

Jeigu dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas, tačiau nėra įrodymų, kad dotacija arba jos dalis bus teikiama, tokia dotacija arba jos dalis apskaitoje registruojama, kai gaunama. Apskaitoje registruojant dotacijos grąžinimą, yra mažinama nepanaudotos dotacijos suma. Jei grąžinama dotacijos suma viršija nepanaudotos dotacijos likutį, tai perviršio suma yra parodoma pelno (nuostolių) ataskaitos sąnaudų straipsnyje.

Įsipareigojimai

UAB „Skuodo vandenys“ įsipareigojimas pripažįstamas apskaitoje ir parodomas balanse tada ir tik tada, kai ji įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka įsipareigojimo apibrėžimo.

UAB „Skuodo vandenys“ įsipareigojimai skirstomi į finansinius ir nefinansinius.

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirmą kartą pripažindama įsipareigojimą, UAB „Skuodo vandenys“ turi įvertinti jį savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarant finansinę atskaitomybę nefinansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) vertinami:

1. tikrąja verte (susiję su rinkos kainomis);
2. amortizuota savikaina (kiti finansiniai įsipareigojimai).

Pajamos

UAB „Skuodo vandenys“ apskaitoje pajamos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Pajamos - tai UAB „Skuodo vandenys“ ekonominės naudos padidėjimas per atskaitinį laikotarpį, t. y. UAB „Skuodo vandenys“ turto naudojimo, pardavimo, perleidimo, vertės padidėjimas arba įsipareigojimų sumažėjimas, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

Pajamomis laikomas tik UAB „Skuodo vandenys“ ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda UAB „Skuodo vandenys“ ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamas uždirbanti UAB „Skuodo vandenys“ veikla, kuri paprastai susijusi su darbų atlikimu klientui, vadinama paslaugomis. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, UAB „Skuodo vandenys“ pripažįstamos skirtingais būdais.

Pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai suteikus paslaugas tikimasi gauti ekonominės naudos. Tačiau, jeigu kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, skola, kurios nesitikima gauti, įtraukiama į atskaitinio laikotarpio sąnaudas neatsižvelgiant į tai, kuri laikotarpį (ankstesnį ar atskaitinį) pajamos buvo pripažintos.

Sąnaudos

UAB „Skuodo vandenys“ sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas dėl UAB „Skuodo vandenys“ turto sunaudojimo, pardavimo, netekimo, vertės sumažėjimo ir prisiimtų įsipareigojimų per atskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos UAB „Skuodo vandenys“ apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir palyginimo principus. Sąnaudos, vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje pripažįstamos tada, kai faktiškai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimą.

UAB „Skuodo vandenys“ paslaugų teikimo sąnaudomis pripažįstama tik išlaidų dalis (sunaudotos žaliavos, medžiagos, komplektuojamieji gaminiai bei kitas trumpalaikis turtas, darbo užmokesčio sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos), susijusi su paslaugų teikimo pajamomis. Paslaugų teikimo sąnaudos turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos ir pajamos už suteiktas paslaugas.

Avansai, sumokėti tiekėjams, ir ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje rodomi kaip turtas. Sąnaudos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir bendrųjų atidėjinių pripažinimo požymių, vadinami neapibrėžtais. Tai būsimieji įsipareigojimai, kurių gali atsirasti dėl praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai UAB „Skuodo vandenys“ kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba dėl praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl UAB „Skuodo vandenys“ nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti UAB „Skuodo vandenys“ ir teikti jai ekonominės naudos (pavyzdžiui, vyksta teismo procesas dėl turto, kuris gali atitekti UAB „Skuodo vandenys“). Neapibrėžtasis turtas balanse nerodomas, kol neaišku, ar jis duos UAB „Skuodo vandenys“ ekonominės naudos. Kai įsitikinama, kad neapibrėžtasis turtas tikrai duos ekonominės naudos, šis turtas ir su juo susijusios pajamos bei sąnaudos turi būti parodomos to laikotarpio balanse ir pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Poataskaitiniai įvykiai

Atsižvelgiant į svarbius poataskaitinius įvykius, UAB „Skuodo vandenys“ finansinės ataskaitos gali būti koreguojamos. Finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Kai poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos įmonės paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos finansinei būklei ar veiklos rezultatams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos.

Susiję asmenys

Su UAB „Skuodo vandenys“ susiję juridiniai asmenys yra Skuodo rajono savivaldybės administracijai pavaldžios įstaigos ir įmonės, kurių akcininkė yra Skuodo rajono savivaldybė.

