

## 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)

## 2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021 02 12 Nr. 1  
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>10605715</b>	<b>10853673</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		5	8
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5	8
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		9399487	9647442
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		9286911	9293878
2.3.	Mašinos ir įranga		20338	24450
2.4.	Transporto priemonės		41235	48370
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		36032	51214
2.6.	Investicinis turtas		861	-
2.6.1	Zemė		861	
2.6.2	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		14110	229530
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		1206223	1206223
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	1206223
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>482838</b>	<b>514220</b>
1.	ATSARGOS		22644	25310
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		22644	25310
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		323157	323061
2.1.	Pirkėjų skolos		322649	322644
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		508	417
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		137037	165849
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>11088553</b>	<b>11367893</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>2114347</b>	<b>2193608</b>
1.	KAPITALAS		4162916	4142916
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4162916	4142916
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		21	21
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		6359	6359
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)		(2054949)	(1955688)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(99261)	(76031)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1955688)	(1879657)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>8276033</b>	<b>8401035</b>
F.	ATIDĖJINIAI		<b>29272</b>	<b>26436</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		29272	26436
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>668901</b>	<b>746814</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		364055	350459
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		361967	348372
1.3.	Gauti avansai		2088	2088
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		304846	396355
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2892	120043
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		162832	165547
2.4.	Skolos tiekėjams		57527	45764
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		49906	38683
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		31689	26317
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>11088553</b>	<b>11367893</b>

(0)

Direktoriaus pavaduotojas laikinai einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vitas Rusevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

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

(parašas)

Aušra Samsanavičienė

(vardas ir pavardė)

## Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

## 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021.02.12

(ataskaitos sudarymo data)

2020

eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		863512	777451
2.	Pardavimo savikaina		(613276)	(598786)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>250236</b>	<b>178665</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(321441)	(229685)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(20493)	1099
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(7563)	(26110)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(99261)</b>	<b>(76031)</b>
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(99261)</b>	<b>(76031)</b>

Pastab. 1. 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.

Direktoriaus pavaduotojas laikinai einantis direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vitas Rusevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

(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“ 2020 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 paslaugų, Kalvarijos miesto ir Kalvarijos savivaldybės seniūnijų gyvenviečių tvarkymo, sniego stumdymo paslaugų, daugiabučių namų administravimo ir prekyvietės paslaugų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 162 916 eurai. Jis padalintas į 14 354 884 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.

2020 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 2020 metais buvo apskaityta daugiabučių namų Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A ir Dariaus ir Girėno g.41 paskolos palūkanos ir kredito grąžinimas. Daugiabučių namų renovacijai paskolos imamos iš AB Šiaulių banko.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ 2020 metais iki 2020 m. sausio mėn. 17 dienos įmonei vadovavo Vytenis Micuta. Nuo 2020 m. sausio mėn. 18 dienos iki 2020 m. balandžio mėn. 20 dienos

įmonėje laikinai direktoriumi buvo paskirtas direktoriaus pavaduotojas Vitas Rusevičius. Nuo 2020 m. balandžio 21 dienos iki 2020 m. lapkričio mėn. 30 dienos įmonei vadovavo Erika Kasperovicz. Nuo 2020 m. gruodžio mėn. 1 dienos įmonėje laikinai direktoriaus pareigas eina direktoriaus pavaduotojas Vitas Rusevičius.

2020 metais įmonė uždirbo 864 544,54 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 963 805,46 Eur sąnaudų. 2019 metais įmonė uždirbo 778 966,00 Eur pajamų daugiau ir patyrė 854 997,00 Eur. sąnaudų.

Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 258 147,44 Eur, 2019 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 221 092,00 Eur.

2020 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos – 117 195,22 Eur. 2019 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos sudarė 98 701,00 Eur.

2020 m. turto remontų sąnaudų patirta 39 474,31 Eur. 2019 m. turto remonto sąnaudos buvo 98 641,00 Eur.

2020 m. degalų sąnaudų patirta 37 183,77 Eur. 2019 m. degalų sąnaudų patirta 40 635,00 Eur.

2020 m. elektros energijos sąnaudų patirta 85 265,58 Eur. 2019 m. elektros energijos sąnaudų patirta 69 257,00 Eur.

2020 m. veiklos sąnaudų patirta 321 440,75 Eur. 2019 m. veiklos sąnaudų patirta 229 684,00 Eur.

2020 m. amortizacijos sąnaudų patirta 56 739,79 Eur. 2019 m. nusidėvėjimo sąnaudų patirta 50 932,00 Eur.

2020 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 12 694,00 Eur.

2019 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 12 529,00 Eur.

2020 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 6575,13 Eur. 2019 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 7001,00 Eur.

Per ataskaitinius metus įmonė patyrė 99 260,92 Eur. finansinio nuostolio. Per 2019 m. įmonė patyrė 76 031,00 Eur. finansinio nuostolio.

Šiluminės energijos tiekimo padalinyje per 2020 metus patirta 12 277,54 Eur. nuostolio. 2019 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 9 758,00 Eur.

