

## UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kaunas, Aukštaičių g.43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2018 M. KOVO 31 D. BALANSAS

2018 04 19 Nr. \_\_\_\_\_  
(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>159690635</b>	<b>159666749</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>			
1.1.	Plėtros darbai	3	343900	328003
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		257388	230284
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		86386	97563
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		126	156
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>			
2.1.	Žemė	4	159346735	159338746
2.2.	Pastatai ir statiniai		100	100
2.3.	Mašinos ir įranga		22969991	23033108
2.4.	Transporto priemonės		52477874	53297368
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		537765	565145
2.6.	Investicinis turtas		80351062	80081619
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	4	3009943	2361406
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>			
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			
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.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>15130183</b>	<b>13267946</b>
1.	<b>ATSARGOS</b>			
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	116705	96637
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		96970	94009
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		19735	2628
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>			
2.1.	Pirkėjų skolos		3586523	3430131
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	6	3514661	3427827
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		71862	2304
3.	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI</b>	7	11426955	9741178

C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	397321	407817
	TURTO IŠ VISO		175218139	173342512
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		118436727	116511309
1.	KAPITALAS		113210316	111759333
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		113210316	111759333
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		3004601	3004601
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9	246386	246386
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	9	2758215	2758215
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2221810	1747375
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		474435	1444810
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1747375	302565
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	52705813	53409358
F.	ATIDĖJINIAI		884928	884928
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		95994	95994
2.	Mokesčių atidėjiniai		538821	538821
3.	Kiti atidėjiniai		250113	250113
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3179421	2505372
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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		3179421	2505372
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		207507	187592
2.4.	Skolos tiekėjams	10	1115495	763849
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		35925	35925
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	1131339	608745
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11	689155	909261
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	11250	31545
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		175218139	173342512

**Generalinis direktorius**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

**Vyriausioji finansininkė**

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

(parašas)

(parašas)

**Vilius Burokas**

(vardas ir pavardė)

**Daiva Vėberienė**

(vardas ir pavardė)

**UAB "Kauno vandenys", 132751369**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Kaunas, Aukštaičių g.43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre**

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

(Tvirtinimo žyma)

**2018 M. KOVO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2018 04 18 Nr. \_\_\_\_\_  
(ataskaitos sudarymo data)**2018 01 01 - 2018 03 31**  
(ataskaitinis laikotarpis)Eurais  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017 01 01-03 31
1.	Pardavimo pajamos		5875195	5845077
2.	Pardavimo savikaina	14	(4831263)	(4696701)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1043932</b>	<b>1148376</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15	(619891)	(612365)
7.	Kitos veiklos rezultatai	16	36902	18947
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	13494	16347
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	17	(2)	(11274)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>474435</b>	<b>560031</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>474435</b>	<b>560031</b>

*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.*

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilius Burokas  
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Daiva Vėberienė  
(vardas ir pavardė)

## UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Kaunas, Aukštaičių g.43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2018 M. KOVO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 04 19 Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

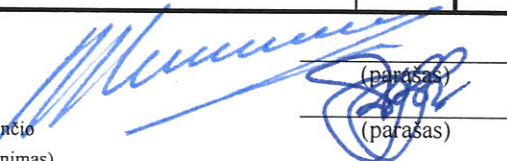
Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		474435	1444810
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1731502	7201498
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			(3945)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(13494)	54838
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			39089
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(2961)	38901
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(17107)	7982
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(86834)	143500
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(69558)	27100
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		10496	(61642)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			(47101)
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		371561	(201026)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(130373)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		522594	(20059)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(220106)	(30939)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(20295)	(19315)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>2680233</b>	<b>8443318</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2475097)	(5054481)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			435486
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		13494	
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(2461603)</b>	<b>(4618995)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		1450983	(1000000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		1450983	
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(1000000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		16164	(895863)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	(1450213)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			(1395375)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			(54838)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		16164	554350
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1467147</b>	<b>(1895863)</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>1685777</b>	<b>1928460</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>9741178</b>	<b>7812718</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>11426955</b>	<b>9741178</b>