Apskaitos politikos keitimo poveikis

Dėl 2018-01-03 direktoriaus įsakymu Nr. V1-3 patvirtintos naujos UAB „Skuodo vandenys“ apskaitos politikos, 2018 m. įmonės pardavimo sąnaudos atvaizduojamos atskirai Pelno (nuostolių) ataskaitos 5 eilutėje, o ne įtraukiamos į pardavimo savikainą, kaip buvo daroma ankstesniais laikotarpiais. Mokesčių už gamtos išteklius ir mokesčių už taršą iš stacionarių šaltinių po apskaitos politikos pakeitimo laikomos tiesioginėmis veiklos sąnaudomis, todėl vaizduojamos Pelno (nuostolių) ataskaitos 2 eilutėje prie pardavimo savikainos, o ne prie bendrųjų ir

administracinių sąnaudų. Įmokų surinkimo administravimo sąnaudos po apskaitos politikos pakeitimo priskiriamos pardavimo sąnaudoms (5 eilutėje), o ne administracijos sąnaudoms.

Po apskaitos politikos pakeitimo gautinos sumos iš atskaitingų asmenų parodomos Balanso B.2.4. eilutėje prie kitų gautinų sumų, o ne B.4. eilutėje prie pinigų ir pinigų ekvivalentų.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodytas retrospektyviniu būdu, todėl buvo perskaičiuota 2017 m. lyginamoji informacija.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Po apskaitos politikos pakeitimo	Iki apskaitos politikos pakeitimo	Pokytis
1.	Pardavimo pajamos	670494	670494	
2.	Pardavimo savikaina	(444048)	(480810)	- 36 762
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	226446	189684	36 762
5.	Pardavimo sąnaudos	(60706)		60 706
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(117250)	(141194)	- 23 944

Balansas

Eil. Nr.	Straipsniai	Po apskaitos politikos pakeitimo	Iki apskaitos politikos pakeitimo	Pokytis
B.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	101614	100292	-1322
B.2.1.	Pirkėjų skolos	94145	94145	
B.2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
B.2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
B.2.4.	Kitos gautinos sumos	7469	6147	-1322
B.3.	TRUMPALAIKĖS Investicijos			
B.3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
B.3.2.	Kitos investicijos			
B.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	90968	92290	1322

Pastabos

BALANSAS

P01. Ilgalaikis nematerialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir apskaičiuota ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo: (Eur)

Rodikliai	Programinė įranga
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	9129
Įsigijimo savikaina	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	19756
Finansinių metų pokyčiai:	
– turto įsigijimas	3641
– perleistas ir nurašytas turtas (-)	6369
Finansinių metų pabaigoje	17028
Nusidėvėjimas	
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10627
Finansinių metų pokyčiai:	
– finansinių metų nusidėvėjimas	5379
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	6369
Finansinių metų pabaigoje	9637
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	7391

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	277

P02. Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir apskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo: (Eur)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	10717907	89107	59633	19671		10886318
Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12735597	175355	218268	40409		13169629
Finansinių metų pokyčiai:						
– turto įsigijimas		22335	6292	5283	32362	66272
– perleistas ir nurašytas turtas (-)		14118	3678	1433		19229
– pamašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	21200	10271			-31471	
Finansinių metų pabaigoje	12756797	193843	220882	44259	891	13216672
Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2017690	86248	158636	20738		2283312
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų nusidėvėjimas	274297	15372	26677	5252		321599
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		14112	3678	1432		19222
Finansinių metų pabaigoje	2291987	87508	181635	24558		2585688
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	10464810	106335	39247	19701	891	10630984

Per ataskaitinį laikotarpį pasigaminta ilgalaikio turto už 31471 Eur, iš jo už 21200 Eur nutiesta naujų vamzdinių (Pastatai ir statiniai grupė) bei pasigaminta įrengimų už 10271 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	133821
Mašinos ir įrengimai	57013
Transporto priemonės	26437
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	10737
Iš viso:	228008

Dalis ilgalaikio materialaus turto už 2437 Eur yra įsigyto, bet bendrovės veikoje laikinai dar nenaudojamo.

Įkeistas ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovė 2009 m. paimdama ilgalaikę paskolą iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos įkeitė nekilnojamąjį turtą - vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklus Skuodo senamiestyje, kurių pradinė vertė 2872320 Eur.

