

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Aukštaičių g. 43,
Kaunas,
Lietuva.

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

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

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

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 113 210 316,16 EUR.

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

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 397 (2017 m. gruodžio 31 d. – 451).

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

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

2 Apskaitos principai

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

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2018 m. birželio 30 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

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

Euro ir užsienio valiutų santykį kasdien skelbia Europos Centrinis bankas.

2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5. Atsargos

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

2.6. Gautinos sumos

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

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.8. Paskolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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

2.9. Dotacijos ir subsidijos

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

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

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

2.10. Ilgalaikis atlygis darbuotojui

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

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

2.11. Atidėjiniai

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

2.12. Pelno mokestis

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

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

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

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

2.13. Pajamų pripažinimas

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

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

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

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

2.14. Sąnaudų pripažinimas

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

2.15. Užsienio valiutos

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

2.16. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

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

Kitas turtas

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

2.17. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

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

2.18. Neapibrėžtumai

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

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

2.19. Pobalansiniai įvykiai

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

2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

2.21. Reikšmingumas

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

procentas nuo pelno prieš apmokestinimą (nuo 5%);

procentas nuo pajamų (nuo 0,5%).

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

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pastabos

3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijimo vertė:

2017 m. gruodžio 31 d. likutis	1.460
Įsigijimai	62
Nurašymai	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	<u>1.522</u>

Amortizacija:

2017 m. gruodžio 31 d. likutis	1.131
Amortizacija	62
Nurašymai	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	<u>1.193</u>

2018 m. birželio 30 d. likutinė vertė **329**

2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė **329**

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

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

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti įrengimai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo arba indeksuota vertė:						
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	29.935	111.524	2.031	165.672	2.362	311.524
Išsigijimai	-	258	-	1.458	3.918	5.634
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(109)	(467)	(13)	-	(588)
Perklasifikavimai	2	472	-	144	(618)	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	29.937	112.145	1.564	167.261	5.662	316.569
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	6.680	58.227	1.466	85.589	-	151.962
Nusidėvėjimas per laikotarpį	174	2.094	55	2.525	-	4.848
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(103)	(467)	(13)	-	(583)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2018 m. birželio 30 d. likutis	6.854	60.217	1.054	88.101	-	156.227
Vertės sumažėjimas:						
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	198	-	-	25	-	223
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas per laikotarpį						
2018 m. birželio 30 d. likutis	198	-	-	-	-	223
2018 m. birželio 30 d. likutinė vertė	22.885	51.928	510	79.134	5.662	160.119
2017 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	23.032	53.297	565	80.083	2.362	159.339

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2018 I pusmetį sudarė 4.848 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2018 m. birželio 30 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą buvo lygi 3.417 tūkst. eurų, kadangi dalis sąnaudų, lygi 1.431 tūkst. eurų, buvo sumažinta amortizuojant subsidijų straipsnį balanse.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą

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

	2017 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2018 m. birželio 30 d. likutis
Vičiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	29	110	-	139
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	51	892		943
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	1.475	1.510		2.985
Kiti projektai	807	1.406	(618)	1.595
	2.362	3.918	(618)	5.662

5 Atsargos

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	223	176
Atimti: vertės sumažėjimas	(82)	(82)
	141	94

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

6 Pirkėjų įsiskolinimas

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	3.235	3.209
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.463	1.263
	4.698	4.663
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(976)	(1.044)
Iš viso	3.722	3.428

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	(1.044)
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2018 m. I pusmetį	41
Papildomas vertės pokytis per 2018 m. I pusmetį	27
2018 m. birželio 30 d. likutis	<u>(976)</u>

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

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

7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	9.605	9.741
Pinigai kelyje	141	-
	<u>9.746</u>	<u>9.741</u>

8 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	300	324
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	52	84
	<u>352</u>	<u>346</u>

9 Dotacijos ir subsidijos

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	53.409	55.886
Gauta per laikotarpį	957	554
Panaudojimas	(18)	-
Amortizacija	(1431)	(3.031)
Kita (pardavimas)	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai	<u>52.917</u>	<u>53.409</u>

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

10 Skolos tiekėjams

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Skola už ilgalaikį turtą	57	5
Už elektros energiją	211	217
Kitiems tiekėjams	1.506	542
	<u>1.774</u>	<u>764</u>

11 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Žemės mokestis	9	-
Mokestis už gamtinius išteklius	356	308
Taršos mokestis	129	290
Mokėtinas PVM	219	244
Nekilnojamojo turto mokestis	6	37
Kitos mokėtinos sumos	48	30
	<u>767</u>	<u>909</u>

12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2018 m. birželio 30 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtini atlyginimai	223	-	-	-
Mokėtinas pajamų mokestis	41	-	-	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	166	-	-	-
Sukauptas atostogų rezervas	533	-	457	-
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	153	96	152	96
	<u>1.116</u>	<u>96</u>	<u>609</u>	<u>96</u>

13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	5	9
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-	-
Sukauptos sąnaudos už vandens netekčių mažinimo studijos atlikimo paslaugas	-	23
	<u>5</u>	<u>32</u>

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

14 Pardavimo savikaina

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Žaliavos ir medžiagos	199	226
Technologinės medžiagos	180	179
Kuras	138	198
Atsarginės dalys	63	87
Darbo užmokestis	2.075	2.230
Socialinis draudimas	725	703
Elektros ir šiluminė energija	1.192	1.068
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.462	3.568
Remontas ir eksploatacija	726	524
Kitos sąnaudos	1.288	925
	10.048	9.708

15 Veiklos sąnaudos

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Kuras	3	1
Darbo užmokestis	177	192
Socialinis draudimas	60	64
Elektros ir šiluminė energija	26	23
Nusidėvėjimas	10	5
Audito paslaugos	5	4
Kitos konsultavimo paslaugos	4	5
Turto vertės sumažėjimai	(37)	(4)
Gamtos išteklių mokestis	678	621
Nekilnojamojo turto mokestis	80	78
Žemės mokestis	9	8
Taršos mokestis	129	112
Kiti mokesčiai	9	6
Kitos veiklos sąnaudos	155	141
	1.308	1.256

2018 06 30 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

16 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Elektros energijos pardavimo pajamos	2	2
Biodujų pardavimo pajamos	-	-
Skaitiklių patikrinimų pajamos	51	41
Skaitiklių patikrinimų (sąnaudos)	(32)	(26)
Biodujų pardavimo (sąnaudos)	(3)	(4)
Elektros energijos pardavimo (sąnaudos)	(2)	(2)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	76	3
	92	14

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

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. birželio 30 d.
Palūkanų ir delspinigių pajamos	15	9
Palūkanų (sąnaudos)	-	(11)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	13	15
	28	13

21 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto grąžos rodiklis (ROA) (grynasis pelnas / visas įmonės turtas * 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2018 06 30 buvo – 0.47

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynasis pelnas / visas nuosavas kapitalas * 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2018 06 30 buvo – 0.71.

Generalinis direktorius

Vilius Burokas

Vyriausioji finansininkė

Daiva Vėberienė