**Generalinis direktorius**  
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)  
**Vyriausioji finansininkė**  
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

  
 (parašas)

**Vilius Burokas**  
 (vardas ir pavardė)  
**Daiva Vėberienė**  
 (vardas ir pavardė)



	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>111759333</b>	-	-	-	-	246386	-	2758215	1747375	116511309
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									474435	474435
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai										
26. Panaudoti rezervai										
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajaminių įnašai (pajų gražinimas)	1450983									1450983
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>113210316</b>	-	-	-	-	246386	-	2758215	2221810	118436727

**Generalinis direktorius**

(imonus vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

**Vilius Burokas**

(vardas ir pavardė)

**Vyriausioji finansininkė**

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

(parašas)

**Daiva Vėberienė**

(vardas ir pavardė)

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

UAB „Kauno vandenys“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė buvo įregistruota kaip specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė 1995 m. liepos 27 d. ir tapo buvusios Kauno valstybinės vandens tiekimo įmonės, kuri buvo įsteigta 1991 m., kai Lietuvos Centrinė vandentiekio ir kanalizacijos tarnyba buvo padalinta į 14 regioninių vandens tiekimo įmonių, teisių perėmėja. 2003 m. birželio 19 d. Kauno miesto savivaldybės taryba, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymo „Dėl specialiosios paskirties bendrovių ir jų veiklos sričių“ pripažinimo netekusiu galios įstatymu, priėmė sprendimą pakeisti specialiosios paskirties uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ pavadinimą į UAB „Kauno vandenys“. Bendrovės buveinės adresas yra:

Aukštaičių g. 43,  
Kaunas,  
Lietuva.

Bendrovė eksploatuoja geriamo ir karšto vandens tiekimo, nutekamųjų vandenų ir lietaus vandens surinkimo tinklus, aptarnaudama 337.138 gyventojus Kauno mieste ir rajone.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 28,96 EUR yra paprastosios ir visiškai apmokėtos.

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 113 210 316,16 EUR.

Naujas bendrovės įstatinio kapitalo dydis patvirtintas Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. vasario 06 d. įsakymu Nr. A-402.

2018 m. kovo 31 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 405 (2017 m. gruodžio 31 d. – 451).

Nuo 1998 m. gruodžio 2 d. Bendrovės teikiamų paslaugų tarifus derina Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, remdamasi UAB „Kauno vandenys“ pateiktais apskaičiavimais. Sprendimą teikti naujų kainų projektą derinimui Valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje priima Bendrovės valdyba. Apie tai, kad Bendrovė numato teikti naujų kainų projektą, raštu informuojama Kauno miesto savivaldybė. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos suderintų kainų pagrindu savivaldybės taryba priimtu sprendimu nustato naujas kainas.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2014 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-709 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2012 m. birželio 5 d. nutarimo Nr. O3-128 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų derinimo“ pakeitimo“ suderino naujas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas eurais. Šias kainas 2014 m. lapkričio 6 d. sprendimu Nr. T-541 patvirtino Kauno miesto savivaldybės taryba.

### 2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės finansines ataskaitas, yra šie:

#### 2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2018 m. kovo 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, bei galiojusias Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.

#### 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nuo 2015 01 01 Lietuvos Respublikoje įsigaliojusia valiuta - eurais.

Euro ir užsienio valiutų santykį kasdien skelbia Europos Centrinis bankas.



### 2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, požeminių komunikacijų skaitmeniniai žemėlapiai, VAS apskaitos vadovas, nutekamųjų ir geriamo vandens tinklų žemėlapiai ir kitas nematerialusis turtas, apskaitomi įsigijimo verte atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovė naudoja tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą ir amortizuoja ilgalaikį nematerialųjį turtą, kuris įsigytas iki 2013 m. gruodžio 31 d. per 1 – 5 metus.

Ilgalaikiam nematerialiam turtui, įsigytam 2014 m. ir vėlesniais metais, Bendrovė taiko 3 metų amortizacijos normatyvą tiesiniu skaičiavimo metodu.

