

UAB "KALVARIJOS KOMUNALININKAS" 165717011

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŠAKIŲ G. 11 KALVARIJA LT-69210 KALVARIJOS 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 07 Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

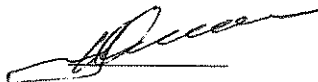
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11142587	10919521
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		88	143
1.1.	Piėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		88	143
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		9936276	9714314
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		9238068	9543192
2.3.	Mašinos ir įranga		32676	33977
2.4.	Transporto priemonės		53187	63268
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		55948	61387
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		556397	12490
3.	FINANSINIS TURTAS		1206223	1205064
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 vieno metų gautinos sumos		1206223	1205064
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		423774	394500
1.	ATSARGOS		28128	22341
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		28128	22341
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		334019	321191
2.1.	Pirkėjų skolos		333311	320871
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		708	320
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		61627	50968
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		11566361	11314021
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2232983	2270763
1.	KAPITALAS		4122516	4122516
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4122516	4122516
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		21	21
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		6359	6361
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		6357	6357
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2	2
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1895913)	(1858135)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(37778)	(50270)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1858135)	(1807865)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		8737357	8788447
F.	ATIDĖJINIAI		19036	17286
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		19036	17286
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		576985	237525
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		157204	2697
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		154507	
1.3.	Gauti avansai		2697	2697
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		419781	234828
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		181706	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		156892	134557
2.4.	Skolos tiekėjams		39092	66307
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		32138	24017
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		9953	9947
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		11566361	11314021

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vytenis Micuta

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

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



(parašas)

Aušra Samsanavičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "KALVARIJOS KOMUNALININKAS" 165717011

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŠAKIŲ G. 11 KALVARIJA LT-69210 KALVARIJOS 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. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018.03.07

(ataskaitos sudarymo data)

2017

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		675987	492059
2.	Pardavimo savikaina		(546882)	(433501)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		129105	58558
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(169605)	(139059)
7.	Kitos veiklos rezultatai		3598	4824
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		65	32440
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(941)	(7033)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(37778)	(50270)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(37778)	(50270)

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)

Vytenis Micuta

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

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



(parašas)

Aušra Samsanavičienė

(vardas ir pavardė)

UAB " Kalvarijos komunalininkas "
(įmonės pavadinimas)

165717011, Suvalkų 17 Kalvarija
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 17 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018.03.07 Nr. _____
(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2017

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto	privalomasis	savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	4002376	21				6357	2		(1807865)	2200891
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	4002376	21	0	0	0	6357	0	2	(1807865)	2200891
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0

8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)																							0		
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)																							(50270)	(50270)	
10. Dividendai																							0	0	
11. Kitos išmokos																							0	0	
12. Sudaryti rezervai																							0	0	
13. Panaudoti rezervai																							0	0	
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)			120140																					120140	
15. Įnašai nuostoliams padengti																								0	
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje			4122516		21			0		0		0		0		6357		0		0		0	2	(1858135)	2270761
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																									0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																									0
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)																									0
20. Peino (nuostolių) ataskaitoje neparaižintas pelnas (nuostoliai)																									0
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)																								(37778)	(37778)
22. Dividendai																									0
23. Kitos išmokos																									0
24. Sudaryti rezervai																									0
25. Panaudoti rezervai																									0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)																									0
27. Įnašai nuostoliams padengti																									0
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			4122516		21			0		0		0		6357		0		0		0		2	(1895913)	2232983	

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vytenis Micuta

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Aušra Samsanavičienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas”
Adresas: Šakių g. 11, Kalvarija
Įmonės kodas 165717011

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE UAB „KALVARIJOS KOMUNALININKAS“ 2017 METŲ BALANSO

Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas” įregistruota 1992 m. rugsėjo 9 dieną, įmonės kodas 165717011, adresas Šakių g. 11, LT-69210 Kalvarija. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ yra ūkiskaitinė bendrovė, kuri savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais. Pagrindines pajamas gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo, daugiabučių namų administravimo. Taip pat įmonė atlieka Kalvarijos miesto ir Kalvarijos savivaldybės seniūnijų gyvenviečių tvarkymo, sniego stumdymo paslaugas, dalis pajamų gaunama iš prekyvietės atliekamų paslaugų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 122 516 eurai. Jis padalintas į 14 215 573 akcijų, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur. Bendrovės vienintelis akcininkas Kalvarijos savivaldybė.