Vandens tiekimo padalinyje per 2020 metus patirta 75 493,48 Eur. nuostolio. 2019 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 39 002,00 Eur.

Nuotekų tvarkymo padalinyje per 2020 metus uždirbta 7 910,00 Eur. pelno. 2019 m. šiame padalinyje patirta 12 128,00 Eur. nuostolio.

Teritorijos tvarkymo padalinyje per 2020 metus patirta 28 632,27 Eur. nuostolio. 2019 metais patirta 26 997,00 Eur. nuostolio.

Iš asenizacijos vežimo paslaugų uždirbta 16 512,82 Eur. pelno. 2019 m. šiame padalinyje patirta 12 909,00 Eur. nuostolio.

Iš turgavietės veiklos uždirbta 1 141,15 Eur. pelno. 2019 m. šiame padalinyje buvo uždirbta 6 477,00 Eur. pelno.

Iš sniego stumdymo ir kelių barstymo paslaugų veiklos patirta 431,47 Eur. nuostolio. 2019 m. šiame padalinyje pelno uždirbta 16 837,00 Eur.

Iš kelių greideriavimo paslaugų veiklos uždirbta 5010,98 Eur. pelno. 2019 metais šiame padalinyje buvo uždirbta 8 629,00 Eur. pelno.

Iš esančio turto pardavimo uždirbta 10 282,81 Eur. pelno.

Iš esančio turto nuomos uždirbta 2 130,50 Eur. pelno.

Iš kitų paslaugų uždirbta Eur. 2 665,18 pelno. Per 2019 m. šiame padalinyje buvo uždirbta 26 459,00 Eur. pelno.

Kitoje finansinėje veikloje patirta 28 079,58 Eur. nuostolio.

2020 metų pabaigoje įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius – 41 darbuotojai, įskaitant 9 administracijos darbuotojų ir 7 nepilną darbo dieną dirbančių darbuotojų. Įmonėje 3 darbuotojai 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 teise 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 materialusis turtas perduotas UAB „Didma“ pagal koncesijos sutartį. Šio turto likutinė vertė 2020 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 4 162 916 eur. Jis padalintas į 14 354 884 akcijas, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur.

2020 m. įstatinis kapitalas buvo didintas 20 000,14 Eur. išleidžiant 68 966 akcijas.

2020 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“. 2020 m. gruodžio 31 dienai paimta paskolos suma 361 967,39 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 tikrąja 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. 2020 metais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ uždirbo 864 544,54 Eur. tipinės veiklos pajamų , t.sk :

• Šiluminė energija	14 251,16 Eur;
• Vandens tiekimas	207 820,77 Eur;
• Nuotekų šalinimas	311 402,30 Eur;
• Teritorijos tvarkymas ir transporto paslaugos	69 851,77 Eur;
• Asenizacijos vežimas	52 322,55 Eur;
• Prekyvietės pajamos	53 280,98 Eur;
• Kelių greideriavimo paslaugos	45 278,67 Eur;
• Daugiabučių administravimo pajamos	48 128,93 Eur;
• Daugiabučių kaupiamų lėšų pajamos	37 618,54 Eur;
• Turto pardavimo pajamos	14 379,79 Eur;
• Kitos pajamos	10 209,08 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.

2020 metais įmonė iš kitos veiklos patyrė 20 493 Eur. nuostolio. Tai sudarė ilgalaikio nenaudojamo įmonės veikloje turto nurašymas, skolų išieškojimo sąnaudos.

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 patyrė 7 563 Eur. nuostolio. Šį nuostolį sudaro paskolos, paimtos iš Europos investicinio banko, kuri panaudota atsiskaitymui su rangovais įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kalvarijos savivaldybėje“ palūkanos, 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

tu ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja 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. 2020 metais Bendrovės parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina 613 276 Eur. 2019 metais parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina sudarė 598 786,00 Eur..

Veiklos sąnaudose apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. 2020 metais UAB "Kalvarijos komunalininkas" veiklos sąnaudos 321 441 Eur. Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. 2019 metais veiklos sąnaudos sudarė 229 685 Eur. Didelę įtaką veiklos sąnaudų padidėjimui turėjo atleistų darbuotojų išeitinės išmokos, kurios per 2020 metus sudarė 33 276,82 Eur.

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

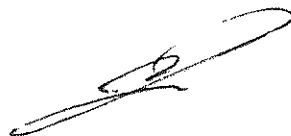
Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos: administracinių patalpų išlaikymas, nusidėvėjimas, beviltiškos skolos, įvairūs mokesčiai susiję su tipine veikla, įmonės aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, kompiuterinės programos aptarnavimas, įmonės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

Per 2020 m. beviltiškų skolų nebuvo nurašyta.

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

2020 metus buvo patirta 99 261 Eur. nuostolio.

**Direktoriaus pavaduotojas laikinai  
einantis direktoriaus pareigas**



**Vitas Rusevičius**

**Vyr. buhalterė**



**Aušra Samsanavičienė**