

PATVIRTINTA
Šiaulių m. savivaldybės
administracijos direktoriaus
2022 m. _____ d.
įsakymu Nr. A-



ŠIAULIŲ VANDENYS

UAB „Šiaulių vandenys“
Įmonės kodas 144133366
Vytauto g. 103, 77160 Šiauliai, Lietuva

**2021 m. gruodžio 31 d.
FINANSINĖS ATASKAITOS**

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022 m. kovo 22 d. Nr. VA-15
 (ataskaitos sudarymo data, Nr.)

<u>Metų</u>				
(ataskaitinis laikotarpis)				
Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020 12 31)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110 520 192	110 268 720
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	165 538	153 690
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1.	164 975	152 002
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	1.	563	1 688
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	110 309 878	110 066 247
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.	102 635 907	100 693 188
2.3.	Mašinos ir įranga	2.	5 577 460	6 707 942
2.4.	Transporto priemonės	2.	601 521	752 649
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.	132 564	110 926
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	2.	1 362 426	1 801 542
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	3.	44 776	48 783
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.	44 776	48 783
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 773 383	2 948 448
1.	ATSARGOS	4.	383 176	383 512
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4.	380 480	357 690
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	4.	2 696	25 822
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	1 089 884	1 033 294
2.1.	Pirkėjų skolos	5.	1 085 402	1 031 234
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	5.	4 482	2 060
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6.	2 300 323	1 531 642
C.	ATEINANČIŲ LAIKO TARPIŲ SAŪAUDOS IR SUKAUPOTOS PAJAMOS	7.	21 780	15 899
	TURTO IŠ VISO:		114 315 355	113 233 067

Tęsinys kitame puslapyje

Balansas (tęsinys)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			60 292 661	57 698 874
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
1.	KAPITALAS	8.	59 492 702	56 136 238
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	8.	59 492 702	56 136 238
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	8.	105	82
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8.	882 500	970 351
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis)	8.	261 990	231 949
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	8.	620 510	738 402
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8.	(82 646)	592 203
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	8.	(82 646)	592 203
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	8.		
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9.	44 672 965	46 391 740
F.	ATIDĖJINIAI	10.	111 201	111 625
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	10.	63 770	62 427
2.	Mokesčių atidėjiniai	10.	47 431	49 198
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	9 223 571	9 023 344
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	7 140 305	5 854 398
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11.	7 140 305	5 854 398
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 VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	2 083 266	3 168 946
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11.	489 312	429 162
2.3.	Gauti avansai	11.	53 819	51 293
2.4.	Skolos tiekėjams	11.	709 749	922 598
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11.	519 074	542 321
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11.	311 312	1 223 572
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKO TARPIŲ PAJAMOS	12.	14 957	7 484
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:			114 315 355	113 233 067

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Matkevičius
 (vardas pavardė)

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

Asta Širmenienė
 (vardas pavardė)

2021 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. kovo 22 d. Nr. VA-15
(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

Metų
(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 12 31)	Praejęs ataskaitinis laikotarpis (2020 12 31)
1.	Pardavimo pajamos	13.3.	9 769 937	9 491 136
2.	Pardavimo savikaina	13.4.	(8 424 561)	(7 435 360)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 345 376	2 055 776
5.	Pardavimo sąnaudos	13.5.	(344 233)	(319 409)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13.6.	(1 136 392)	(1 089 391)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14.2.	115 822	46 846
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcija pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15.1.	49 185	42 488
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15.2.	(103 069)	(87 165)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKĖTINIMĄ		(73 311)	649 145
14.	Pelno mokestis	16.	(2 239)	(48 322)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(75 550)	600 823

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Matkevičius
(vardas ir pavardė)

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

Asta Širmenienė
(vardas ir pavardė)

2021 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. kovo 22 d. Nr. VA- 15
 (ataskaitos sudarymo data, Nr.)

<u>Metu</u> (ataskaitinis laikotarpis)	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2019 12 31)	52 905 373	60				209 550		1 500 743	443 045	55 058 771
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2019 12 31)	52 905 373	60				209 550		1 500 743	443 045	55 058 771
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(8 620)	(8 620)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									600 823	600 823
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai						22 399		1 921 389	(1 943 788)	
13. Panaudoti rezervai								(1 500 743)	1 500 743	
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	3 230 865	22						(1 182 987)		2 047 900
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2020 12 31)	56 136 238	82				231 949		738 402	592 203	57 698 874

Tęsinys kitame puslapyje

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo		Įstatymo numatyti		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finan- sinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
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)									(7 096)	(7 096)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(75 550)	(75 550)
23. Dividendai									(50 000)	(50 000)
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai						30 041		1 250 564	(1 280 605)	
26. Panaudoti rezervai								(738 402)	738 402	
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	3 356 464	23						(630 054)		2 726 433
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021 12 31)	59 492 702	105				261 990		620 510	(82 646)	60 292 661

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Matkevičius
(vardas ir pavardė)

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

Asta Širmenienė
(vardas ir pavardė)

2021 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. kovo 22 d. Nr. VA- 15
(ataskaitos sudarymo data)

<u>Metų</u>		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020 12 31)
(ataskaitinis laikotarpis)				
Eil. Nr.	Straipsniai			
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		12 163 641	11 819 553
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		11 621 472	11 424 696
1.1.2.	Kitos įplaukos		542 169	394 857
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(9 902 526)	(9 162 551)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3 801 676)	(3 206 026)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(4 285 845)	(4 089 905)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(1 737 895)	(1 805 509)
1.2.4.	Kitos išmokos		(77 110)	(61 111)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2 261 115	2 657 002
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(2 984 496)	(5 308 707)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		27 850	4 694
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		(2 956 646)	(5 304 013)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(50 000)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(50.000)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1 514 212	2 635 237
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1 775 218	997 696
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1 775 218	997 696
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(532 231)	(301 399)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(429 162)	(214 236)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(103 069)	(87 163)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		225 085	1 896 926
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		46 140	42 014
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1 464 212	2 635 237
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		768 681	(11 774)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 531 642	1 543 416
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2 300 323	1 531 642

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Matkevicius
(vardas ir pavardė)

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

Asta Širmenienė
(vardas ir pavardė)

2021 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo 22 d. Nr. VA- 15
(ataskaitos sudarymo data)

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas	144133366
PVM mokėtojo kodas	LT441333610
Buveinės adresas	Vytauto g. 103, Šiauliai
Telefonas	(8-41) 52 55 50
Faksas	(8-41) 59 22 66
Elektroninis paštas	office@siauliuvandenys.lt
Interneto svetainė	www.siauliuvandenys.lt
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. kovo 28 d., Šiauliai
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi Bendrovės duomenys	Juridinių asmenų registras

2. Finansiniai metai

Uždarnosios akcinės bendrovės „Šiaulių vandenys“ (toliau – Bendrovė) finansiniais metais laikomi kalendoriniai metai.