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose:

„Swedbank“ AB:

A/s Nr. LT407300010002345184

AB SEB bankas:

A/s Nr. LT397044060002085381

AB Šiaulių bankas Marijampolės KAS:

A/s Nr. LT747181800007467087

AB Ūkio banko Marijampolės filialas:

A/s Nr. LT037010700003467037

AB DnB NORD bankas Marijampolės filialas:

A/s Nr. LT424010040800407736

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nesiruošia savo veiklos nutraukti. Yra įmonės veiklos tęstinumas.

2017 metais buvo užbalansinių operacijų vykdant daugiabučių namų renovaciją. Daugiabučių namų renovaciją vykdoma šiems namams: Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A ir Dariaus ir Girėno g.41. Užbalansinėse sąskaitose 2017 metais buvo pradėta apskaityti daugiabučio namo Vytauto g. 3 paskolos palūkanos. Daugiabučių namų renovacijai paskolos imamos iš AB Šiaulių banko.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nuo 2016 m. lapkričio 2 d. įmonei vadovauja Vytenis Micuta.

2017 metais įmonė gavo 680 352 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 552 123 Eur sąnaudų. Lyginant su 2016 metais įmonė gavo 146 799 Eur pajamų daugiau ir patyrė 31 700 Eur. mažiau sąnaudų.

Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 203 205,29 Eur, lyginant su 2016 m. buvo patirta 56 625,28 Eur. mažiau darbo užmokesčio sąnaudų. Per 2016 m. darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 259 830,57 Eur.

sunaudotų medžiagų sąnaudos – 101 319,12 Eur, lyginant su 2016 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos padidėjo 44 173,51 eur. Per 2016 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos sudarė 57 145,61 Eur.

turto remontų sąnaudos – 68 464,11 Eur. lyginant su 2016 m. turto remonto sąnaudų padidėjo 39 584,20 eur. Per 2016 m. turto remonto sąnaudos buvo 28 879,91 Eur. degalų sąnaudos – 37 223,71 Eur. lyginant su 2016 m. degalų sąnaudų padidėjo 14 816,06 Eur. Per 2016m. degalų sąnaudų patirta 22 407,65 Eur.

elektros energijos sąnaudos – 66 599,45 Eur. lyginant su 2016 metais sumažėjo 3368,20 Eur. Per 2016 m. buvo 69 967,65 Eur.

veiklos sąnaudos – 169 604,96 Eur. lyginant su 2016 metais padidėjo 30 537,27 Eur. Per 2015 m. buvo 139 067,69 Eur.

nusidėvėjimo sąnaudos –50 479,02 Eur. lyginant su 2016 metais padidėjo 7 682,32 Eur. Per 2015 m. buvo 49 828,32 Eur.

taršos mokesčiai – 10 150 Eur. lyginant su 2016 metais sumažėjo 1575 Eur. Per 2015 m. buvo 11 725 Eur.

kuras šilumos tiekimui – 6 901,95 Eur. lyginant su 2016 metais sumažėjo 512,67 Eur. Per 2015 m. buvo 5 368,33 Eur.

Įmonė gamybinėje veikloje patyrė 42 824,34 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 metais nuostolis gamybinėje veikloje sumažėjo 37 915,66 Eur. Per 2016 m. buvo nuostolis gamybinėje veikloje buvo 80 740 Eur.

Per ataskaitinius metus įmonė patyrė 37 778 Eur. finansinio nuostolio. Lyginant su 2016 metais finansinis nuostolis sumažėjo 12 492 Eur. Per 2016 m. buvo finansinis nuostolis buvo 50 270 Eur.