### 2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomas indeksuota įsigijimo verte, atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Ilgalaikiam materialiajam turtui, įsigytam iki 1996 m. sausio 1 d., taikomas apskaitos principas, nors ir yra leidžiamas Verslo apskaitos standartų kaip išimtis, neatitinka įprastinių Verslo apskaitos standartų (12 VAS) nuostatų, kurios reikalauja naudoti arba įsigijimo vertę, arba perkainotą vertę.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė nuo 2015 01 01 yra ne mažesnė kaip 200 eurų, ūkiniam inventoriui 100 eurų, vandens apskaitos prietaisams – minimali vertė netaikoma.

Ilgalaikio turto, įsigyto iki 2013 m. gruodžio 31 d. nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	12 – 120 metų
Statiniai ir gręžiniai	18 – 96 metai
Vamzdynai	14 – 60 metų
Transporto priemonės	8 – 36 metai
Mašinos ir įrengimai	4 – 32 metai
Matavimo įranga	4 – 18 metų
Kitas ilgalaikis turtas	3 – 60 metų

Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2014 m. nutarimo „Dėl valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimo Nr.03-92 „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo, ilgalaikio turto, įsigyto 2014 m. ir vėlesniais metais, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	50 metų
Įrenginiai	35 metai
Vamzdynai	50 metų
Mašinos ir įrengimai	10 metų
Transporto priemonės	8 metai
Kiti įrenginiai ir įrankiai	5 metai

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Investicinis turtas – ilgalaikis materialusis turtas (žemė, pastatai ar jų dalis arba žemė kartu su pastatais), kuris bendrovėje naudojamas pagal nuomos sutartis pajamų gavimui iš to turto nuomos.

## 2.5. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

## 2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

## 2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

## 2.8. Paskolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Paskolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

## 2.9. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nuėmimas su šia dotacija susijęs turtas ar apskaitomas šio turto vertės sumažėjimas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

## 2.10. Ilgalaikis atlygis darbuotojui

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išeinančiam darbuotojui sulaukusiam pensinio amžiaus priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažįstamos balanse ir atspindi būsimų mokėjimų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo darbuotojams dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama sąnaudomis tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Bet koks pelnas ar nuostoliai atsiradę dėl įsipareigojimo sumažinimo ir / ar įvykdymo pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

#### 2.11. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

#### 2.12. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

#### 2.13. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pramonės ir prekybos įmonėms bei gyventojams sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Komunalinių butų įmonių aptarnaujamos teritorijos gyventojai sąskaitas gauna tiesiogiai iš Bendrovės. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skaičiuojamos sukauptos pajamos, siekiant užfiksuoti apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį suteiktas paslaugas, už kurias sąskaitos dar neišrašytos.

Užmokestis už nuotekų surinkimo paslaugas, išskyrus stambias pramonės įmones, turinčias nuotekų matavimo skaitiklius, yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto vandens kiekiui.

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną (nuostolius), vandens skaitiklių patikrinimo, plombavimo pajamas, biudžių pardavimo pajamas, elektros pardavimo pajamas bei kitas pajamas.

#### 2.14. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

## 2.15. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

## 2.16. Turto vertės sumažėjimas

### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus viso finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

## 2.17. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

## 2.18. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

## 2.19. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

## 2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

UAB „KAUNO VANDENYS“ , duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-  
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g.43

2018 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

---

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki tūkstančių eurų lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

## 2.21. Reikšmingumas

Reikšmingumas gali būti apibrėžiamas įvairiai, pavyzdžiui, sprendžiant, ar bendra finansinėse ataskaitose padarytų klaidų suma neiškraipo jos pateikiamo finansinės padėties ir veiklos rezultatų vaizdo, gali būti pasirinktas vienas iš šių kriterijų:

procentas nuo pelno prieš apmokestinimą (nuo 5%);

procentas nuo pajamų (nuo 0,5%).