3. Bendrovės veikla

3.1. Bendrovės pagrindinė veikla:

- vandens surinkimas, valymas ir tiekimas,
- nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas,
- paviršinių nuotekų tvarkymas.

3.2. Bendrovei išduota Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencija Nr. L7-GVTNT-04, kuri suteikia teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Šiaulių mieste, Aukštelkės, Ginkūnų, Jurgeliškių ir Vijolių kaimuose, esančiuose Šiaulių rajono savivaldybėje.

3.3. Teikiamų paslaugų kainos skaičiuojamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo nuostatomis bei Valstybinės energetikos reguliavimo tarnybos patvirtintos Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos reikalavimais.

Iki 2021 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovėje buvo taikomos paslaugų kainos, patvirtintos 2019 m. birželio 6 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-234 ir 2019 m. gegužės 21 d. Šiaulių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-181, kurias Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba suderino 2019 m. balandžio 26 d. nutarimu Nr. O3E-126.

Nuo 2021 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovėje taikomos naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainos, patvirtintos 2021 m. birželio 3 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-266 ir 2021 m. gegužės 25 d. Šiaulių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-160, kurias Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba suderino 2021 m. balandžio 30 d. nutarimu Nr. O3E-499. Teikiamų paslaugų galiojančiose kainose nėra įvertintas sąnaudų padidėjimas dėl išaugusių energetinių išteklių kainų per 2021 m. II pusmetį bei sąnaudų padidėjimas dėl mokamo didesnio mokesčio už aplinkos teršimą ženkliai išaugus teršalų tarifams.

2022 m. kovo 1 d. Bendrovė Valstybinei energetikos reguliavimo tarnybai paruošė ir pateikė duomenis dėl bazinių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų perskaičiavimo.

3.4. Bendrovė vykdo ir kitą veiklą, susijusią su vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimu.

4. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų grupė	Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2021 12 31	2020 12 31
Vadovai	3	3
Specialistai	102	104
Darbininkai	138	137
Iš viso	243	244

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
 - Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
 - Verslo apskaitos standartus (toliau –VAS);
 - Bendrovės buhalterinės apskaitos politiką.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Ilgalaikis turtas – turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė už nustatytą ir kuris naudojamas ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus.

Bendrovės balanse ilgalaikio turto straipsnyje parodomas nematerialusis, materialusis, finansinis ir kitas turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.1. Nematerialusis turtas – nepiniginis, neturintis fizinės formos turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai ir kurio vertė yra ne mažesnė kaip 290 Eur.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nematerialiojo turto eksploatavimo, jo atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis, išskyrus atvejus, kai jas galima patikimai įvertinti, priskirti konkrečiam turtui, jei jos ateityje leis gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą. Tokiu atveju, išlaidų suma didinama nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

2.1.2. Materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas turtas, kuris atitinka visus šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto, išskyrus vandens skaitiklius, įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 145 Eur;
- vandens skaitikliai, nepriklausomai nuo jų įsigijimo savikainos;
- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Pagal lizingo sutartį naudojamo, pagal panaudos sutartį perduoto ir išnuomoto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikoma tokia pat apskaitos politika. Visam Bendrovės įsigyjamam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma 0,29 Eur likvidacinė vertė.

Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas likutine verte, t.y. įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatacijos išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei šie darbai pagerina turto naudingąsias savybes ir (arba) prailgina turto tarnavimo laiką, išlaidos kaupiamos nebaigtos statybos sąskaitoje ir, užbaigus darbus, priskiriamos ilgalaikio turto įsigijimo savikainai. Kitais atvejais pripažįstamos atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialaus turto, kuris laikinai nenaudojamas Bendrovės veikloje, įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas apskaitoje registruojamas atskirose balansinėse sąskaitose. Balanse šis turtas parodomas toje pačioje turto grupėje, kuriai jis buvo priskirtas, kol buvo naudojamas.

2.1.3. Finansiniam turtui priskiriam po vienerių metų gautinos sumos ir kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

2.1.4. Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

2.2. Trumpalaikis turtas – turtas, kurį Bendrovė sunaudoja ekonominei naudai gauti per 12 mėnesių arba per vieną savo veiklos ciklą. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, sumokėti avansai, pagal sutartis vykdomų darbų vertė, per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, pinigai ir jų ekvivalentai ir kitas turtas, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

2.2.1. Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir kitos medžiagos), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Bendrovė yra paslaugų teikimo įmonė, todėl atsargas gamina tik atskirais atvejais. Į jų pasigaminimo savikainą įtraukiamos tik tiesioginės medžiagų ir darbo užmokesčio išlaidos. Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą. Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t.y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją.

2.2.2. Bendrovėje išankstiniai mokėjimai tiekėjams vykdomi pagal išankstinio apmokėjimo sąskaitas arba jeigu toks apmokėjimas numatytas sutartyje.

2.2.3. Pirkėjų įsiskolinimas balanse parodomas grynąja verte, atėmus įvertintas abejotinas skolas.

Bendrovėje pirkėjų skolų už vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas analitinę apskaitą tvarko Klientų aptarnavimo ir pardavimų departamentas.

Abejotinų skolų dydis nustatomas šiais būdais:

- gyventojų - netiesioginiu būdu, t.y. taikant skolų senaties terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

nuo 6 iki 12 mėn.	50 %
nuo 12 iki 18 mėn.	65 %
nuo 18 iki 24 mėn.	80 %
virš 24 mėn.	100 %

- juridinių asmenų – tiesioginiu būdu, t.y. be skolos trukmės papildomai įvertinamos skolos susigrąžinimo galimybės, nustatoma, ar įmonė nėra bankrutavusi, likviduojama.

Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Abejotinų ir beviltiškų skolų sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

2.2.4. Kitos gautinos sumos balanse parodomas grynąją verte, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Kitų gautinų sumų straipsnyje apskaitomi gautini, avansu sumokėti mokesčiai arba jų permokos, atskaitingiems asmenims išduoti avansai.

