

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)

2024 M.GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025 02 19 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9914708	9950787
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		5	5
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5	5
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		8708480	8744559
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8505660	8642783
2.3.	Mašinos ir įranga		32032	33601
2.4.	Transporto priemonės		68054	39361
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		52439	27953
2.6.	Investicinis turtas		861	861
2.6.1.	Zemė		861	861
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		49434	-
3.	FINANSINIS TURTAS		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.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1417991	773182
1.	ATSARGOS		112097	60221

1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		112097	60221
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		435432	335561
2.1.	Pirkėjų skolos		435432	335394
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		-	167
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		870462	377400
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		1222	
	TURTO IŠ VISO		11333921	10723969
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2962760	2255919
1.	KAPITALAS		5389881	4582907
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5389881	4582907
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)		(2433501)	(2333368)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(100133)	(118542)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2333368)	(2214826)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		7361658	7668639
F.	ATIDĖJINIAI		48594	48330
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		48594	48330
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		960909	751081
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		306700	325751
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		304815	323866
1.3.	Gauti avansai		1885	1885
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		654209	425330
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		34570	24194
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		181857	188796
2.4.	Skolos tiekėjams		329718	134409
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		90833	56984
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		17231	20947
II.	SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		11333921	10723969

Direktorius

(monės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Egidijus Guzavičius

(vardas ir pavardė)

Apskaitą tvarkantis asmuo

(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)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-02-17

(ataskaitos sudarymo data)

2024

eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1581189	1105940
2.	Pardavimo savikaina		(1253739)	(877938)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		327450	228002
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(425353)	(330287)
7.	Kitos veiklos rezultatai		4460	(3199)
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		(6690)	(13058)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(100133)	(118542)
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(100133)	(118542)

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)

Apskaitą tvarkantis asmuo

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

(parašas)

(parašas)

Egidijus Guzavičius

(vardas ir pavardė)

Aušra Samsavičienė

(vardas ir pavardė)

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE UAB „KALVARIJOS KOMUNALININKAS“ 2024 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 Respublikos Finansinės apskaitos įstatymus ir kitais 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 5 389 881,42 eurai. Jis padalintas į 18 585 798 akcijų, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur. Bendrovės vienintelis akcininkas Kalvarijos savivaldybė.

Bendrovė turi atsiskaitomasias sąskaitas bankuose:

„Swedbank“ AB:

A/s Nr. LT407300010002345184; A/s Nr. LT637300010152028186

AB SEB bankas:

A/s Nr. LT397044060002085381; LT337044060002111970

AB Šiaulių bankas:

A/s Nr. LT747181800007467087

AB Luminor bankas Marijampolės filialas:

A/s Nr. LT424010040800407736

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

2024 metais buvo užbalansinių operacijų vykdant daugiabučių namų renovaciją. Užbalansinėse sąskaitose 2024 metais buvo apskaityta daugiabučių namų Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A, Dariaus ir Girėno g.41, Naujoji g. 26 Kalvarija ir Palmių g. 11 Jungėnų k. paskolos palūkanos ir kredito gražinimas. Daugiabučių namų renovacijai paskolos imamos iš AB Šiaulių banko.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nuo 2023 m. spalio mėn. 11 d. įmonei vadovauja Egidijus Guzavičius.

2024 metais įmonė uždirbo 1 584 399,00 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 1 684 532,00 Eur sąnaudų. 2023 metais įmonė uždirbo 1 109 222,86 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 1 227 764,67 Eur sąnaudų.

Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 405 230,76 Eur. 2023 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 356 406,97 Eur.

2024 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos – 239 442,59 Eur. 2023 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos sudarė 111 287,68 Eur.

2024 m. turto remontų sąnaudų patirta 180 194,00 Eur. 2023 m. turto remonto sąnaudos buvo 76 971,22 Eur.

2024 m. degalų sąnaudų patirta 55 836,57 Eur. 2023 m. degalų sąnaudų patirta 47 814,36 Eur.

2024 m. elektros energijos sąnaudų patirta 133 671,36 Eur. 2023 m. elektros energijos sąnaudų patirta 197 100,18 Eur.

2024 m. veiklos sąnaudų patirta 423 749,76 Eur. 2023 m. veiklos sąnaudų patirta 331 254,55 Eur.

2024 m. amortizacijos sąnaudų patirta 58 201,82 Eur. 2023 m. nusidėvėjimo sąnaudų patirta 52 482,34 Eur.

2024 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 15 612,00 Eur. 2023 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 16 382,00 Eur.

2024 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 118 149,12 Eur. 2023 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 114 578,46 Eur.

Per ataskaitinius metus įmonė patyrė 100 132,76 Eur. nuostolio. Per 2023 m. įmonė patyrė 118 541,81 Eur. nuostolio.

Šiluminės energijos tiekimo padalinyje per 2024 metus uždirbta 85 800,75 Eur. pelno. 2023 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 1 538,40 Eur.

Vandens tiekimo padalinyje per 2024 metus patirta 41 568,70 Eur. nuostolio. 2023 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 28 179,74 Eur.

Nuotekų tvarkymo padalinyje per 2024 metus patirta 186 337,14 Eur. nuostolio. 2023 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 97 472,69 Eur.

Teritorijos tvarkymo padalinyje per 2024 metus patirta 71 989,77 Eur. nuostolio. 2023 metais patirta 66 740,48 Eur. nuostolio.

Iš asenizacijos vežimo paslaugų uždirbta 39 683,35 Eur. pelno. 2023 m. šiame padalinyje uždirbta 32 156,67 Eur. pelno.