Pelno mokesčio atžvilgiu mokestinis nuostolis yra 47 603 Eur. Susidariusiam skirtumui tarp finansinio ir mokesčio nuostolio įtakos turėjo baudų ir delspinigių sąnaudos.

Šiluminės energijos tiekimo padalinyje per 2017 metus patirta 5436,36 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje nuostolis sumažėjo 2028,39 Eur. 2016 m. nuostolis buvo 7464,75 Eur.

Vandens tiekimo padalinyje per 2017 metus patirta 47 999,33 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje nuostolis sumažėjo 28 952,93 Eur. 2015 m. nuostolis buvo 76 952,26 Eur.

Nuotekų tvarkymo padalinyje per 2017 metus patirta 38 291,76 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje nuostolis padidėjo 6067,61 Eur. 2016 m. nuostolis buvo 32 224,15 Eur.

Teritorijos tvarkymo padalinyje per 2017 metus patirta 3758,93 Eur. nuostolio. 2016 metais šiame padalinyje buvo uždirbta 7 417,57 Eur. pelno.

Iš asenizacijos vežimo paslaugų uždirbta 8232,18 Eur. pelno. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje pelnas sumažėjo 2248,20 Eur. 2015 m. uždirbta 10 480,38 Eur. pelno.

Iš turgavietės veiklos uždirbta 3252,22 Eur. pelno. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje pelnas sumažėjo 8272,45 Eur. 2016 m. buvo gauta 11 524,67 Eur. pelno.

Iš sniego stumdymo ir kelių barstymo paslaugų veiklos uždirbta 4358,77 Eur. pelno. 2016 metais ši paslauga buvo pradėta teikti tik 2016 m. gruodžio mėn. Pelno 2016 m. uždirbta 194 Eur.

Iš kelių greideriavimo paslaugų veiklos uždirbta 24 613,92 Eur. pelno. 2016 metais ši paslauga nebuvo teikima.

Iš kitų paslaugų uždirbta Eur. 12 204,94 pelno. Lyginant su 2016 m. šiuose padalinyje pelnas padidėjo 5 601,06 Eur. Per 2015 m. buvo uždirbta 6 603,88 Eur. pelno.

2017 metų pabaigoje įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius – 42 darbuotojai, įskaitant 14 administracijos darbuotojų (tame tarpe 1 darbuotoja vaiko auginimo atostogose) ir 8 nepilną darbo dieną dirbančių darbuotojų. Įmonėje 1 darbuotojas dirba nepagrindinėje darbovietėje.

Buhalterinė apskaita vedama buhalterine programa „Profit-W“, su papildomais moduliais „Abonentai“, „Alga-2000“ ir „Materialinių vertybių ir ilgalaikio turto apskaita“.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ vadovavosi rengdama metinę finansinę atskaitomybę.

Nematerialus turtas

Nematerialus turtas UAB „Kalvarijos komunalininkas“ pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiog proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jo buvo patiriamos.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus :

1. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. Gali patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;
4. Turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nustatytą visoms turto grupėms 500 eurų.
5. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- a. Pastatai ir statiniai;
- b. Transporto priemonės;
- c. Kiti įrankiai, prietaisai, įrankiai ir įrengimai;
- d. Mašinos ir įrengimai;
- e. Kitas materialus turtas.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ilgalaikis materialus turtas įsigijus registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikis materialus turtas taip pat apskaitomas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė ilgalaikio turto vertė 1 Eur.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio turto eksplotavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Jei ilgalaikio materialiojo turto remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Bendrovės veikloje yra naudojamas ilgalaikis turtas, kurio teisinė registracija nėra sutvarkyta. Po truputį pagal finansines galimybes yra tvarkoma ilgalaikio turto teisinė registracija.

Finansinis turtas

Įmonėje kaip gautinas finansinis turtas po vienerių metų yra apskaitomas ilgalaikis materialus turtas perduotas UAB „Didma“ pagal koncesijos sutartį. Šio turto likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 dienai 1 206 223,28 Eur.

Atsargos

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ apskaitoje atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus.

