

PATVIRTINTA
Šiaulių m. savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021 m. balandžio 27 d.
įsakymu Nr. A- 623



**Š I A U L I Ų
V A N D E N Y S**

**Įmonės kodas 144133366
Vytauto g. 103, 77160 Šiauliai, Lietuva**

**2020 m. gruodžio 31 d.
FINANSINĖS ATASKAITOS**

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2021 m. kovo 22 d. Nr. VA-6
(ataskaitos sudarymo data)

Metu				
(ataskaitinis laikotarpis)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2020 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2019 12 31)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110 268 720	108 757 986
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	153 690	154 028
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1.	152 002	151 216
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	1.	1 688	2 812
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	110 066 247	108 504 698
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.	100 693 188	85 933 925
2.3.	Mašinos ir įranga	2.	6 707 942	7 554 518
2.4.	Transporto priemonės	2.	752 649	913 903
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.	110 926	90 341
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	2.	1 801 542	14 012 011
3.	FINANSINIS TURTAS	3.		295
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.		295
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4.	48 783	98 965
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4.	48 783	98 965
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 948 448	3 354 252
1.	ATSARGOS	5.	383 512	297 953
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5.	357 690	293 777
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	5.	25 822	4 176
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6.	1 033 294	1 512 883
2.1.	Pirkėjų skolos	6.	1 031 234	1 065 763
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6.	2 060	447 120
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7.	1 531 642	1 543 416
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8.	15 899	23 142
	TURTO IŠ VISO:		113 233 067	112 135 380

Tęsinys kitame puslapyje

Balansas (tęsinys)

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		57 698 874
			55 058 771
1.	KAPITALAS	9.	56 136 238
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9.	56 136 238
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	9.	82
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	REZERVAI	9.	970 351
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.	231 949
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		209 550
4.3.	Kiti rezervai	9.	738 402
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	592 203
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	9.	592 203
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9.	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10.	46 391 740
F.	ATIDĖJINIAI	11.	111 625
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	11.	62 427
2.	Mokesčių atidėjiniai	11.	49 198
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.	9 023 344
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.	5 854 398
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.	5 854 398
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams	12.	94 000
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	12.	920 149
	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.	3 168 946
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12.	429 162
2.3.	Gauti avansai	12.	51 293
2.4.	Skolos tiekėjams	12.	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	12.	542 321
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.	1 223 572
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13.	7 484
			6 421
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:			113 233 067
			112 135 380

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)

2020 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. kovo 22 d. Nr. VA-6
(ataskaitos sudarymo data)

Metu

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2020 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2019 12 31)
1.	Pardavimo pajamos	14.3.	9 491 136	9 226 634
2.	Pardavimo savikaina	14.4.	(7 435 360)	(7 363 537)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 055 776	1 863 097
5.	Pardavimo sąnaudos	14.5.	(319 409)	(318 795)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	14.6.	(1 089 391)	(1 117 197)
7.	Kitos veiklos rezultatai	15.2.	46 846	80 354
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcija pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	16.1.	42 488	53 830
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	16.2.	(87 165)	(57 479)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		649 145	503 810
14.	Pelno mokestis	17.	(48 322)	(55 833)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		600 823	447 977

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)

2020 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. kovo 22 d. Nr. VA-6
(ataskaitos sudarymo data)

Metų

(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	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2018 12 31)	45 956 508	13				188 295		1 886 903	419 438	48 451 157
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2018 12 31)	45 956 508	13				188 295		1 886 903	419 438	48 451 157
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(4 932)	(4 932)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									447 977	447 977
10. Dividendai									(120 000)	(120 000)
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai									21 255	2 165 086
13. Panaudoti rezervai									(1 886 903)	1 886 903
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	6 948 865	47							(664 343)	6 284 569
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2019 12 31)	52 905 373	60				209 550		1 500 743	443 045	55 058 771

Tęsinys kitame puslapyje

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	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	Privalomas 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)									(8 620)	(8 620)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									600 823	600 823
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai						22 399		1 921 389	(1 943 788)	
26. Panaudoti rezervai								(1 500 743)	1 500 743	
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	3 230 865	22						(1 182 987)		2 047 900
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020 12 31)	56 136 238	82				231 949		738 402	592 203	57 698 874