Iš turgavietės veiklos uždirbta 28 462,03 Eur. pelno. 2023 m. šiame padalinyje buvo 17 605,82 Eur. pelno.

Iš sniego stumdymo ir kelių barstymo paslaugų veiklos uždirbta 19 465,50 Eur. pelno. 2023 m. šiame padalinyje buvo 4 533,05 Eur. pelno.

Iš kelių greideriavimo paslaugų veiklos uždirbta 14 066,85 Eur. pelno. 2023 metais šiame padalinyje buvo patirta 1 676,99 Eur. nuostolio.

Iš turto pardavimo uždirbta 6 041,23 Eur. pelno. 2023 metais turto pardavimo uždirbta 34 238,58 Eur. pelno.

Iš esančio turto nuomos uždirbta 454,52 Eur. pelno. 2023 metais iš turto nuomos uždirbta 1 024,00 Eur. pelno.

Iš kitų paslaugų uždirbta Eur. 8 377,38 Eur. pelno. Per 2023 m. šiame padalinyje buvo uždirbta 569,78 pelno.

Finansinėje veikloje patirta 2 588,76 Eur. nuostolio. Per 2023 m. finansinėje veikloje patirta 16 138,21 Eur. nuostolio.

2024 metų pabaigoje įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius – 43 darbuotojai, įskaitant 14 administracijos darbuotojų ir 6 nepilną darbo dieną dirbančių darbuotojų.

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 Finansinės apskaitos įstatymus ir kitais Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais. 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 jos 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 eksploatavimo 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 2024 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 5 389 881,42 eurai. Jis padalintas į 18 585 798 akcijų, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur.

2024 m. įstatinis kapitalas buvo didintas 200 000,24 Eur., 2024 m. balandžio 26 d. Kalvarijos savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-91.

2024 m. įstatinis kapitalas buvo didintas 269 999,86 Eur., 2024 m. rugpjūčio 29 d. Kalvarijos savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-151.

2024 m. įstatinis kapitalas buvo didintas 336 974,78 Eur., 2024 m. lapkričio 29 d. Kalvarijos savivaldybės tarybos sprendimas Nr. T-202.

2024 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 priveroles, 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“. 2024 m. gruodžio 31 dienai paimta paskolos suma 304 814.65 Eur.

Skolinius įsipareigojimus sudaro gautos piniginės lėšos įgyvendinant Aplinkos projektų valdymo agentūros programą „Suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimas kitais energijos šaltiniais.

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. 2024 metais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ uždirbo 1 584 399,40 Eur. pajamų , t.sk :

- Šiluminė energija 327 239,78 Eur;
- Vandens tiekimas 359 530,60 Eur;
- Nuotekų šalinimas 274 150,80 Eur;
- Teritorijos tvarkymas ir transporto paslaugos 251 203,15Eur;
- Asenizacijos vežimas 81 285,84 Eur;

• Prekyvietės pajamos	74 255,52 Eur;
• Kelių greideriavimo paslaugos	24 047,09 Eur;
• Sniego stumdymas ir kelių barstymas	42 488,75 Eur;
• Daugiabučių administravimo pajamos	49 279,71 Eur;
• Daugiabučių techninės priežiūros pajamos	78 705,25 Eur;
• Turto pardavimo pajamos	8 775,36 Eur;
• Kitos finansinės veiklos	2 851,38 Eur;
• Nuomos pajamos	454,42 Eur;
• Kitos pajamos	10 131,65 Eur.

2023 metais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ uždirbo 1 109 222,86 Eur. tipinės veiklos pajamų, t.sk.:

• Šiluminė energija	34 906,60 Eur;
• Vandens tiekimas	312 359,40 Eur;
• Nuotekų šalinimas	275 391,21 Eur;
• Teritorijos tvarkymas ir transporto paslaugos	180 628,29 Eur;
• Asenizacijos vežimas	77 877,74 Eur;
• Prekyvietės pajamos	65 672,32 Eur;
• Kelių greideriavimo paslaugos	0,00 Eur;
• Sniego stumdymas ir kelių barstymas	12 976,21 Eur;
• Daugiabučių administravimo pajamos	47 513,49 Eur;
• Daugiabučių kaupiamų lėšų pajamos	37 707,12 Eur;
• Turto pardavimo pajamos	37 499,23 Eur;
• Kitos finansinės veiklos	3 402,22 Eur;
• Nuomos pajamos	1 024,00 Eur;
• Kitos pajamos	22 265,03 Eur.

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

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

2024 metais įmonė iš kitos veiklos uždirbo 4 460,00 Eur. pelno. 2023 metais įmonė iš kitos veiklos patyrė 3 199,00 Eur. nuostolio. Tai sudarė skolų išieškojimo pajamos.

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 6 721,80 Eur. nuostolio. Per 2023 metus UAB "Kalvarijos komunalininkas" iš finansinės ir investicinės veiklos patyrė 13 058,00 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 tuo 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. 2024 metais Bendrovės parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina 1 253 739,20 Eur. 2023 metais parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina sudarė 877 938,25 Eur.

Veiklos sąnaudose apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. 2024 metais UAB "Kalvarijos komunalininkas" veiklos sąnaudos 425 353,00 Eur. Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. 2023 metais veiklos sąnaudos sudarė 330 286,75 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 2024 m. beviltiškų skolų nurašyta už 5 318,30 Eur.

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

2024 metais buvo patirta 100 133,00 Eur. nuostolio. 2023 metus buvo patirta 118 542,00 Eur. nuostolio.

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo



Egidijus Guzavičius

Aušra Samsanavičienė