2.2.5. Pinigai ir jų ekvivalentai – Bendrovės kasoje ir bankų sąskaitose esantys pinigai bei pinigai kelyje, t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmokų už vandenį ir nuotekas surinkimo vietoje pirkėjų sumokėtos, tačiau į Bendrovės bankų sąskaitas dar neįskaitytos lėšos.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

2.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

2.4. Kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) parodomi balanso nuosavo kapitalo straipsnyje. Visi nuosavo kapitalo pokyčiai parodomi nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

2.5. Dotacijos ir subsidijos apskaitoje skirstomos į dvi rūšis:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui įsigyti;

- su pajamomis susijusios dotacijos, kurios gaunamos sąnaudoms arba negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacijų ir subsidijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

2.6. Atidėjiniai – Bendrovės įsipareigojimai, kurių galutinės sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, bet galima patikimai įvertinti.

Bendrovės apskaitoje pripažinti pelno mokesčio bei pensijų ir panašių įsipareigojimų darbuotojams atidėjiniai. Atidėjiniai suformuoti ir užregistruoti apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai susidarė apmokestinamieji laikinieji skirtumai. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuojamas dauginant apmokestinamąjį laikinąjį skirtumą iš pelno mokesčio tarifo, taikant tokį tarifą, koks jis turėtų būti tais ataskaitiniais laikotarpiais, kai įskaitomasis laikinasis skirtumas išnyks.

2.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

2.7.1. Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

2.7.2. Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama per vienus metus.

2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamos sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

2.9. Bendrovės pajamų pripažinimas.

Pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai galima patikimai nustatyti jų vertę bei vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Vadovaujantis kaupimo principu pajamos apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laikotarpį.

2.9.1. Pardavimo (pagrindinės veiklos) **pajamų** straipsnyje apskaitomos pajamos iš vandens teikimo, nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų teikimo bei pardavimo paslaugos pajamos. Pardavimo pajamos, tai pajamos, uždirbamos vykdant pardavimo veiklą. Jos priskaičiuojamos atsižvelgiant į Šiaulių miesto savivaldybės tarybos patvirtintą pardavimo kainą abonentams - įvadui, bei vartotojams - butui, daugiabučiam ir individualiam namui.

2.9.2. Kitos veiklos pajamų straipsnyje parodomas veiklos, kurios įmonė nelaiko pagrindine ir nepriskiria finansinei ir investicinei veiklai, pajamos.

Kitų paslaugų ir prekių pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Kitų veiklos pajamų pagrindimu Bendrovėje sudaromas teikiamų paslaugų kalkuliacijos, kuriose įvertinamos ir šioms paslaugoms atlikti patiriamos sąnaudos.

2.9.3. Kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos palūkanos už suteiktas paskolas, palūkanos už banke laikomus pinigus, pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo, pripažintos baudos ir delspinigiai (pripažįstami tada, kai jie sumokami, išskyrus teismo priteistus arba pripažintus taikos ar pan. sutartyje), dividendų pajamos (kai jie paskelbiami), ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo pelnas ir pan.

2.10. Sąnaudų pripažinimas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas.

2.10.1. Pardavimo savikainai priskirtos sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pardavimo pajamos. Šios sąnaudos pagal savo pobūdį skirstomos į tiesiogines ir netiesiogines. Sąnaudos priskiriamos tiesioginėms arba netiesioginėms arba tik netiesioginėms priklausomai nuo to, kokiuose Bendrovės padaliniuose jos susidaro.

2.10.2. Pardavimo sąnaudoms priskiriama veiklos sąnaudų dalis, susijusi su mokesčių už Bendrovės suteiktas paslaugas apskaičiavimu ir surinkimu per ataskaitinį laikotarpį.

2.10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su Bendrovės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Paprastai šių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi. Šios sąnaudos pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

2.10.4. Kitos veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su kitos veiklos pajamomis. Šioms sąnaudoms priskiriamos Bendrovės padalinių teikiamų papildomų paslaugų sąnaudos, ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai, parduoto trumpalaikio turto savikaina, su išnuomotu turtu susijusios išlaidos bei kitos sąnaudos.

2.10.5. Palūkanų ir kitoms panašioms sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, ilgalaikių investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostoliai. Taip pat šioms sąnaudoms priskiriamos palūkanos lizingo būdu įsigyjant turtą, palūkanos, susijusios su paskolomis (pripažįstama tada, kai susidaro).

2.10.6. Pelno mokestis atvaizduojamas taikant kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užpildžius Pelno mokesčio deklaraciją ir įvertinus finansinės ir mokesstinės apskaitos skirtumus, apskaičiuojamas mokėtinas pelno mokestis.

2.10.7. Atidėtųjų pelno mokesčių susidarymas ir panaudojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

3. Susiję asmenys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė.

Susijusiais fiziniais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai bei vyriausiasis buhalteris ir artimi jų šeimos nariai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1.1. Lentelėje pateikiama Bendrovės nematerialiojo turto būklė ir jo pokytis:

Eil. Nr.	Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2020 01 01)	151 216	2 812	154 028
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	825 040	4 500	829 540
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(673 824)	(1 688)	(675 512)
1.3.	Nuvertėjimas (-)			
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:			
2.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	(391 707)	-	(391 707)
2.1.1.	įsigyto ar pasigaminto turto	28 497		28 497
2.1.2.	kitiems asmenims perleisto turto (-)			
2.1.3.	nurašyto turto (-)	(420 204)		(420 204)
2.1.4.	perkelto turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
2.2.	Amortizacija (-)	392 493	(1 124)	391 369
2.2.1.	apskaičiuota amortizacija (-)	(27 686)	(1 124)	(28 810)
2.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	420 179		420 179
2.2.3.	perkelta amortizacijos iš vieno straipsni į kitą (+/-)			
2.3.	Nuvertėjimas (-)			
2.3.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)			
2.3.2.	nuvertėjimo sumažinimas			
2.3.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas			
2.3.4.	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsni į kitą (+/-)			
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020 12 31)	152 002	1 688	153 690
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	433 333	4 500	437 833
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(281 331)	(2 812)	(284 143)
3.3.	Nuvertėjimas (-)			
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:			
4.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	38 343	-	38 343
4.1.1.	įsigyto ar pasigaminto turto	38 343		38 343
4.1.2.	kitiems asmenims perleisto turto (-)			
4.1.3.	nurašyto turto (-)			-
4.1.4.	perkelto turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
4.2.	Amortizacija (-)	(25 370)	(1 125)	(26 495)
4.2.1.	apskaičiuota amortizacija (-)	(25 370)	(1 125)	(26 495)
4.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija			-
4.2.3.	perkelta amortizacijos iš vieno straipsni į kitą (+/-)			
4.3.	Nuvertėjimas (-)			
4.3.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)			
4.3.2.	nuvertėjimo sumažinimas			
4.3.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas			
4.3.4.	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsni į kitą (+/-)			
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021 12 31)	164 975	563	165 538
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	471 676	4 500	476 176
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(306 701)	(3 937)	(310 638)
5.3.	Nuvertėjimas (-)			

1.2. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, taikant naudingo tarnavimo laiką nuo 4 iki 10 metų.