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)

2020 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. kovo 22 d. Nr. VA-6

(ataskaitos sudarymo data)

Metu				
(ataskaitinis laikotarpis)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2020 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2019 12 31)
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		11 819 553	11 477 271
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		11 424 696	11 051 142
1.1.2.	Kitos įplaukos		394 857	426 129
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(9 162 551)	(9 018 619)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3 206 026)	(3 351 414)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(4 089 905)	(3 963 625)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(1 805 509)	(1 634 074)
1.2.4.	Kitos išmokos		(61 111)	(69 506)
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2 657 002	2 458 652
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(5 308 707)	(9 307 908)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		4 694	1 037
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			
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		(5 304 013)	(9 306 871)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(120 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(120 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		2 635 237	6 364 394
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		997 696	2 310 169
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		997 696	2 310 169
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(301 399)	(205 698)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(214 236)	(148 219)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(87 163)	(57 479)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		1 896 926	4 213 222
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		42 014	46 701
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		2 635 237	6 244 394
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(11 774)	(603 825)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 543 416	2 147 241
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 531 642	1 543 416

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 Šimenienė

(vardas ir pavardė)

2020 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 22 d. Nr. VA-6

(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.

2020 m. 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.

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	
	2020 12 31	2019 12 31
Vadovai	3	3
Specialistai	104	105
Darbininkai	137	139
Iš viso	244	247

5. Vadovaujantis Finansinių ataskaitų audito įstatymu ir 2020 m. birželio 24 d. Šiaulių miesto savivaldybės direktoriaus įsakymu Nr. A-818 audito komitetas atšauktas.

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 parodomos 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, daugiabučiui 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. Bendrovės veikla pagal segmentus skirstoma į vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo, nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslaugų veiklas bei apskaitos veiklą. Šių segmentų sąnaudos apskaičiuojamos įvertinus faktiškai apskaitoje pripažintą tiesiogines sąnaudas, taip pat netiesiogines bei bendrąsias ir administracines sąnaudas paskirstant vadovaujantis reguliavimo apskaitos sistemos principais.

4. 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, taip pat Bendrovės valdybos nariai 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 (2019 01 01)	146 765	3 938	150 703
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	782 761	4 550	787 311
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(635 996)	(612)	(636 608)
1.3.	Nuvertėjimas (-)			
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:			
2.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	42 279	(50)	42 229
2.1.1.	įsigyto ar pasigaminto turto	42 279		42 279
2.1.2.	kitiems asmenims perleisto turto (-)			
2.1.3.	nurašyto turto (-)		(50)	(50)
2.1.4.	perkelto turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
2.2.	Amortizacija (-)	(37 828)	(1 076)	(38 904)
2.2.1.	apskaičiuota amortizacija (-)	(37 828)	(1 126)	(38 954)
2.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija		50	50
2.2.3.	perkelta amortizacijos iš vieno straipsnio 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 straipsnio į kitą (+/-)			
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019 12 31)	151 216	2 812	154 028
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	825 040	4 500	829 540
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(673 824)	(1 688)	(675 512)
3.3.	Nuvertėjimas (-)			
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:			
4.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	(391 707)	-	(391 707)
4.1.1.	įsigyto ar pasigaminto turto	28 497		28 497
4.1.2.	kitiems asmenims perleisto turto (-)			
4.1.3.	nurašyto turto (-)	(420 204)		(420 204)
4.1.4.	perkelto turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)			
4.2.	Amortizacija (-)	392 493	(1 124)	391 369
4.2.1.	apskaičiuota amortizacija (-)	(27 686)	(1 124)	(28 810)
4.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	420 179		420 179
4.2.3.	perkelta amortizacijos iš vieno straipsnio 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 straipsnio į kitą (+/-)			
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020 12 31)	152 002	1 688	153 690
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	433 333	4 500	437 833
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(281 331)	(2 812)	(284 143)
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	2020 12 31	2019 12 31
Programinė įranga	193 114	599 121
Kitas nematerialusis turtas	-	-
Viso	193 114	599 121