Įkeisto turto pavadinimas	Likutinė vertė	Įkeitimo datos pabaiga
Vandentiekio tinklai, ilgis 4275,28 m	730175	2034.03.15
Buitinių nuotekų tinklai, ilgis 6251,25 m	1605978	2034.03.15
Viso bankui įkeisto turto likutinė vertė 2018-12-31	2336153	

P03. Žaliavos. Ataskaitinio laikotarpio medžiagų ir kuro likučių pokyčiai Eur :

Atsargos	Likutis 2018-12-31	Likutis 2017-12-31
Medžiagos ir atsarginės dalys	1192	752
Kuras	3790	2319
Iš viso:	4982	3071

P04. Pirkėjų skolos ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje Eur:

Pirkėjų skolos	Likutis 2018-12-31	Likutis 2017-12-31
Už vandenį, nuotekas ir lietaus kanalizaciją	84901	90258
Už kitas paslaugas	4800	3824
Už Sveikatos ir higienos centro paslaugas	0	63
Abejotinos skolos	-7053	0
Iš viso:	82648	94145

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atlikus pirkėjų gautinų sumų vertinimą, nustatyta tikėtinių abejotinių gautinų sumų už vandenį, nuotekas ir lietaus nuotekas, kurių mokėjimo terminas praleistas daugiau nei 12 mėn. už 7053 Eur. Neatsižvelgiant į pripažintas abejotinas skolas, galima daryti išvadą, jog bendrai pirkėjų skolos sumažėjo 4444 Eur.

P05. Kitų gautinų sumų pokyčiai atskaitiniu laikotarpiu Eur:

	Likutis 2018-12-31	Likutis 2017-12-31
Gautina suma iš valstybės biudžeto	860	0
Gautinos dotacijos	9730	6147
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	1376	1322
Iš viso:	11966	7469

Gautinas dotacijos – tai iš Skuodo rajono savivaldybės administracijos gautina 9656 Eur piniginių lėšų suma Higienos ir sveikatingumo centro nuostoliams kompensuoti, kuri ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3900 Eur, ir iš Užimtumo tarnybos prie SADM gautina suma darbo užmokesčiui kompensuoti, kuri ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 73,14 Eur.

P06. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai yra atvaizduoti nominalia verte, likutis susideda iš Eur:

	Likutis 2018-12-31	Likutis 2017-12-31
Atsiskaitomoji sąskaita	87486	87523
Pinigai kelyje	3835	3445
Iš viso:	91321	90968

P07. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika, Eur:

Straipsniai	Likutis 2018-12-31	Likutis 2017-12-31
Laikraščių prenumeratos sąnaudos	431	0
Turto draudimo sąnaudos	520	578
El. parašo sertifikatai	0	20
Transporto garantinio aptarnavimo paslaugos	231	0
Iš viso:	1182	598

P08. Nuosavas kapitalas sudaro 2947099 Eur. Palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d., dėl per ataskaitinį laikotarpį gauto nuostolio, nuosavas kapitalas sumažėjo 23583 Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas didintas nebuvo ir struktūra išliko tokia pati:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	14131646	4098177
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
Iš viso:	14131646	4098177

P09. **Dotacijos, subsidijos.** Per ataskaitinį laikotarpį iš Skuodo rajono savivaldybės gauta ir panaudota 43940 Eur dotacijų Higienos sveikatingumo centro sąnaudoms kompensuoti ir 3000 Eur vandens telkinių valymo išlaidoms padengti, taip pat gauta 21200 Eur dotacijų vandentiekio ir nuotekų trasoms nutiesti S. Daukanto g. ir Basanavičiaus g. Skuodo mieste, Ylakių miestelyje, Skuodo r. bei 3705 Eur ventiliacijos sistemai Higienos sveikatingumo centre įsigyti.

Iš Užimtumo tarnybos prie LR SADM gauta ir panaudota 3736 Eur dotacijų darbo užmokesčiui kompensuoti.

Apskaičiavus ilgalaikio turto įsigyto už Savivaldybės, Europos sąjungos ir LR biudžeto lėšas ilgalaikio turto nusidėvėjimą, panaudota 200271 Eur ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais gautų dotacijų.