Įmonėje atsargoms priskiriama degalai ir tepalai, atsarginės dalys, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ir kitos medžiagos.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Įmonė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją.

Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą, t. y. pirmiausia sunaudojamos arba parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

Nuosavas kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 122 516,17 eur. Jis padalintas į 14 215 573 akcijas, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur. 2017 metų gruodžio 31 dienai vienintelis UAB „Kalvarijos komunalininkas“ akcininkas buvo Kalvarijos savivaldybės taryba.

2017 metai įstatinis kapitalas padidintas nebuvo.

2017 m. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ dirbo nuostolingai.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Kalvarijos komunalininkas“ įstatų nustatyta tvarka.

Dotacijos

Įmonės dotacijos gautos iš Europos Sąjungos fondų ir Kalvarijos savivaldybės yra skirtos investiciniams vandentvarkos projektams įgyvendinti. Dotacijos panaudojamos per statinių ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpį. Dotacijos mažėja investicinio turto amortizacijos suma.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami UAB „Kalvarijos komunalininkas“ apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro ne tik mokėtini atlyginimai įmonės darbuotojams, bet ir mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos.

Skolas kredito įstaigoms sudaro paskola paimta iš Europos investicinio banko, kuri panaudota atsiskaitymui su rangovais įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kalvarijos savivaldybėje“. 2017 m. gruodžio 31 dienai paimta paskolos suma 154 507 Eur.

Skolinius įsipareigojimus sudaro įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kalvarijos savivaldybėje“ rangovams mokėtinos sumos už atliktus darbus. Šie įsipareigojimai yra mokami iš ES lėšų ir mūsų įmonės lėšų imant paskolą iš Europos sąjungos investicinio banko.

Kitų mokesčių (PVM, nekilnojamo turto, mokesčio už aplinkos teršimą, gamtos teršimo mokestis ir kt.) įsipareigojimai priskiriami kitoms mokėtinoms sumoms ir trumpalaikiams įsipareigojimams.

Pajamos

Pajamos UAB „Kalvarijos komunalininkas“ pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikraja verte. Pajamomis laikomos tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugos laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. Įmonė yra perdavusi riziką, susijusią su atliktomis paslaugomis;
2. Tikėtina, kad su paslaugų pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
3. Sąnaudos susijusios su paslaugų pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra prekių ir paslaugų pardavimo pajamos. 201 metais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ uždirbo 675 987 Eur. tipinės veiklos pajamų, t.sk.:

• Šiluminė energija	13 895,81 Eur;
• Vandens tiekimas	130 746,35 Eur;
• Nuotekų šalinimas	192 219,32 Eur;
• Teritorijos tvarkymas ir transporto paslaugos	72 580,07 Eur;
• Asenizacijos vežimas	26 744,90 Eur;
• Prekyvietės pajamos	45 271,19 Eur;
• Sniego stumdymo ir kelių barstymo	22 251,75 Eur;
• Kelių greideriavimo paslaugos	77 646,93 Eur;
• Kitos pajamos	94 630,68 Eur.

Bendrovės tipinės veikos pajamos laikomos uždirbtomis ir užregistruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos Bendrovėje yra pajamos iš turto perleidimo ir kt., nepriskiriamos tipinės veiklos pajamomis.

2017 metais įmonė iš kitos veiklos uždirbo 3598 Eur. pelno.

Bendrovės kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta, sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas, tikėtina, kad bus gauta teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda, sąnaudos, susijusios su teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Per šiuos metus UAB “Kalvarijos komunalininkas” iš finansinės ir investicinės veiklos gavo 876 Eur. nuostolio. Šį nuostolį sudaro delspinigiai Valstybinei mokesčių inspekcijai, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai

Sąnaudos

UAB “Kalvarijos komunalininkas” sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikraja verte.

Sąnaudos bendrovėje grupuojamos į šias grupes: parduotų prekių ar paslaugų savikaina, veiklos sąnaudos, pardavimų sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės – investicinės veiklos sąnaudos.