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 (2019 01 01)	81 875 871	8 596 413	1 022 174	92 214	9 226 324	100 812 996
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	116 373 923	22 419 281	2 195 086	566 769	9 226 324	150 781 383
1.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(33 627 807)	(13 822 868)	(1 172 912)	(474 555)		(49 098 142)
1.4.	Nuvertėjimas (-)	(870 245)					(870 245)
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:						
2.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	6 052 683	403 450	41 009	31 056	4 785 687	11 313 885
2.1.1.	įsigyta turto	1 163 461	534 107	73 677	32 131	9 758 967	11 562 343
2.1.2.	kitiems asmenims perleista turto (-)		(1 643)	(32 668)			(34 311)
2.1.3.	nurašyta turto (-)		(213 072)		(1 075)		(214 147)
2.1.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	4 889 222	84 058			(4 973 280)	-
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 (-)	(1 994 629)	(1 445 345)	(149 280)	(32 929)		(3 622 183)
2.3.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(1 994 629)	(1 657 440)	(181 947)	(34 003)		(3 868 019)
2.3.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		212 095	32 667	1 074		245 836
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 (2019 12 31)	85 933 925	7 554 518	913 903	90 341	14 012 011	108 504 698
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	122 426 606	22 822 731	2 236 095	597 825	14 012 011	162 095 268
3.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(35 622 436)	(15 268 213)	(1 322 192)	(507 484)		(52 720 325)
3.4.	Nuvertėjimas (-)	(870 245)					(870 245)
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:						
4.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	17 030 553	38 470	(10 159)	33 728	(12 210 469)	4 882 123
4.1.1.	įsigyta turto	2 063 286	652 764	24 860	57 535	2 861 776	5 660 221
4.1.2.	kitiems asmenims perleista turto (-)		(26 521)	(35 019)			(61 540)
4.1.3.	nurašyta turto (-)	(107)	(692 458)		(23 807)		(716 372)
4.1.4.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	14 967 374	104 685			(15 072 245)	(186)
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 (-)	(2 271 290)	(885 046)	(151 095)	(13 143)		(3 320 574)
4.3.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(2 271 396)	(1 575 839)	(186 113)	(36 873)		(4 070 221)
4.3.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	106	690 793	35 018	23 730		749 647
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 (2020 12 31)	100 693 188	6 707 942	752 649	110 926	1 801 542	110 066 247
5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	139 457 159	22 861 201	2 225 936	631 553	1 801 542	166 977 391
5.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo						
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(37 893 726)	(16 153 259)	(1 473 287)	(520 627)		(56 040 899)
5.4.	Nuvertėjimas (-)	(870 245)					(870 245)

2.2. Per 2020 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 750 545 Eur.

2.3. Vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. rugsėjo 3 d. sprendimu Nr. T-313, Bendrovei perduotas Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamasis turtas – paviršinių nuotekų tinklai. Perduotas turtas apskaitoje užregistruotas turto vertintojų nustatyta rinkos verte 2 047 900 Eur.

2.4. 2020 m. atliktų statybos ir remonto darbų vertė 2 861 776 Eur, tame skaičiuje:

2.4.1. ES struktūrinių fondų, Šiaulių miesto savivaldybės ir UAB „Šiaulių vandenys“ lėšomis finansuojamų projektų vykdymui panaudota 742 578 Eur, iš jų:

- vykdant projektą „Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstravimas Šiaulių mieste“ – 142 188 Eur;
- vykdant projektą „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“ – 600 390 Eur.

2.4.2. Kitų statybos ir remonto darbų vertė 2 119 198 Eur, tame skaičiuje:

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statyba, remontas ir rekonstrukcija 876 002 Eur;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Lieporių – Šventupio gyvenamajame rajone 920 292 Eur;
- paviršinių nuotekų tinklų statyba ir remontas 211 949 Eur;
- kito turto remontas 110 955 Eur.

2.5. Užbaigtų statyti bei remontuoti (rekonstruoti) turto objektų ir iš nebaigtos statybos iškeltų į ilgalaikio turto balanso straipsnius vertė sudaro 15 072 059 Eur, tame skaičiuje:

2.5.1. Paviršinių nuotekų tinklų, vykdant projektą „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“, vertė 2 093 605 Eur.

2.5.2. Vandentiekio ir nuotekų tinklų, vykdant projektą „Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstravimas Šiaulių mieste“, vertė 10 276 253 Eur.