(Eur)

El. Nr.	Išlaidų objekto pavadinimas	Gautų dotacijų likutis 2018-01-01	Gautos dotacijos	Dotacijos sumažinusios sąnaudas (amortizacija)	Dotacijos mažinančios veiklos sąnaudas	IMT įsigyto iš dotacijų nurašymas	Dotacijos gražinimas	Gautų dotacijų likutis 2018-12-31
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Skuodo raj. savivaldybės dotacijų lėšos	557287	71845	12232	46940	1	0	569959
1.1	Ilgalaikio turto įsigijimai ir plėtra	557287	24905	12232		1		569959
1.2	Higienos ir Sveikatingumo nuostoliams padengti		43940		43940			0
1.3	Tvėnkinių valymo išlaidoms padengti		3000		3000			0
2	Europos Sąjungos dotacijų lėšos	6537430	3736	188039	3736	0	0	6349391
2.1	Susijusios su ilgalaikiu turto (investiciniams projektams)	6537430		188039				6349391
3	Užimtumos tarnybos prie LR SADM dotacijų lėšos	0	3736	0	3736	0	0	0
3.1	Darbo užmokesčio subsidija už įdarbintus asmenis		3736		3736			0
	Iš viso:	7094717	79316	200271	54411	1	0	6919349

P10. Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovė iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos yra gavusi 699795 Eur paskolą su 4,028 % metinių palūkanų investicijų projektui „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Skuode 2 dalis“ finansuoti (paskolos sutartis 2009 m. lapkričio 30 d. Nr. 596). Paskola pradėta gražinti nuo 2016 m. kovo 15 d. lygiomis dalimis kiekvienais metais iki 2034 m. kovo 15 d.

Investicijų projektui „Geriamojo vandens ir nuotekų tinklų tvarkymo rekonstrukcija ir plėtra Skuodo rajone (Aleksandrijos, Lenkimų, Mosėdžio ir Ylakių gyv.) bendrovė gavo paskolą iš LR Finansų ministerijos 304651,30 Eur (paskolos sutartis 2012 m. liepos 20 d. Nr. 777) su 3,36 procento metine palūkanų norma. Pastarosios paskolos finansavimui Skuodo rajono savivaldybės taryba 2011 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. T9-222 suteikė garantiją 314888 Eur suma. Paskola pradėta gražinti nuo 2017 m. gruodžio 1 d.

2017 m. liepos 27 d. su Luminor bank AB buvo sudaryta 26785 Eur vertės lizingo sutartis BobCat mini ekskavatoriaus įsigijimui su 2,99 % metinėmis palūkanomis 36 mėn. terminui. Kas mėnesį mokama 744 Eur įmokos ir lizingo grafike apskaičiuotos palūkanos. Paskutinio mokėjimo data numatyta 2020 m. rugpjūčio 10 d.

Ilgalaikių įsipareigojimų dinamika per ataskaitinį laikotarpį:

(Eur)

Įsipareigojimų grupė	2017-12-31	2018-12-31	Pokytis %	Mokėtina 2019 m.	Mokėtina 2020 m.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai:					
LR Finmin paskola Nr. 596	589301	552470	6%	36831	36831
LR Finmin paskola Nr. 777	272583	256548	6%	16034	16034
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	861884	809018	6%	52865	52865
Skoliniai įsipareigojimai:					
Luminor bank AB lizingas	14880	5952	60%	8928	5952
Iš viso:	876764	814970		61793	58817

P11. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:
(Eur)

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Likutis 2018-12-31	Likutis 2017-12-31
Finansinių skolų palūkanos	19621	21825
Lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8928	8928
Kitų finansinių skolų einamųjų metų dalis	52866	52866
Įsipareigojimai tiekėjams	20478	22852
Atostoginių kaupimai	28016	21778
Sodros kaupimai	515	6803
Mokėtinas PVM	8337	6384
Nekilnojamo turto mokestis	299	294
Aplinkos teršimo mokestis	1760	1667
Gantos išteklių mokestis	4755	4873
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	1752
Kiti mokesčiai	1	0
Iš pirkėjų gauti avansai	3886	0
Kitos sukauptos sąnaudos	31	0
Iš viso:	149493	150022

PELNO NUOSTOLIO ATASKAITA

P12. 2018 m. gruodžio 31 d. **Bendrasis pelnas** sumažėjo 60520 Eur dėl 23765 Eur sumažėjusių pardavimo pajamų ir 36756 Eur padidėjusios parodavimo savikainos. Tam įtakos turėjo nuo 2018 m. vasario 1 d. sumažinta nuotekų surinkimo ir valymo kaina, o paviršinių nuotekų pajamos sumažėjo dėl žymiai mažesnio kritulių kiekio 2018 m. palyginti su 2017 m.