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, kurioje apskaitomos visos išlaidos, susijusios su prekių pardavimu ir paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų tiekimui. 2017 metais Bendrovės parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina 546 882 Eur. Lyginant su 2016 metais parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina padidėjo 113 381 Eur. 2016 metais parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina sudarė 433 501 Eur..

Veiklos sąnaudose apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. 2017 metais UAB "Kalvarijos komunalininkas" veiklos sąnaudos 169 605 Eur. Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Lyginant su 2016 metais veiklos sąnaudos padidėjo 30 546 Eur. 2015 metais veiklos sąnaudos sudarė 139 059 Eur..

Pardavimo sąnaudoms priskiriamos prekių sandėliavimo išlaidos ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimu susijusios sąnaudos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos: administracinių patalpų išlaikymas, nusidėvėjimas, beviltiškos skolos, įvairūs mokesčiai susiję su tipine veikla, įmonės aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, kompiuterinės programos aptarnavimas, įmonės turto teisinės dokumentacijos tvarkymo sąnaudos, kanceliarinės išlaidos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

Visos sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

2017 metų finansinis rezultatas pelno mokesčio atžvilgiu yra 36 838 Eur. nuostolis, todėl pelno mokestis pagal Lietuvos respublikos mokesčio įstatymą nemokamas.

Direktorius



Vytenis Micuta

Vyr. buhalterė



Aušra Samsanavičienė

Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas“

Šakių g.11, Kalvarija

Įmonės kodas 165717011

UAB „KALVARIJOS KOMUNALININKAS“ VADOVO ATASKAITA UŽ 2017 METUS

Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas“ įregistruota 1992 m. rugsėjo 9 dieną, įmonės kodas 165717011, adresas Šakių g. 11, LT-69210 Kalvarija. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ yra ūkiskaitinė bendrovė, kuri savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais. Pagrindines pajamas gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo, daugiabučių namų administravimo. Taip pat įmonė atlieka Kalvarijos miesto ir Kalvarijos savivaldybės seniūnijų gyvenviečių tvarkymo, sniego stumdymo paslaugas, dalis pajamų gaunama iš prekyvietės atliekamų paslaugų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 122 516 eurai. Jis padalintas į 14 215 573 akcijų, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur. Bendrovės vienintelis akcininkas Kalvarijos savivaldybė.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nesiruošia savo veiklos nutraukti. Yra įmonės veiklos tęstinumas.

2017 metais buvo užbalansinių operacijų vykdant daugiabučių namų renovaciją. Daugiabučių namų renovaciją vykdoma šiems namams: Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A ir Dariaus ir Girėno g.41. Užbalansinėse sąskaitose 2017 metais buvo pradėta apskaityti daugiabučio namo Vytauto g. 3 paskolos palūkanos. Daugiabučių namų renovacijai paskolos imamos iš AB Šiaulių banko.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nuo 2016 m. lapkričio 2 d. įmonei vadovauja Vytenis Micuta.

2017 metais įmonė gavo 680 352 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 552 123 Eur sąnaudų. Lyginant su 2016 metais įmonė gavo 146 799 Eur pajamų daugiau ir patyrė 31 700 Eur. mažiau sąnaudų.

Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 203 205,29 Eur, lyginant su 2016 m. buvo patirta 56 625,28 Eur. mažiau darbo užmokesčio sąnaudų. Per 2016 m. darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 259 830,57 Eur.

sunaudotų medžiagų sąnaudos – 101 319,12 Eur, lyginant su 2016 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos padidėjo 44 173,51 eur. Per 2016 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos sudarė 57 145,61 Eur.

turto remontų sąnaudos – 68 464,11 Eur. lyginant su 2016 m. turto remonto sąnaudų padidėjo 39 584,20 eur. Per 2016 m. turto remonto sąnaudos buvo 28 879,91 Eur. degalų sąnaudos – 37 223,71

Eur. lyginant su 2016 m. degalų sąnaudų padidėjo 14 816,06 Eur. Per 2016m. degalų sąnaudų patirta 22 407,65 Eur.