2.5.3. Kito turto vertė 2 702 201 Eur:

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos darbų Aukštabalio rajone vertė 995 978 Eur;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos, remonto ir rekonstrukcijos 1 481 364 Eur;
- paviršinių nuotekų tinklų statyba ir remontas 114 286 Eur;
- kito turto remonto vertė 110 573 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	2020 12 31	2019 12 31
Pastatai ir statiniai	8 690 071	8 589 599
Mašinos ir įrengimai	4 924 653	4 734 676
Transporto priemonės	472 921	476 501
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	413 857	397 405
Viso	14 501 502	14 198 181

2.9. Pagal nuomos arba panaudos sutartis Bendrovei perduoto ilgalaikio materialiojo turto sąrašas 2020 12 31:

Turto pavadinimas, (nuomos tikslas)	Nuomos arba panaudos sutarties data, Nr.	Nuomos laikotarpis
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklai, Vijolių k., Šiaulių raj. (vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugoms teikti)	2016 04 01 Nuomos sutartis Nr. KV1-55	2016 04 01 iki 2021 03 31, gali būti pratęsta
Daugiabučio namo Žeimių g. 6A, Ginkūnai, Šiaulių raj. Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Žeimių g. 6B, Ginkūnai, Šiaulių raj. 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 2020 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)	2012 05 02 Stogo plokštumos nuomos sutartis	2012 05 02 iki 2021 05 01, gali būti pratęsta	52 337,20*
Plokštuma ant vandens bokšto Aukštelkės k., Šiaulių raj. (televizijos ir internetiniam ryšiui)	2012 05 04 Stogo plokštumos nuomos sutartis	2012 05 04 iki 2021 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	14 156,64
	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)	2012 06 01 Stogo plokštumos nuomos sutartis Nr. TR-63234-11701;	2012 06 01 iki 2021 05 31, gali būti pratęsta	82 547,28*
	2012 05 02 Stogo plokštumos nuomos sutartis	2012 05 02 iki 2021 04 30, gali būti pratęsta	
21,43 m ² ploto patalpos adresu Birutės g. 39A (administracinis pastatas)	2012 02 06 Patalpų nuomos sutartis Nr.03 2017 05 19	2012 02 06 iki 2022 09 29, gali būti pratęsta	2 100,68
Iš viso:			151 142,09

* 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 2020 12 31 sudaro 60 610 Eur.

2.12. Vykdydama įsipareigojimus pagal pasirašytų kredito suteikimo sutarčių reikalavimus, Bendrovė įkeitė dalį savo ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 2020 12 31 yra 17 308 248 Eur (žr. pastabų 12.4. punktą).

3. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio po vienerių metų gautiną sumą 295 Eur sudaro pirkėjų skolų už išsimokėtinai suteiktas paslaugas dalis, apmokėtina po vienerių metų.

4. Kitas ilgalaikis turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turto likutis yra 48 783 Eur. Šią sumą sudaro:

- 39 419 Eur atidėtojo mokesčio turto, pripažinto dėl priskaičiuotų atostoginių kaupinių, suma;
- 9 364 Eur atidėtojo mokesčio turto, pripažinto dėl suformuotų pensijų ir panašių išmokų darbuotojams atidėjinių, suma.

5. Atsargos

5.1. Lentelėje pateikiama informacija apie Bendrovės atsargų likutį:

Rodikliai	2020 12 31	2019 12 31
Atsargų balansinė vertė	357 689	293 777
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)	-	-
Atsargų balansinė vertė po nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės	357 689	293 777

5.2. Sumokėti avansai tiekėjams už medžiagas ir paslaugas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 25 822 Eur.