1.3. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos parodomos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos, pardavimų sąnaudų bei bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

1.4. Bendrovės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

Turto grupės pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Programinė įranga	212 284	193 114
Kitas nematerialusis turtas	-	-
Viso	212 284	193 114

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2.1. Lentelėje pateikiama ilgalaikio materialiojo Bendrovės turto būklė ir jo pokytis:

Eil. Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi statybos (gamybos) darbai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2020 01 01)	85 933 925	7 554 518	913 903	90 341	14 012 011	108 504 698
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	122 426 606	22 822 731	2 236 095	597 825	14 012 011	162 095 268
1.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(35 622 436)	(15 268 213)	(1 322 192)	(507 484)		(52 720 325)
1.4.	Nuvertėjimas (-)	(870 245)					(870 245)
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:						
2.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	17 030 553	38 470	(10 159)	33 728	(12 210 469)	4 882 123
2.1.1.	įsigyta turto	2 063 286	652 764	24 860	57 535	2 861 776	5 660 221
2.1.2.	kitiems asmenims perleista turto (-)		(26 521)	(35 019)			(61 540)
2.1.3.	nurašyta turto (-)	(107)	(692 458)		(23 807)		(716 372)
2.1.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	14 967 374	104 685			(15 072 245)	(186)
2.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
2.2.1.	perkainota turto						
2.2.2.	kitiems asmenims perleista turto (-)						
2.2.3.	nurašyta turto (-)						
2.2.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
2.3.	Nusidėvėjimas (-)	(2 271 290)	(885 046)	(151 095)	(13 143)		(3 320 574)
2.3.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(2 271 396)	(1 575 839)	(186 113)	(36 873)		(4 070 221)
2.3.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	106	690 793	35 018	23 730		749 647
2.3.3.	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
2.4.	Nuvertėjimas (-)						
2.4.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)						
2.4.2.	nuvertėjimo sumažinimas						
2.4.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas (-)						

(tęsinys kitame puslapyje)

Informacija apie materialųjį turtą (tęsinys)

Eil. Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi statybos (gamybos) darbai	Iš viso
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020 12 31)	100 693 188	6 707 942	752 649	110 926	1 801 542	110 066 247
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	139 457 159	22 861 201	2 225 936	631 553	1 801 542	166 977 391
3.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(37 893 726)	(16 153 259)	(1 473 287)	(520 627)		(56 040 899)
3.4.	Nuvertėjimas (-)	(870 245)					(870 245)
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:						
4.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	4 416 012	261 695	21 448	58 270	(439 116)	4 318 309
4.1.1.	įsigyta turto	1 663 923	246 868	34 670	67 196	2 504 387	4 517 044
4.1.2.	kitiems asmenims perleista turto (-)		(104 028)	(13 222)			(117 250)
4.1.3.	nurašyta turto (-)	(1 141)	(69 645)		(10 699)		(81 485)
4.1.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	2 753 230	188 500		1 773	(2 943 503)	-
4.2.	Perkainojimas						
4.2.1.	perkainuota turto						
4.2.2.	kitiems asmenims perleista turto (-)						
4.2.3.	nurašyta turto (-)						
4.2.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
4.3.	Nusidėvėjimas (-)	(2 473 293)	(1 392 177)	(172 576)	(36 632)		(4 074 678)
4.3.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(2 474 434)	(1 563 021)	(185 797)	(47 327)		(4 270 579)
4.3.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	1 141	170 844	13 221	10 695		195 901
4.3.3.	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
4.4.	Nuvertėjimas (-)						
4.4.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)						
4.4.2.	nuvertėjimo sumažinimas						
4.4.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas (-)						
4.4.4.	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)						
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021 12 31)	102 635 907	5 577 460	601 521	132 564	1 362 426	110 309 878
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	143 873 171	23 122 896	2 247 384	689 823	1 362 426	171 295 700
5.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(40 367 019)	(17 545 436)	(1 645 863)	(557 259)		(60 115 577)
5.4.	Nuvertėjimas (-)	(870 245)					(870 245)

2.2. Per 2021 m. iš Bendrovės lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 349 494 Eur.

2.3. Vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2021 m. gruodžio 2 d. sprendimu Nr. T-456, Bendrovei perduotas Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamas turtas – paviršinių nuotekų tinklai. Perduotas turtas apskaitoje užregistruotas 1 663 163 Eur verte.

2.4. Atliktų statybos ir remonto darbų vertė 2 504 387 Eur, tame skaičiuje:

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, remontas ir rekonstrukcija 1 053 957 Eur;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Lieporių – Šventupio gyvenamajame rajone 199 270 Eur;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Šiaulių m. Jotvingių, Žiemgalių, Bartų, Tyravos gatvėse 588 422 Eur;
- slėginių nuotekų tinklų statyba Bačiūnų g. 176 346 Eur;
- kvapų šalinimo sistemos įrengimas pagrindinėje nuotekų perpumpavimo siurblinėje 112 896 Eur;
- paviršinių nuotekų tinklų statyba ir remontas 250 598 Eur;
- kito turto remontas 122 898 Eur.

2.5. Užbaigtų statyti bei remontuoti (rekonstruoti) turto objektų ir iš nebaigtos statybos iškeltų į ilgalaikio turto balanso straipsnius vertė sudaro 2 943 503 Eur, tame skaičiuje:

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, remontas ir rekonstrukcija 1 152 686 Eur;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Lieporių – Šventupio gyvenamajame rajone 1 142 481 Eur;
- kvapų šalinimo sistemos įrengimas pagrindinėje nuotekų perpumpavimo siurblinėje 112 896 Eur;
- paviršinių nuotekų tinklų statyba ir remontas 305 526 Eur;
- nuotekų siurblinės adresu Birutės g. 39A rekonstrukcija 123 208 Eur;
- kito turto remontas 106 706 Eur.

2.6. Bendrovei pagal 2017 m. liepos 13 d. patikėjimo sutartį su Šiaulių miesto savivaldybe dešimčiai metų perduoti Šiaulių miesto fontanai savivaldybės funkcijoms, susijusioms su šio turto naudojimu ir priežiūra, vykdyti. Kadangi, įgyvendindama minėtas funkcijas, Bendrovė nėra naudos gavėja, turtas 49 713 Eur verte užregistruotas nebalansinėse sąskaitose.