elektros energijos sąnaudos – 66 599,45 Eur. lyginant su 2016 metais sumažėjo 3368,20 Eur. Per 2016 m. buvo 69 967,65 Eur.

veiklos sąnaudos – 169 604,96 Eur. lyginant su 2016 metais padidėjo 30 537,27 Eur. Per 2015 m. buvo 139 067,69 Eur.

nusidėvėjimo sąnaudos –50 479,02 Eur. lyginant su 2016 metais padidėjo 7 682,32 Eur. Per 2015 m. buvo 49 828,32 Eur.

taršos mokesčiai – 10 150 Eur. lyginant su 2016 metais sumažėjo 1575 Eur. Per 2015 m. buvo 11 725 Eur.

kuras šilumos tiekimui – 6 901,95 Eur. lyginant su 2016 metais sumažėjo 512,67 Eur. Per 2015 m. buvo 5 368,33 Eur.

Įmonė gamybinėje veikloje patyrė 42 824,34 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 metais nuostolis gamybinėje veikloje sumažėjo 37 915,66 Eur. Per 2016 m. buvo nuostolis gamybinėje veikloje buvo 80 740 Eur.

Per ataskaitinius metus įmonė patyrė 37 778 Eur. finansinio nuostolio. Lyginant su 2016 metais finansinis nuostolis sumažėjo 12 492 Eur. Per 2016 m. buvo finansinis nuostolis buvo 50 270 Eur.

Pelno mokesčio atžvilgiu mokestinis nuostolis yra 47 603 Eur. Susidariusiam skirtumui tarp finansinio ir mokestinio nuostolio įtakos turėjo baudų ir delspinigių sąnaudos.

Šiluminės energijos tiekimo padalinyje per 2017 metus patirta 5436,36 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje nuostolis sumažėjo 2028,39 Eur. 2016 m. nuostolis buvo 7464,75 Eur.

Vandens tiekimo padalinyje per 2017 metus patirta 47 999,33 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje nuostolis sumažėjo 28 952,93 Eur. 2015 m. nuostolis buvo 76 952,26 Eur.

Nuotekų tvarkymo padalinyje per 2017 metus patirta 38 291,76 Eur. nuostolio. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje nuostolis padidėjo 6067,61 Eur. 2016 m. nuostolis buvo 32 224,15 Eur.

Teritorijos tvarkymo padalinyje per 2017 metus patirta 3758,93 Eur. nuostolio. 2016 metais šiame padalinyje buvo uždirbta 7 417,57 Eur. pelno.

Iš asenizacijos vežimo paslaugų uždirbta 8232,18 Eur. pelno. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje pelnas sumažėjo 2248,20 Eur. 2015 m. uždirbta 10 480,38 Eur. pelno.

Iš turgavietės veiklos uždirbta 3252,22 Eur. pelno. Lyginant su 2016 m. šiame padalinyje pelnas sumažėjo 8272,45 Eur. 2016 m. buvo gauta 11 524,67 Eur. pelno.

Iš sniego stumdymo ir kelių barstymo paslaugų veiklos uždirbta 4358,77 Eur. pelno. 2016 metais ši paslauga buvo pradėta teikti tik 2016 m. gruodžio mėn. Pelno 2016 m. uždirbta 194 Eur.

Iš kelių greideriavimo paslaugų veiklos uždirbta 24 613,92 Eur. pelno. 2016 metais ši paslauga nebuvo teikima.

Iš kitų paslaugų uždirbta Eur. 12 204,94 pelno. Lyginant su 2016 m. šiuose padalinyje pelnas padidėjo 5 601,06 Eur. Per 2015 m. buvo uždirbta 6 603,88 Eur. pelno.

Ateityje įmonė tikisi padidinti pajamas vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo padalinyje, tuo pačiu mažinti nuostolius prisijungus visiems vartotojams, kurie turi galimybę prisijungti prie vandentiekio ir nuotekų tinklų, kelių greideriavimo paslaugų.

Direktorius



Vytenis Micuta