6. Per vienerius metus gautinos sumos

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

Straipsnio pavadinimas	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis
I. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė tame skaičiuje:	1 031 234	1 065 763	(34 529)
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paviršines nuotekas	1 155 079	1 183 500	(28 421)
Abejotinos skolos (-)	(152 478)	(149 662)	(2 816)
Pirkėjų įsiskolinimo už vandenį ir nuotekas, lietaus nuotekas balansinė vertė	1 002 601	1 033 838	(31 237)
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas, parduotas medžiagas ir ilgalaikį turtą	28 995	32 172	(3 177)
Abejotinos skolos (-)	(362)	(247)	(115)
Pirkėjų įsiskolinimo už medžiagas, paslaugas ir ilgalaikį turtą balansinė vertė	28 633	31 925	(3 292)
II. Kitų gautinų sumų balansinė vertė tame skaičiuje:	2 060	447 120	(445 060)
Gautinos sumos, susijusios su turto nuoma ir kitos pirkėjų skolos	2 060	3 102	(1 042)
Kitos gautinos sumos		432 396	(432 396)
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		11 622	(11 622)
Per vienerius metus gautinos sumos viso: (I+II)	1 033 294	1 512 883	(479 589)

6.2. Kitų gautinų sumų 2019 m. gruodžio 31 d. likutį 432 396 Eur sudarė pagal Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūrai pateiktus mokėjimo prašymus gautinos ES fondų lėšos.

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

Pirkėjų grupės	2020 12 31			2019 12 31			Skolos pokytis balanse (įvertinus abejotinas skolas)
	Neįvertinus abejotinių skolų	Abejotinos skolos (-)	Skola balanse (įvertinus abejotinas skolas)	Neįvertinus abejotinių skolų	Abejotinos skolos (-)	Skola balanse (įvertinus abejotinas skolas)	
Už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas							
Pramonės įmonės	130 249		130 249	110 359		110 359	19 890
Biudžetinės organizacijos	23 081		23 081	38 085		38 085	(15 004)
Kitos įmonės (ūkio, buities)	243 869	(987)	242 882	275 775	(563)	275 212	(32 330)
Gyventojai	703 518	(151 260)	552 258	698 293	(148 819)	549 474	2 784
Iš viso	1 100 717	(152 247)	948 470	1 122 512	(149 382)	973 130	(24 660)
Už paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas							
	54 362	(231)	54 131	60 988	(280)	60 708	(6 577)
Iš viso už vandens tiekimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas	1 155 079	(152 478)	1 002 601	1 183 500	(149 662)	1 033 838	(31 237)
Už kitas paslaugas							
Įmonės	27 046	(362)	26 684	25 578	(247)	25 331	1 353
Gyventojai	1 949		1 949	6 594		6 594	(4 645)
Iš viso už kitas paslaugas	28 995	(362)	28 633	32 172	(247)	31 925	(3 292)
Iš viso	1 184 074	(152 840)	1 031 234	1 215 672	(149 909)	1 065 763	(34 529)

6.4. Bendrovėje taikomas pirkėjų įsiskolinimo apmokėjimo terminas yra iki 30 dienų. Lentelėje pateikiama iš pirkėjų gautinų sumų analizė pagal mokėjimo terminus, nevertinant abejotinių 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	
2020 12 31	899 366	45 768	39 762	199 178	1 184 074
2019 12 31	902 992	66 857	45 298	200 525	1 215 672

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7.1. Lentelėje pateikiama informacija apie pinigų likutį:

	2020 12 31	2019 12 31
Pinigai bankų sąskaitose	1 513 115	1 523 422
Pinigai kasoje	2 971	3 275
Pinigai kelyje	15 556	16 719
Viso:	1 531 642	1 543 416

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

8.1. Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. yra 15 899 Eur.

9. Nuosavas kapitalas

9.1. Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. yra 56 136 237,76 Eur. Jį sudaro 1 938 406 vienetų paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė 28,96 eurai. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Šiaulių miesto savivaldybei.

9.2. Įstatinio kapitalo pokytis 2020 01 01 – 2020 12 31:

	Akcijų skaičius, vnt	Akcijų nominalioji vertė, Eur	Įstatinio kapitalo dydis, Eur
Įstatinis kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d.	1 826 843	28,96	52 905 373,28
1. Įstatinio kapitalo didinimas iš kitų rezervų (2020 m birželio 8 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti Bendrovės įstatai)	40 849	28,96	1 182 987,04
2. Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu įnašu (2020 m rugsėjo 28 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti Bendrovės įstatai)	70 714	28,96	2 047 877,44
Įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d.	1 938 406	28,96	56 136 237,76

9.3. Privalomojo rezervo, kuris sudaromas pagal Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti, likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 231 949 Eur.