2.7. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, atsižvelgiant į nustatytą atitinkamo turto eksploatacijos laiką. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpis (metais):

Pastatai	50-80
Statiniai	30-60
Inžineriniai tinklai	50-80
Mašinos ir įranga	5-20
Vandens skaitikliai	5
Transporto priemonės	7-10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-10

2.8. Bendrovės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

Turto grupės pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Pastatai ir statiniai	9 011 346	8 690 071
Mašinos ir įrenginiai	5 364 052	4 924 653
Transporto priemonės	493 419	472 921
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	432 625	413 857
Viso	15 301 442	14 501 502

2.9. Pagal nuomos arba panaudos sutartis Bendrovei perduoto ilgalaikio materialiojo turto sąrašas 2021 12 31:

Turto pavadinimas, (nuomos tikslas)	Nuomos arba panaudos sutarties data, Nr.	Nuomos laikotarpis
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklai, Vijolių k., Šiaulių r. (vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugoms teikti)	2016 04 01 Nuomos sutartis Nr. KV1-55	2016 04 01 iki 2026 04 01, gali būti pratęsta
Daugiabučio namo Žeimių g. 6A, Ginkūnai, Šiaulių r. Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Žeimių g. 6B, Ginkūnai, Šiaulių r. Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota

Daugiabučio namo Daukanto g. 45, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 02 22 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Dvaro g. 123A, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 02 22 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Vytauto g. 219, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 03 05 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Vytauto g. 219A, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 03 07 Panaudos sutartis	Neterminuota

2.10. Lentelėje pateikiamas išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto sąrašas ir balansinė vertė 2021 12 31:

Turto pavadinimas (nuomos tikslas)	Nuomos sutarties data, pavadinimas, Nr.	Nuomos laikotarpis	Balansinė vertė
Vieta antenai ant vandens bokšto stogo adresu Vytauto g. 103, Šiauliai (internetiniam ryšiui)	2021 04 28 Vandens bokšto stogo plokštumos, esančios Vytauto g. 103, nuomos sutartis Nr. TS-1	2021 05 01 iki 2024 04 30, gali būti pratęsta	45 609,04*
Plokštuma ant vandens bokšto Aukštelkės k., Šiaulių raj. (televizijos ir internetiniam ryšiui)	2021 04 30 Stogo plokštumos, esančios Aukštelkės k., Šiaulių raj., nuomos sutartis Nr. TS-2	2021 05 04 iki 2024 05 03, gali būti pratęsta	0,29*
Arkinio sandėlio dalis (384 m ² patalpos) ir aikštelė prie sandėlio (50 m ²) sandėliavimui, Birutės g. 39A	2012 02 06 Negyvenamų patalpų nuomos sutartis Nr.01;	2012 02 06 iki 2022 09 29, gali būti pratęsta	16 043,37
	2012 02 06 Pakrovimo-iškrovimo aikštelės nuomos sutartis Nr.2	2012 02 06 iki 2022 09 29, gali būti pratęsta	
Stogo plokštuma ant mechaninių dirbtuvių pastato, esančio adresu Birutės g. 39A, Šiauliai (mobiliojo ryšio veiklai)	2021 05 18 Gamybinio pastato stogo 20 m ² plokštumos, esančios adresu Birutės g. 39A, Šiauliai, nuomos sutartis Nr. TS-5;	2021 06 01 iki 2024 05 31, gali būti pratęsta	78 197,16*
	2021 06 01 Gamybinio pastato stogo 16 m ² plokštumos, esančios adresu Birutės g. 39A, Šiauliai, nuomos sutartis Nr. TS-3		
21,43 m ² ploto patalpos adresu Birutės g. 39A (administracinis pastatas)	2012 02 06 Patalpų nuomos sutartis Nr.03	2012 02 06 iki 2022 09 29, gali būti pratęsta	2 009,25
Iš viso:			141 859,11

* rodoma viso statinio balansinė vertė, kadangi sutartyje nėra apibrėžta išnuomota šio statinio dalis.

2.11. Bendrovė pagal panaudos sutartį su AB „Energijos skirstymo operatorius“ perdavusi naudotis transformatorinės TR-320 10 kV skirstyklos patalpą (54,1 m²) adresu Pakruojo g. 2A, Šiauliai. Sutartis sudaryta 99 metų laikotarpiui. Perduoto turto balansinė vertė 2021 12 31 sudaro 59 594 Eur.

2.12. Vykdydama įsipareigojimus pagal pasirašytų kredito suteikimo sutarčių reikalavimus, Bendrovė įkeitė dalį savo ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 2021 12 31 yra 17 144 248 Eur (žr. pastabų 11.2. punktą).

3. Kitas ilgalaikis turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turto likutis yra 44 776 Eur. Šią sumą sudaro:

- 35 211 Eur atidėtojo mokesčio turto, pripažinto dėl priskaičiuotų atostoginių kaupinių, suma;
- 9 565 Eur atidėtojo mokesčio turto, pripažinto dėl suformuotų pensijų ir panašių išmokų darbuotojams atidėjinių, suma.

4. Atsargos

4.1. Lentelėje pateikiama informacija apie Bendrovės atsargų likutį:

Rodikliai	2021 12 31	2020 12 31
Atsargų balansinė vertė	380 480	357 690
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)	-	-
Atsargų balansinė vertė po nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės	380 480	357 690

4.2. Sumokėti avansai tiekėjams už medžiagas ir paslaugas 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 2 696 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

5.1. Lentelėje pateikiamas per vienerius metus gautinų sumų likučiai ir pokytis:

Straipsnio pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis
I. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė	1 085 402	1 031 234	54 168
tame skaičiuje:			
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paviršines nuotekas	1 198 065	1 155 079	42 986
Abejotinos skolos (-)	(148 151)	(152 478)	4 327
Pirkėjų įsiskolinimo už vandenį ir nuotekas, lietaus nuotekas balansinė vertė	1 049 914	1 002 601	47 313
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas, parduotas medžiagas ir ilgalaikį turtą	35 850	28 995	6 855
Abejotinos skolos (-)	(362)	(362)	-
Pirkėjų įsiskolinimo už medžiagas, paslaugas ir ilgalaikį turtą balansinė vertė	35 488	28 633	6 855
II. Kitų gautinų sumų balansinė vertė	4 482	2 060	2 422
Per vienerius metus gautinos sumos viso: (I+II)	1 089 884	1 033 294	56 590