(Eur)

Pardavimo pajamos	2018-12-31	2017-12-31
Geriamojo vandens tiekimas	248244	232020
Nuotekų surinkimas ir valymas	281187	307785
Nuotekų surinkimas asenizacine mašina	10894	10088
Paviršinių nuotekų tvarkymas	28659	41674
Pardavimo kaina	77745	78927
Iš viso:	646729	670494

Pardavimo savikaina ataskaitiniu laikotarpiu buvo 36767 Eur didesnė nei 2017 m. tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu. Savikainos pokyčiai ataskaitiniu laikotarpiu:

Pardavimo savikaina	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	118053	117244
Remonto ir eksploatacijos medžiagų sąnaudos	30167	24570
Kuro sąnaudos	24465	20626
Elektros energijos ir šilumos sąnaudos	80640	79365
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	182485	166066
Laboratorinių tyrimų paslaugų sąnaudos	11158	6607
Kitos sąnaudos	9119	9273
Taršos ir gamtos išteklių mokesčiai	24730	20298
Iš viso (Eur):	480816	444048

Pardavimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 14969 Eur daugiausia dėl padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų, nes Pardavimų tarnyboje įdarbintas papildomai vienas darbuotojas, taip pat 2018 m. pradėtas intensyvus apskaitos prietaisų keitimas, dėl pasibaigusio 6 metų patikros galiojimo laikotarpio, todėl 5731 Eur padidėjo medžiagų sąnaudos.

Pardavimo sąnaudos	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	3490	2875
Remonto ir eksploatacijos medžiagų sąnaudos	10591	4860
Kuro sąnaudos	1400	1399
Elektros energijos ir šilumos sąnaudos	553	516
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	40085	35538
Sąskaitų pateikimo, pašto ir skelbimų sąnaudos	12232	10096
Gyventojų įmokų surinkimo sąnaudos	3931	3646
Kitos sąnaudos	3393	1775
Iš viso (Eur):	75675	60706

Bendrosios ir administracinės sąnaudos palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5865 Eur, daugiausia dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertintų ir priskaičiuotų abejotinių skolų sąnaudų bei padidėjusių transporto remonto, programinės įrangos aptarnavimo paslaugų (buvo įsigyta nauja buhalterinės apskaitos programa „Stekas Plus“) bei administracijos patalpų atlikto kosmetinio remonto bei kitų atsargų ir inventoriaus įsigijimo:

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	4250	1920
Kanceliarinės, pašto sąnaudos	371	238
Draudimo sąnaudos	1801	1839
Kitos sąnaudos	5224	12462
Audito sąnaudos	1976	1976
Abejotinių skolų sąnaudos	7095	0
Remonto paslaugų sąnaudos	5132	3654
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	82951	86454
Elektros energija	560	574
Šilumos energija	710	588
Paslaugos pagal sutartis	6790	3737
Bankų paslaugos	357	609
Telekomunikacijų paslaugos	1286	1008
Veiklos mokesčiai	2906	1929
Medžiagos	1706	261
Iš viso (Eur):	123115	117250

Kitos veiklos rezultatas 17037 Eur didesnis už praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvusį, tačiau būtina pabrėžti, jog per ataskaitinį laikotarpį pagal 2018 m. gegužės 2 d. sutartį nr. F5-32 iš Skuodo rajono savivaldybės administracijos buvo gauta 43940 Eur dotacija Higienos ir sveikatingumo centro (toliau – HSC) nuostoliams padengti, nes HSC metinės pajamos sudarė 34105 Eur, o sąnaudos – 78045 Eur. Minėtos dotacijos lėšomis buvo 41048 Eur sumažintos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos bei 2892 Eur padengtos elektros energijos sąnaudos. Taip pat, kaip jau buvo minėta ankstesniuose skyriuose, buvo gauta Skuodo rajono savivaldybės administracijos 3000 Eur dotacija vandens telkinių valymo paslaugų darbo užmokesčio, soc. draudimo ir kuro išlaidoms padengti. Bendra kitos veiklos suvestinė:

Kitos veiklos rezultatai	2018-12-31	2017-12-31
Parduotų prekių pajamos	5224	
Atliktų darbų pajamos	28829	12888
Nuomos pajamos	13688	14935
Higienos ir sveikatingumo centro paslaugų pajamos	33085	28197
Higienos ir sveikatingumo centro prekybos pajamos	1020	1073
Vandens telkinių valymo paslaugų pajamos	598	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-913	-874
Remonto ir eksploatacijos medžiagų sąnaudos	-7101	-4527
Šilumos energijos sąnaudos	-4700	-2499
Elektros energijos sąnaudos	-2002	-634
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	-9796	-18215
Trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų sąnaudos	-2490	
Kitos sąnaudos	-9143	-5338
Parduotų prekių savikaina	-5109	-853
Iš viso (Eur):	41190	24153

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 294 Eur mažiau baudų ir delspinigių pajamų nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį, patirtos 4149 Eur mažesnės palūkanų ir delspinigių sąnaudos.