9.4. Kitų rezervų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. yra 738 402 Eur, tame skaičiuje:

- darbuotojų premijoms, pašalpoms ir kitoms socialinėms bei kultūrinėms reikmėms 38 332 Eur;
- labdarai, paramai 3 000 Eur;
- investicijoms 661 869 Eur;
- Šiaulių m. fontanų priežiūrai 35 200 Eur;
- iš rezervo įstatinio kapitalo didinimui 1 Eur.

9.5. UAB „Šiaulių vandenys“ 2020 m. gruodžio 31 d. ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas – 592 203 Eur pelnas:

- pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas 600 823 Eur;
- pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio nuostolis 8 620 Eur.

9.6. Lentelėje pateikiamas vadovybės siūlomas pelno paskirstymo projektas:

	Suma
Straipsniai	
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	600 823
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(8 620)
Pervedimai iš rezervų	738 402
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	1 330 605
Pelno paskirstymas:	
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	30 041
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus:	1 260 446
investicijoms	600 070
įstatinio kapitalo didinimui	630 076
parama	5 000
kitiems tikslams	25 300
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	40 118
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus metus	-

10. Dotacijos ir subsidijos

10.1. Lentelėje pateikiamas dotacijų (subsidijų) balanso straipsnio likutis ir pokytis 2020 01 01 – 2020 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)	231 474				3 584	227 890
Valstybės biudžeto lėšos	3 480 303			2 135	149 858	3 328 310
Norvegijos dotacija	370 294			1	17 244	353 049
Suomijos dotacija	572 236			1	19 123	553 112
Švedijos dotacija	919 744			6	89 844	829 894
Danijos dotacija	148 919				4 678	144 241
ES Sanglaudos fondo lėšos	40 618 017	1 335 009		28 504	1 596 214	40 328 308
Šiaulių m. savivaldybės biudžeto lėšos	646 544			1 159	18 451	626 934
VSDf biudžeto lėšos	2					2
Iš viso:	46 987 533	1 335 009	-	31 806	1 898 996	46 391 740

10.2. Pagal pasirašytas vykdomų projektų finansavimo ir administravimo sutartis gauta dotacijų 1 335 009 Eur, tame skaičiuje:

- projekto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstravimas Šiaulių mieste“ 615 170 Eur;
- projekto „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“ 719 839 Eur.

11. Atidėjiniai

11.1. Sudarytų atidėjinių pokytis 2020 01 01 – 2020 12 31:

Pavadinimas	Likutis laikotarpio pradžioje	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis laikotarpio pabaigoje
Mokesčių atidėjiniai	51 059		1 861	49 198
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	60 747	13 930	12 250	62 427
Iš viso:	111 806	13 930	14 111	111 625

11.2. 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.

11.3. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinys 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.

12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

12.1. 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 2020 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	429 162	2 814 660	3 039 738	6 283 560
Gauti avansai	51 293			51 293
Skolos tiekėjams	922 598			922 598
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	542 321			542 321
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 223 572			1 223 572
Viso:	3 168 946	2 814 660	3 039 738	9 023 344

12.2. Pagal pasirašytas kredito sutartis Bendrovė turi įsipareigojimų, kurių įvykdymas užtikrintas turtu. Lentelėje pateikiama informacija apie įkeistą turtą:

Įkeistas turtas	Įkeistu turtu užtikrinti įsipareigojimai	Įkeitimo pabaigos data	Įkeisto turto balansinė vertė 2020 12 31
Pastatai ir inžineriniai tinklai, aprašyti kaip daiktai Nr.1-40 2017 m. gegužės 31 d. Maksimaliosios hipotekos sutartyje ir Nr. 1-6 2017 m. gruodžio 21 d. Maksimaliosios hipotekos sutartyje	Paskola pagal 2017 m. kovo 8 d. Finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. K2001701-0001 su Danske Bank A/S Lietuvos filialu	2027 07 15	8 438 338
Pastatai ir inžineriniai statiniai, aprašyti kaip daiktai Nr.1-75 2018 m. gegužės 11 d. Maksimaliosios hipotekos sutartyje	Paskola pagal 2018 m. kovo 22 d. Finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutartį Nr. K201801-0001 su Danske Bank A/S Lietuvos filialu	2033 03 21	8 869 910
Iš viso įkeisto turto balansinė vertė			17 308 248

12.3. Iš pirkėjų gautų avansų ataskaitinio laikotarpio balanso likutis yra 51 293 Eur, tame skaičiuje 41 398 Eur už vandens tiekimo, nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas.

