

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)

2019 M. KOVO 31 D. BALANSAS

2019 04 25 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2019 01 01 - 2019 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		165377170	165166882
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	331634	361634
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		277910	296285
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		49689	60791
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		4035	4558
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	165045536	164805248
2.1.	Žemė		100	100
2.2.	Pastatai ir statiniai		22386003	22477868
2.3.	Mašinos ir įranga		50511309	50895458
2.4.	Transporto priemonės		412325	441265
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		75891605	77133782
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	4	15844194	13856775
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12615770	11947126
1.	ATSARGOS		226528	176130
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	222359	168556
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		4169	7574
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3767191	3563077
2.1.	Pirkėjų skolos	6	3606402	3463932
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		160789	99145
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	8622051	8207919
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	401955	438766
	TURTO IŠ VISO		178394895	177552774
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		118268459	117650040
1.	KAPITALAS		113210316	113210316

1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	1	113210316	113210316
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		2751976	2751976
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		318627	318627
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2433349	2433349
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2306167	1687748
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		618419	1687748
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	53780656	54090423
F.	ATIDĖJINIAI		998909	998909
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		92729	92729
2.	Mokesčių atidėjiniai		523127	523127
3.	Kiti atidėjiniai		383053	383053
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5335621	4804402
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		5335621	4804402
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		196721	201351
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	10	3341102	3103512
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	12	1059552	530024
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11	738246	969515
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
		13	11250	9000
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		178394895	177552774

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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

Administracijos ir bendrųjų
reikalų direktorius
**Ramūnas Petras
Šulskus**
(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)

2019 M. KOVO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 04 25 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019 01 01 - 2019 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018 01 01-03 31
1.	Pardavimo pajamos	14	6002113	5875195
2.	Pardavimo savikaina	15	(4778196)	(4831263)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1223917	1043932
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(645252)	(619891)
7.	Kitos veiklos rezultatai	17	31487	36902
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	18	8268	13494
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(1)	(2)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		618419	474435
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		618419	474435

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)

Vyriausioji finansininkė

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

Administracijos ir bendrųjų
reikalų direktorius
Ramūnas Petras Šulskus

(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)

2019 M. KOVO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 04 26 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019 01 01 - 2019 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		618419	1687748
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1798866	7010003
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(4491)	(390920)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(8268)	(39902)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		2076	49646
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)		(53803)	(74547)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		3405	(4946)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(142470)	(36105)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(61644)	(96841)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		36811	(30949)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	113980
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)		232960	2353422
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)		-	(35925)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		529528	(78721)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(231269)	60254

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		2250	(22545)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2722370	10463652
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2707796)	(14388781)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		7431	834123
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2700365)	(13554658)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(2000000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(2000000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		392127	3557747
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
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		392127	3557747
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		392127	1557747
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		414132	(1533259)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		8207919	9741178
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		8622051	8207919

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Administracijos ir bendrųjų
reikalų direktorius
Pranėša Petras
Sulskus
(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		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezerv-vimis) kapi-talas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	113210316	-	-	-	-	318627	-	2433349	1687748	117650040
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 grynasis pelnas (nuostoliai)								618419	618419	618419
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai										
26. Panaudoti rezervai										
27. Įstatinio kapitalo sumažinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajinėjimas)										
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	113210316	-	-	-	-	318627	-	2433349	2306167	118268459

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Administracijos ir bendrųjų reikalų direktorius

Ramūnas Petras

(parašas)

Vilius Burokas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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

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 338.800 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.

2019 m. kovo 31 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 372 (2018 m. gruodžio 31 d. – 390).

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 2019 m. vasario 14 d. nutarimu Nr. O3E-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino naujas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas eurais. Šias kainas 2019 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-121 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 2019 m. kovo 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, bei galiojusius 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.

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

2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 negražinamus 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.

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

2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas 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 žemesniąja 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 nudėvimas 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 ištekliai, 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, biodujų 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 atskleidimui. 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

2019 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:

2018 m. gruodžio 31 d. likutis	1.626
Įsigijimai	15
Nurašymai	-
2019 m. kovo 31 d. likutis	<u>1.641</u>

Amortizacija:

2018 m. gruodžio 31 d. likutis	1.264
Amortizacija	45
Nurašymai	-
2019 m. kovo 31 d. likutis	<u>1.309</u>

2019 m. kovo 31 d. likutinė vertė

332

2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė

362

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.

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

2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti įrengimai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo arba indeksuota vertė:						
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	29.398	112.095	1.481	167.479	13.858	324.311
Išsigijimai	-	13	-	9	2.671	2.693
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(173)	(33)	-	-	(206)
Perklasifikavimai	-	683	-	-	(683)	-
2019 m. kovo 31 d. likutis	29.398	112.618	1.448	167.488	15.845	326.798
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	6.921	61.200	1.040	90.321	-	159.482
Nusidėvėjimas per laikotarpį	92	1.077	27	1.251	-	2.447
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(170)	(31)	-	-	(201)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2019 m. kovo 31 d. likutis	7.013	62.107	1.036	91.572	-	161.728
Vertės sumažėjimas:						
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	24	-	24
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas per laikotarpį	-	-	-	-	-	-
2019 m. kovo 31 d. likutis	-	-	-	24	-	24
2019 m. kovo 31 d. likutinė vertė	22.385	50.511	412	75.892	15.845	165.046
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	22.477	50.895	441	77.134	13.858	164.805