P13. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuostolis buvo 23583 Eur, kai tuo pačiu laikotarpiu 2017 m. buvo gautas 36892 Eur pelnas, o grynas pelnas buvo 35140 Eur. Bendrovė turi sukaupusi mokestinių nuostolių už 562108 Eur.

Informacija apie vadovaujančius darbuotojus

Bendrovės pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai yra bendrovės direktorius, vyriausiasis inžinierius ir vyriausioji finansininkė. Per ataskaitinį laikotarpį šiems asmenims buvo priskaičiuota 46759 Eur darbo užmokesčio ir nuo šios sumos apskaičiuota ir sumokėta 14112 Eur darbdavio soc. draudimo įmokų.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Su Bendrove susijusios šalys ir sandoriai su jomis per finansinius metus nėra reikšmingi:

Susijusių šalių pavadinimas	Pirkimai per laikotarpį 2018-01-01-2018-12-31	Pardavimai per laikotarpį 2018-01-01-2018-12-31	Gautinos sumos 2018-12-31	Mokėtinios sumos 2018-12-31
Skuodo rajono savivaldybės administracijai pavaldžios įstaigos ir įmonės	481	73998	11055	351

Teisės ir įsipareigojimai, nurodyti balanse

Eil.Nr.	Įmonės (fizinis asmuo) su kuriais sudaryta patalpų, transporto priemonių ir kito turto panaudos sutartis	Sutarties sudarymo data	Sutarties pasibaigimo data
1	Skuodo rajono savivaldybės administracija	2005-12-20 Nr. R5-369	neterminuotai
2	Skuodo rajono savivaldybės administracija	2009.02.02 Nr. R5-59	neterminuotai
3	Skuodo rajono savivaldybės administracija	2009-02-02 Nr. R5-61	neterminuotai
4	Skuodo rajono savivaldybės administracija	2009-08-25 Nr. R5-440	neterminuotai
5	Skuodo rajono savivaldybės administracija	2015-10-26 Nr. (4.1.8)-R5-582	2020.10.31
6	Skuodo rajono savivaldybės administracija	2015-11-06 Nr. (4.1.8)-R5-606	2020.11.30

Panaudos būdu gauto turto įsigijimo vertė 3120866 Eur.

Delspinigių likutis 2018 m. pradžioje (Eur)	Priskaičiuota per 2018 m. (Eur)	Sumlokėta per 2018 m. (Eur)	Delspinigių likutis 2018 m. pabaigoje (Eur)
557	1344	1161	740

Pobalansiniai įvykiai

2017 m. rugpjūčio 29 d. LR Aplinkos ministro įsakymu Nr. D1-699 Bendrovei buvo nustatyta gražintina netinkamomis finansuoti pripažinta projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-093 (toliau – Projektas) vykdytojui išmokėta lėšų suma – 299758,88 Eur, iš jų 268205,31 Eur Europos sąjungos fondų lėšos ir 31553,57 Eur LR valstybės biudžeto lėšos. Įsakymu buvo nurodyta minėtas lėšas pervesti Aplinkos ministerijai, tačiau šis įsakymas yra buvo apskūstas LR Administracinių bylų teisenos tvarka ir 2018 m. rugsėjo 11 d. Vilniaus apygardos tesimo sprendimu buvo panaikintas, tačiau šis sprendimas Aplinkos ministerijos apeliacines tvarka buvo apskūstas, todėl, kol vyksta tolimesni teisminiai procesai ir LR Aplinkos ministro įsakymas nepaskelbtas teismo galiojančiu, buhalterinėje apskaitoje nėra pripažinta 299758,88 Eur mokėtina suma. Jeigu Bendrovei tektų gražinti minėtas lėšas į LR biudžetą, tokiu atveju būtų reikalingi papildomi ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms ir reiktų perskirstyti įvykdyto Projekto finansavimo šaltinių sumas, o tai atsilieptų vandens ir nuotekų kainai, kuri vartotojams ir abonentams neabejotinai didėtų.

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos jokių kitų pobalansinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2018 metų finansinių ataskaitų rinkiniui, nenustatyta.

Direktorius

Hubertas Valbasas

Vyr. finansininkė

Vaida Žuolytė