Jei Bendrovės ataskaitinių metų rezultatas yra pakankamai teigiamas – taikomas 5% nuo pelno prieš apmokestinimą reikšmingumo kriterijus. Jei Bendrovės ataskaitinių metų rezultatas būtų artimas nuliui arba neigiamas (Bendrovė patirtų nuostolių) – reikšmingumo kriterijumi būtų laikomi 0,5% nuo Bendrovės pajamų.

Pastabos

3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijimo vertė:

2017 m. gruodžio 31 d. likutis	1.460
Įsigijimai	45
Nurašymai	-
2018 m. kovo 31 d. likutis	<u>1.505</u>

Amortizacija:

2017 m. gruodžio 31 d. likutis	1.131
Amortizacija	30
Nurašymai	-
2018 m. kovo 31 d. likutis	<u>1.161</u>

2018 m. kovo 31 d. likutinė vertė 344

2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 329

Bendrovė neturi viduje susikurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainos sąnaudas.

Didžiąją dalį Bendrovės įsigyto nematerialiojo turto sudaro programinė įranga ir licencijos, kurios amortizuojamos per 3 – 4 metus.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti įrengimai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
<b>Įsigijimo arba indeksuota vertė:</b>						
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	29.935	111.524	2.031	165.672	2.362	311.524
Įsigijimai	-	98	-	1.455	877	2.430
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	131	-	98	(229)	-
2018 m. kovo 31 d. likutis	29.935	111.753	2.031	167.225	3.010	313.954
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>						
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	6.680	58.227	1.466	85.589	-	151.962
Nusidėvėjimas per laikotarpį	62	1.048	27	1.285	-	2.422
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2018 m. kovo 31 d. likutis	6.742	59.275	1.493	86.874	-	154.384
<b>Vertės sumažėjimas:</b>						
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	223	-	-	-	-	223
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas per laikotarpį	-	-	-	-	-	-
2018 m. kovo 31 d. likutis	223	-	-	-	-	223
<b>2018 m. kovo 31 d. likutinė vertė</b>	<b>22.970</b>	<b>52.478</b>	<b>538</b>	<b>80.351</b>	<b>3.010</b>	<b>159.347</b>
<b>2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>23.032</b>	<b>53.297</b>	<b>565</b>	<b>80.083</b>	<b>2.362</b>	<b>159.339</b>

#### 4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2018 I ketvirtį sudarė 2.422 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2018 m. kovo 31 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą buvo lygi 1.702 tūkst. eurų, kadangi dalis sąnaudų, lygi 720 tūkst. eurų, buvo sumažinta amortizuojant subsidijų straipsnį balanse.

##### Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą likutis 2017 m. ir pasikeitimas per 2018 m. I ketvirtį detalizuojami toliau pateiktoje lentelėje:

	2017 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2018 m. kovo 31 d. likutis
Vičiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	29	63	-	92
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	51	-		51
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	1.475	225		1.700
Kiti projektai	807	589	(229)	1.167
	<u>2.362</u>	<u>877</u>	<u>(229)</u>	<u>3010</u>

#### 5 Atsargos

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	179	176
Atimti: vertės sumažėjimas	(82)	(82)
	<u>97</u>	<u>94</u>

Bendrovės atsargų vertės sumažėjimas per 2018 m. I ketvirtį nepasikeitė ir sudarė 82 tūkst. eurų.

#### 6 Pirkėjų įsiskolinimas

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	3 134	3.209
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.394	1.263
	<u>4.528</u>	<u>4.663</u>
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1.014)	(1.044)
Iš viso	<u>3.514</u>	<u>3.428</u>



Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas parodytas žemiau esančioje lentelėje:

	<u>Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas</u>
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	(1.044)
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2018 m. I ketvirtį	20
Papildomas vertės pokytis per 2018 m. I ketvirtį	10
2018 m. kovo 31 d. likutis	<u>(1.014)</u>

Nurašytas beviltiškas iš pirkėjų gautinas sumas didžiąja dalimi sudarė beviltiškos gautinos sumos iš Kauno miesto ir rajono gyventojų.