5.2. Lentelėje pateikiamas pirkėjų įsiskolinimo, įvertinus abejotinas skolas, pokytis pagal pirkėjų grupes:

Pirkėjų grupės	2021 12 31			2020 12 31			Skolos pokytis balanse (įvertinus abejotinas skolas)
	Neįvertinus abejotinų skolų	Abejotinos skolos (-)	Skola balanse (įvertinus abejotinas skolas)	Neįvertinus abejotinų skolų	Abejotinos skolos (-)	Skola balanse (įvertinus abejotinas skolas)	
Už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas							
Pramonės įmonės	117 499		117 499	130 249		130 249	(12 750)
Biudžetinės organizacijos	35 644		35 644	23 081		23 081	12 563
Kitos įmonės (ūkio, buiticos)	258 948	(545)	258 403	243 869	(987)	242 882	15 521
Gyventojai	732 981	(147 375)	585 606	703 518	(151 260)	552 258	33 348
Iš viso	1 145 072	(147 920)	997 152	1 100 717	(152 247)	948 470	48 682
Už paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas							
	52 993	(231)	52 762	54 362	(231)	54 131	(1 369)
Iš viso už vandens tiekimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas	1 198 065	(148 151)	1 049 914	1 155 079	(152 478)	1 002 601	47 313

Už kitas paslaugas						
Įmonės	33 706	(362)	33 344	27 046	(362)	26 684
Gyventojai	2 144		2 144	1 949		1 949
Iš viso už kitas paslaugas	35 850	(362)	35 488	28 995	(362)	28 633
Iš viso	1 233 915	(148 513)	1 085 402	1 184 074	(152 840)	1 031 234

5.3. Bendrovėje taikomas pirkėjų įsiskolinimo apmokėjimo terminas yra iki 30 dienų. Lentelėje pateikiama iš pirkėjų gautinų sumų analizė pagal mokėjimo terminus, nevertinant abejotinų skolų:

Laikotarpis	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas	Pradelstos gautinos sumos			Iš viso
		nuo 1 iki 30 dienų	nuo 31 iki 90 dienų	daugiau kaip 90 dienų	
2021 12 31	950 582	61 890	28 523	192 920	1 233 915
2020 12 31	899 366	45 768	39 762	199 178	1 184 074

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1. Lentelėje pateikiama informacija apie pinigų likutį:

	2021 12 31	2020 12 31
Pinigai bankų sąskaitose	2 279 620	1 513 115
Pinigai kasoje	2 173	2 971
Pinigai kelyje	18 530	15 556
Viso:	2 300 323	1 531 642

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

7.1. Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. yra 21 780 Eur.

8. Nuosavas kapitalas

8.1. Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. yra 59 492 701,76 Eur. Jį sudaro 2 054 306 vienetų paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė 28,96 eurai. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Šiaulių miesto savivaldybei.

8.2. Įstatinio kapitalo pokytis 2021 01 01 – 2021 12 31:

	Akcijų skaičius, vnt	Akcijų nominalioji vertė, Eur	Įstatinio kapitalo dydis, Eur
Įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d.	1 938 406	28,96	56 136 237,76
1. Įstatinio kapitalo didinimas iš kitų rezervų (2021 m. gegužės 31 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti Bendrovės įstatai)	21 756	28,96	630 053,76
2. Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu ir piniginiu įnašu (2021 m. gruodžio 30 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti Bendrovės įstatai)	94 144	28,96	2 726 410,24
Įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d.	2 054 306	28,96	59 492 701,76

8.3. Privalomojo rezervo, kuris sudaromas pagal Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti, likutis 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 261 990 Eur.

8.4. Kitų rezervų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. yra 620 510 Eur, tame skaičiuje:

- darbuotojų premijoms, pašalpoms ir kitoms socialinėms bei kultūrinėms reikmėms 40 118 Eur;
- labdarai, paramai 5 000 Eur;
- investicijoms 550 070 Eur;
- Šiaulių m. fontanų priežiūrai 25 300 Eur;
- įstatinio kapitalo didinimui 22 Eur.

8.5. UAB „Šiaulių vandenys“ 2021 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas – 82 646 Eur nuostolių:

- pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinti ataskaitinio laikotarpio nuostoliai 75 550 Eur;
- pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažinti ataskaitinio laikotarpio nuostoliai 7 096 Eur.

8.6. Lentelėje pateikiamas vadovybės siūlomas pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(75 550)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(7 096)
Pervedimai iš rezervų	620 510
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	537 864
Pelno paskirstymas:	
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus:	5 000
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	21 054
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus metus	511 810

9. Dotacijos ir subsidijos

9.1. Lentelėje pateikiamas dotacijų (subsidijų) balanso straipsnio likutis ir pokytis 2021 01 01 – 2021 12 31:

Pavadinimas	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos ir gautinos dotacijų sumos	Gražintų dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Dotacijų amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigoje
Šiaulių m. savivaldybės biudžeto lėšos (Valstybės biudžeto dotacija)	227 890				3 585	224 305
Valstybės biudžeto lėšos	3 328 310			1	147 679	3 180 630
Norvegijos dotacija	353 049				17 245	335 804
Suomijos dotacija	553 112				19 123	533 989
Švedijos dotacija	829 894				88 747	741 147
Danijos dotacija	144 241				4 678	139 563
ES Sanglaudos fondo lėšos	40 328 308	167 099		977	1 623 945	38 870 485
Šiaulių m. savivaldybės biudžeto lėšos	626 934				17 613	609 321
Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo lėšos		43 802			6 083	37 719
VSDF biudžeto lėšos	2					2
Iš viso:	46 391 740	210 901	-	978	1 928 698	44 672 965

9.2. 2021 m. Bendrovėje vykdomų projektų finansavimui gauta 210 901 Eur dotacijų, tame skaičiuje:

- projekto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstravimas Šiaulių mieste“ 86 728 Eur;
- projekto „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“ 80 371 Eur;
- projekto „Kvapų šalinimo sistemos įrengimas pagrindinėje nuotekų perpumpavimo siurblinėje“ 43 802 Eur.

10. Atidėjiniai

10.1. Sudarytų atidėjinių pokytis 2021 01 01 – 2021 12 31:

Pavadinimas	Likutis laikotarpio pradžioje	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis laikotarpio pabaigoje
Mokesčių atidėjiniai	49 198		1 767	47 431
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	62 427	15 182	13 839	63 770
Iš viso:	111 625	15 182	15 606	111 201

10.2. Mokesčių atidėjinius sudaro pelno mokesčio įsipareigojimas, t.y. būsimaisiais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos. Įsipareigojimas susidarė dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų, kurie atsirado ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais pritaikius pelno mokesčio lengvatą įsigytam ilgalaikiam materialiajam turtui.