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

2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2019 m. I ketvirtį sudarė 2.447 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2019 m. kovo 31 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą buvo lygi 1.754 tūkst. eurų, kadangi dalis sąnaudų, lygi 693 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 2018 m. ir pasikeitimas per 2019 m. I ketvirtį detalizuojami toliau pateiktoje lentelėje:

	2018 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2019 m. kovo 31 d. likutis
Vičiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	145	205	-	350
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	1.013	2		1.015
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	10.035	1.283	(471)	10.847
Kiti projektai	2.665	1.180	(212)	3.633
	13.858	2.670	(683)	15.845

5 Atsargos

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos		
Atimti: vertės sumažėjimas	314	260
	(92)	(92)
	222	168

Bendrovės atsargų vertės sumažėjimas nepasikeitė ir 2019 03 31 sudarė 92 tūkst. eurų.

6 Pirkėjų įsiskolinimas

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	3.068	3.126
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.433	1.242
	4.501	4.368
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(895)	(904)
Iš viso	3.606	3.464

UAB „KAUNO VANDENYS“ , duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g.43
2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	(904)
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2019 m. I ketvirtį	5
Papildomas vertės pokytis per 2019 m. I ketvirtį	4
2019 m. kovo 31 d. likutis	<u>(895)</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

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	8.480	8.092
Pinigai kelyje	142	116
	<u>8.622</u>	<u>8.208</u>

8 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	331	348
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	71	90
	<u>402</u>	<u>438</u>

9 Dotacijos ir subsidijos

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	54.090	53.409
Gauta per laikotarpį	384	3.593
Panaudojimas	-	(75)
Amortizacija	(693)	(2.837)
Kita (pardavimas)	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai	<u>53.781</u>	<u>54.090</u>

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

2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

10 Skolos tiekėjams

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Skola už ilgalaikį turtą	22	126
Skola pagal projektus	2.434	1.745
Už elektros energiją	254	282
Kitiems tiekėjams	631	951
	<u>3.341</u>	<u>3.104</u>

11 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Žemės mokestis	4	-
Mokestis už gamtinius išteklius	335	342
Taršos mokestis	63	235
Mokėtinas PVM	286	299
Nekilnojamojo turto mokestis	-	48
Kitos mokėtinos sumos	50	45
	<u>738</u>	<u>969</u>

12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2019 m. kovo 31 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtini atlyginimai	252	-	-	-
Mokėtinas pajamų mokestis	76	-	(1)	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	108	-	-	-
Sukauptas atostogų rezervas	514	-	422	-
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	109	93	109	93
	<u>1.059</u>	<u>93</u>	<u>530</u>	<u>93</u>

13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	11	9
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-	-
Sukauptos sąnaudos už vandens netekčių mažinimo studijos atlikimo paslaugas	-	-
	<u>11</u>	<u>9</u>

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

2019 03 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

14 Pardavimo pajamos

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. kovo 31 d.
Vandens tiekimo pajamos	2.811	2.758
Nuotekų tvarkymo pajamos	2.512	2.457
Apskaitos veiklos pajamos	538	525
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	141	135
	<u>6.002</u>	<u>5.875</u>

15 Pardavimo savikaina

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. kovo 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	48	38
Technologinės medžiagos	79	85
Kuras	44	75
Atsarginės dalys	22	30
Darbo užmokestis	1.264	1.060
Socialinis draudimas	23	357
Elektros ir šiluminė energija	749	642
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.782	1.726
Remontas ir eksploatacija	265	275
Kitos sąnaudos	502	543
	<u>4.778</u>	<u>4.831</u>

16 Veiklos sąnaudos

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. kovo 31 d.
Medžiagos	1	-
Kuras	1	2
Darbo užmokestis	114	88
Socialinis draudimas	2	27
Elektros ir šiluminė energija	16	16
Nusidėvėjimas	13	3
Audito paslaugos	2	2
Kitos konsultavimo paslaugos	1	5
Turto vertės sumažėjimai	(4)	(10)
Gamtos išteklių mokestis	335	323
Nekilnojamojo turto mokestis	41	40
Žemės mokestis	4	6
Taršos mokestis	63	63
Kiti mokesčiai	2	5
Parama	-	-
Kitos veiklos sąnaudos	54	50
	<u>645</u>	<u>620</u>

17 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. kovo 31 d.
Elektros energijos pardavimo pajamos	8	-
Biodujų pardavimo pajamos	-	-
Skaitiklių patikrinimų pajamos	22	31
Skaitiklių patikrinimų (sąnaudos)	(13)	(19)
Biodujų pardavimo (sąnaudos)	(2)	(2)
Elektros energijos pardavimo (sąnaudos)	(2)	-
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos), grynąja verte	4	-
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	14	27
	<u>31</u>	<u>37</u>

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


	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. kovo 31 d.
Palūkanų ir delspinigių pajamos	5	11
Palūkanų (sąnaudos)	-	-
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	3	2
	<u>8</u>	<u>13</u>

19 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto gražos rodiklis (ROA) (grynasis pelnas / visas įmonės turtas * 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2019 03 31 buvo – 0,35.

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynasis pelnas / visas nuosavas kapitalas * 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2019 03 31 buvo – 0,52.

Generalinis direktorius


Administracijos ir bendrųjų
reikalų direktorius
Ramūnas Peiras
Šulskus

Vilius Burokas

Vyriausioji finansininkė



Daiva Vėberienė