Visų grupių negražintiems likučiams realizacinės vertės sumažėjimas buvo įvertintas atskirai remiantis gautinų sumų senėjimo įvertinimu.

## 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2018 m. kovo 31 d.</u>	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	11.268	9.741
Pinigai kelyje	159	-
	<u>11.427</u>	<u>9.741</u>

## 8 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	<u>2018 m. kovo 31 d.</u>	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>
Sukauptos pajamos	332	324
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	66	84
	<u>398</u>	<u>346</u>

## 9 Dotacijos ir subsidijos

	<u>2018 m. kovo 31 d.</u>	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>
Likutis sausio 1 d.	53.409	55.886
Gauta per laikotarpį	34	554
Panaudojimas	(18)	-
Amortizacija	(720)	(3.031)
Kita (pardavimas)	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai	<u>52.705</u>	<u>53.409</u>

10 Skolos tiekėjams

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Skola už ilgalaikį turtą	59	5
Už elektros energiją	232	217
Kitiems tiekėjams	824	542
	<u>1.115</u>	<u>764</u>

11 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Žemės mokestis	5	-
Mokestis už gamtinius išteklius	323	308
Taršos mokestis	63	290
Mokėtinas PVM	244	244
Nekilnojamojo turto mokestis	6	37
Kitos mokėtinos sumos	48	30
	<u>689</u>	<u>909</u>

12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2018 m. kovo 31 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtini atlyginimai	-	-	-	-
Mokėtinas pajamų mokestis	-	-	-	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	-	-	-	-
Sukauptas atostogų rezervas	530	-	457	-
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	152	96	152	96
	<u>682</u>	<u>96</u>	<u>609</u>	<u>96</u>

13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	11	9
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-	-
Sukauptos sąnaudos už vandens netekčių mažinimo studijos atlikimo paslaugas	-	23
	<u>11</u>	<u>32</u>

14 Pardavimo savikaina

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. kovo 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	38	65
Technologinės medžiagos	85	85
Kuras	75	101
Atsarginės dalys	30	32
Darbo užmokestis	1.060	1.102
Socialinis draudimas	357	333
Elektros ir šiluminė energija	642	588
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.726	1.785
Remontas ir eksploatacija	275	208
Kitos sąnaudos	543	398
	<u>4.831</u>	<u>4.697</u>

15 Veiklos sąnaudos

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. kovo 31 d.
Kuras	2	1
Darbo užmokestis	88	98
Socialinis draudimas	27	34
Elektros ir šiluminė energija	16	13
Nusidėvėjimas	3	2
Audito paslaugos	2	2
Kitos konsultavimo paslaugos	5	5
Turto vertės sumažėjimai	(10)	2
Gamtos išteklių mokestis	323	310
Nekilnojamojo turto mokestis	40	39
Žemės mokestis	6	3
Taršos mokestis	63	41
Kiti mokesčiai	5	3
Kitos veiklos sąnaudos	50	59
	<u>620</u>	<u>612</u>

16 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. kovo 31 d.
Elektros energijos pardavimo pajamos	-	1
Biodujų pardavimo pajamos	-	-
Skaitiklių patikrinimų pajamos	31	21
Skaitiklių patikrinimų (sąnaudos)	(19)	(13)
Biodujų pardavimo (sąnaudos)	(2)	(2)
Elektros energijos pardavimo (sąnaudos)	-	(1)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	27	13
	<u>37</u>	<u>19</u>

17 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. kovo 31 d.
Palūkanų ir delspinigių pajamos	11	3
Palūkanų (sąnaudos)	-	(11)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	2	13
	<u>13</u>	<u>5</u>

21 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto gražos rodiklis (ROA) (grynasis pelnas / visas įmonės turtas \* 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2018 03 31 buvo – 0.27.

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynasis pelnas / visas nuosavas kapitalas \* 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2018 03 31 buvo – 0.40.

Generalinis direktorius

Vilius Burokas

Vyriausioji finansininkė

Daiva Vėberienė