10.3. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiny sudarytas vadovaujantis 31-uju VAS „Atlygis darbuotojui“. Pagal šio standarto reikalavimus Bendrovė privalo įvertinti būsimas išlaidas, susijusias su išmokomis darbuotojams, kurios priklauso pagal Lietuvos Respublikos darbo kodeksą bei Bendrovės kolektyvinę sutartį, nutraukus su darbuotojais darbo santykius. Sudarant finansines ataskaitas, vertinamos tik tos išmokos, kurias ataskaitiniais metais nutraukus darbo sutartį Bendrovė turėtų išmokėti pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams.

11. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

11.1. Lentelėje pateikiamos Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, t.y. po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai bei per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 m. gruodžio 31 d.:

	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			Viso
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	
Skolos kredito įstaigoms	489 312	2 814 660	4 325 645	7 629 617
Gauti avansai	53 819			53 819
Skolos tiekėjams	709 749			709 749
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	519 074			519 074
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	311 312			311 312
Viso:	2 083 266	2 814 660	4 325 645	9 223 571

11.2. 2021 m. sausio 27 d. su AB SEB banku pasirašytos kreditavimo sutartys:

11.2.1. Kreditavimo sutartis Nr. 2021000377 dėl Danske Bank A/S Lietuvos filialo 2017 m. kovo 8 d. Finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutarties Nr. K2001701-0001 ir 2018 m. kovo 22 d. Finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutarties Nr. K201801-0001 refinansavimo. Bendra refinansuotų paskolų suma 6 235 449 Eur. Sutarties sąlygų įvykdymo užtikrinimui Bendrovė 2021 m. vasario 11 d. Sutartinės hipotekos (jungtinės ir maksimaliosios) sutartimi įkeitė jai nuosavybės teise priklausančią nekilnojamąjį turtą. Paskolos grąžinimo ir turto įkeitimo pabaigos data 2036 01 31.

11.2.2. Kreditavimo sutartis Nr. 2021000376 UAB „Šiaulių vandenys“ 2020 – 2021 metų veiklos plane numatytų priemonių įsigijimo ir investicinių projektų vykdymo finansavimui. Sutartyje numatytos paskolos suma 2 000 000 Eur. Pagal pasirašytas sutarties sąlygas, įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui bus įkeistas nekilnojamasis turtas, sukurtas įgyvendinus numatytas priemones. Iki 2021 m. gruodžio 31 d. panaudota 1 775 218 Eur paskolos suma.

11.3. Iš pirkėjų gautų avansų ataskaitinio laikotarpio balanso likutis yra 53 819 Eur, tame skaičiuje 34 822 Eur už vandens tiekimo, nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas.

11.4. Skolos tiekėjams sudaro 709 749 Eur. Pradelstų apmokėti įsipareigojimų Bendrovė neturi.

11.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

	2021 12 31	2020 12 31
Mokėtinas darbo užmokestis	150 059	140 985
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	54 475	50 493
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	79 238	87 428
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	562	621
Atostoginių kaupiniai	234 740	262 794
Viso	519 074	542 321

11.6. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

	2021 12 31	2020 12 31
Mokėtinas PVM	78 063	63 230
Mokestis už gamtos išteklius	63 705	57 056
Aplinkos teršimo mokestis	151 932	36 143
Nekilnojamojo turto mokestis	7 268	7 147
Kitos mokėtinos sumos	10 344	10 326
Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 049 670
Viso	311 312	1 223 572

11.7. 2020 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių įsipareigojimų likutį 1 049 670 Eur sudarė iš Šiaulių miesto savivaldybės gautos lėšos projekto „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“ vykdymui. 2021 m., užbaigus įgyvendinti projektą, visu nuo projekto vykdymo pradžios gautu piniginiu įnašu dydžiu 1 063 846 Eur buvo padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

12.1. Sukauptų sąnaudų balanso likutis 2021 m. gruodžio 31 d. yra 14 957 Eur.

13. Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

13.1. Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo bei nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų teikimas.

Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų apimtys nustatomos vadovaujantis vandens apskaitos prietaisų rodmenimis.

Mokesčio už paviršinių nuotekų tvarkymą mokėtojai yra abonentai – fiziniai ir juridiniai asmenys, vykdydami ūkinę, komercinę veiklą ir nuosavybės teise ar kitaip valdantys ar naudojantys teritoriją, kurioje susidaro paviršinės nuotekos. Iš abonentų priimtų tvarkyti paviršinių nuotekų kiekis, už kurį jie atsiskaito, nustatomas atsižvelgiant į su jais sudarytose sutartyse pagal dangų paviršiaus tipą deklaruotus jų valdomus teritorijų plotus bei vidutinį daugiamečių kritulių kiekį, kurį apskaičiuoja ir duomenis pateikia Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos.

13.2. Lentelėje pateikiama patiekto vandens ir sutvarkytų nuotekų kiekiai (m³) per 2021 01 01 – 2021 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei pokytis:

Veiklos rodikliai	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Geriamojo vandens tiekimo paslauga	3 762 585	3 754 496	0,2
Nuotekų tvarkymo paslauga	3 930 683	3 899 298	0,8
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	2 736 596	2 616 824	4,6

13.3. Lentelėje pateikiamos pardavimo pajamos (Eur) per 2021 01 01 – 2021 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

Pajamų pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Vandens tiekimo paslauga	3 328 798	3 371 763	(1,3)
Nuotekų tvarkymo paslauga	5 037 041	4 734 372	6,4
Pardavimo veiklos paslauga	715 725	705 219	1,5
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	661 169	654 215	1,1
Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslauga	27 204	25 567	6,4
Viso	9 769 937	9 491 136	2,9

13.4. Lentelėje pateikiama Bendrovės pardavimo savikaina per 2021 01 01 – 2021 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jos pokytis:

Straipsnio pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Pagrindinių ir pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	3 099 588	3 002 213	3,2
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	2 308 121	2 139 681	7,9
Elektros energijos sąnaudos	966 946	542 132	78,4
Medžiagos, mažavertis inventorių, kuras	507 169	509 920	(0,5)
Mokestis už gamtos išteklius	250 231	230 534	8,5
Mokestis už aplinkos teršimą	150 072	35 580	321,8

Remontas ir eksploatacija	213 494	244 509	(12,7)
Gatvių dangų atsatymas po avarijų	106 828	81 677	30,8
Nuotekų dumblo tvarkymas	81 881	87 401	(6,3)
Dujų sąnaudos	429 036	274 911	56,1
Vandens skaitiklių eksploatacija	13 575	5 579	143,3
Kitos sąnaudos	297 620	281 223	5,8
Pardavimo savikaina iš viso	8 424 561	7 435 360	13,3

13.5. Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos pardavimo sąnaudos per 2021 01 01 – 2021 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

Straipsnio pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Klientų aptarnavimo ir pardavimų departamento darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	260 658	243 180	7,2
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	10 328	11 431	(9,6)
Elektros energijos sąnaudos	4 763	3 295	44,6
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	7 561	9 482	(20,3)
Sąskaitų spausdinimas ir pristatymas	35 449	35 325	0,4
Kitos pardavimų sąnaudos	25 474	16 696	52,6
Pardavimo sąnaudos viso	344 233	319 409	7,8

13.6. Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos bendrosios ir administracinės sąnaudos per 2021 01 01 – 2021 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

Straipsnio pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Bendrosios sąnaudos			
Įmokų surinkimo sąnaudos	39 034	37 291	4,7
Veiklos mokesčių sąnaudos	78 991	77 060	2,5
Draudimo sąnaudos	43 224	39 922	8,3
Programinės įrangos priežiūros sąnaudos	23 985	27 596	(13,1)
Audito paslaugų sąnaudos	23 871	25 113	(4,9)
Mokesčio VERT sąnaudos	25 486	25 059	1,7
Kitos bendrosios veiklos sąnaudos	82 962	84 560	(1,9)
Bendrosios sąnaudos viso	317 553	316 601	0,3
Administracinės sąnaudos			
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	727 148	692 874	4,9
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	49 788	48 830	2,0
Elektros energijos sąnaudos	11 125	7 689	44,7
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	5 608	5 516	1,7
Kitos administracinės sąnaudos	25 170	17 881	40,8
Administracinės sąnaudos viso	818 839	772 790	6,0
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso	1 136 392	1 089 391	4,3

14. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

14.1. Kitos veiklos straipsnyje parodomas veiklos, kurios įmonė nelaiko pagrindine ir nepriskiria finansinei ir investicinei veiklai pajamos ir sąnaudos. Šiame straipsnyje apskaitomos turto nuomos, atsargų ir ilgalaikio turto pardavimo, Bendrovės padalinių teikiamų papildomų paslaugų ir kitos pajamos ir sąnaudos.

14.2. Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos per 2021 01 01 – 2021 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis:

	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Kitos veiklos pajamos	346 472	254 589	36,1
Kitos veiklos sąnaudos	230 650	207 743	11,0
Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)	115 822	46 846	147,2

15. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

15.1. Kitos palūkanų ir panašios pajamos per 2021 01 01 – 2021 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis:

Pajamų pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31	Pokytis, %
Palūkanos	3 450	3 908	(11,7)
Delspinigiai ir baudos, tame skaičiuje: <i>gautos baudos ir delspinigiai</i>	45 735 9 169	38 580 7 109	18,5 29,0
<i>baudos už nuotekų taršos sutartinių normų viršijimą</i>	36 566	31 471	16,2
Viso	49 185	42 488	15,8

15.2. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos per 2021 01 01 – 2021 12 31 laikotarpį sudaro 103 069 Eur. Per atitinkamą praėjusių metų laikotarpį šios sąnaudos buvo 87 165 Eur.

16. Pelno mokestis

16.1. Lentelėje pateikiamas pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas per 2021 01 01 – 2021 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį:

Rodikliai	2021 12 31	2020 12 31
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (-)	-	-
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	(2 239)	(48 322)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(2 239)	(48 322)

16.2. Lentelėje pateikiamas atidėtųjų mokesčių sąnaudų (pajamų) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo detalizavimas:

Rodikliai	Apskaitoje pripažinta apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų suma		Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta atidėtųjų mokesčių pajamų (sąnaudų) suma	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Turto, kuriam pritaikyta investicijos lengvata, nusidėvėjimas ir nurašymas	11 783	12 404	1 767	1 861
Atostoginių kaupiniai	(28 054)	(30 359)	(4 208)	(4 554)
Pensijų ir panašių įsipareigimų darbuotojams atidėjiniai	1 343	1 680	201	252
Sukauptų mokesčių nuostolių perkėlimas		(305 869)	-	(45 880)
Viso	(14 928)	(322 144)	(2 239)	(48 322)

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintos atidėtųjų mokesčių sumos apskaičiuotos apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų sumoms taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą.

17. Susiję asmenys

17.1. 2021 m. susijusiam juridiniam asmeniui Šiaulių miesto savivaldybei buvo teikiamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei kitos paslaugos, kurių kainos ir atsiskaitymo sąlygos patvirtintos Bendrovėje nustatyta tvarka.

17.1.1. Lentelėje pateikiama informacija apie Šiaulių miesto savivaldybei suteiktų paslaugų vertę:

Rodiklis	2021 m.	2020 m.
Suteiktų paslaugų suma	91 130	83 318
Skolos (permokos) suma ataskaitinių metų pabaigoje	814	(166)
Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma	-	-
Suteiktos garantijos	-	-

17.1.2. Kiti sandoriai, sudaryti tarp Bendrovės ir Šiaulių miesto savivaldybės, jų pobūdis ir sumos aprašyti pastabų 2.3. ir 2.6. punktuose.

17.2. Lentelėje pateikiami duomenys apie Bendrovės vadovams, apskaičiuotas sumas:

Rodikliai	2021 m.	2020 m.
Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	3	3
administracijos vadovų	3	3
valdybos narių	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	197 013	166 138
pagrindinis darbo užmokestis	160 315	153 679
premijos	10 832	10 138
kitas atlygis	25 866	2 321
Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-

18. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų parengimo datos įvykių, kurie turėtų įtaką finansinėms ataskaitoms arba kuriuos būtų būtina atskleisti, nebuvo.

19. Veiklos tęstinumas

UAB „Šiaulių vandenys“ teisės aktų nustatyta tvarka privalo teikti viešųjų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas Šiaulių mieste, Aukštelkės, Ginkūnų, Jurgeliškių ir Vijolių kaimuose, esančiuose Šiaulių rajono savivaldybėje, todėl jos veiklos tęstinumas turi būti užtikrintas.

Generalinis direktorius

Jonas Matkevičius

Vyriausioji buhalterė

Asta Širmenienė