12.4. Skolos tiekėjams sudaro 922 598 Eur. Trumpalaikės skolos tiekėjams, lyginant su 2019 m., sumažėjo 1 693 904 Eur, nes 2020 m. buvo apmokėti įsipareigojimai rangovams už atliktus statybos darbus vykdant projektus bei pagal rangos sutarčių sąlygas nuo statybos darbų pradžios atidėti mokėjimai. Šios skolos 2019 m. pabaigoje sudarė 2 152 427 Eur, o 2020 m. gruodžio 31 d. yra 266 439 Eur.

12.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

	2020 12 31	2019 12 31
Mokėtinas darbo užmokestis	140 985	133 716
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	50 493	48 779
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	87 428	93 739
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	621	664
Atostoginių kaupiniai	262 794	293 153
Viso	542 321	570 051

12.6. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

	2020 12 31	2019 12 31
Mokėtinas PVM	63 230	116 210
Mokestis už gamtos išteklius	57 056	60 943
Aplinkos teršimo mokestis	36 143	37 343
Nekilnojamojo turto mokestis	7 147	6 932
Kitos mokėtinos sumos	10 326	10 772
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1 049 670	
Viso	1 223 572	232 200

12.7. Trumpalaikių įsipareigojimų likutį 1 049 670 Eur sudaro iš Šiaulių miesto savivaldybės gautos lėšos projekto „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“ vykdymui. Įgyvendinus projektą, visu nuo projekto vykdymo pradžios gautų lėšų dydžiu bus padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas. Numatoma projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga yra 2021 m. gegužės 8 d.

13. Sukauptos sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamos

13.1. Sukaupėtų sąnaudų balanso likutis 2020 m. gruodžio 31 d. yra 7 484 Eur.

14. Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

14.1. 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, vykdytys 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.

14.2. Lentelėje pateikiama pateikto vandens ir sutvarkytų nuotekų kiekiai (m³) per 2020 01 01 – 2020 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei pokytis:

Veiklos rodikliai	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis, %
Geriamojo vandens tiekimo paslauga	3 754 496	3 724 833	0,8
Nuotekų tvarkymo paslauga	3 899 298	3 873 696	0,7
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	2 616 824	2 570 661	1,8

14.3. Lentelėje pateikiamos pardavimo pajamos (Eur) per 2020 01 01 – 2020 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

Pajamų pavadinimas	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis, %
Vandens tiekimo paslauga	3 371 763	3 358 125	0,4
Nuotekų tvarkymo paslauga	4 734 372	4 576 811	3,4
Pardavimo veiklos paslauga	705 219	672 516	4,9
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	654 215	597 725	9,5
Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslauga	25 567	21 457	19,2
Viso	9 491 136	9 226 634	2,9

14.4. Lentelėje pateikiama Bendrovės pardavimo savikaina per 2020 01 01 – 2020 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jos pokytis:

Straipsnio pavadinimas	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis, %
Pagrindinių ir pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	3 002 213	2 863 921	4,8
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	2 139 681	1 979 728	8,1
Elektros energijos sąnaudos	542 132	569 270	(4,8)
Medžiagos, mažavertis inventorių, kuras	509 920	580 157	(12,1)
Mokestis už gamtos išteklius ir taršą	266 114	276 092	(3,6)
Remontas ir eksploatacija	244 509	253 118	(3,4)
Gatvių dangų atsatymas po avarijų	81 677	91 307	(10,5)
Nuotekų dumblo tvarkymas	87 401	64 154	36,2
Dujų sąnaudos	274 911	288 335	(4,7)
Vandens skaitiklių eksploatacija	5 579	37 051	(84,9)
Kitos sąnaudos	281 223	360 404	(22,0)
Pardavimo savikaina iš viso	7 435 360	7 363 537	1,0

14.5. Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos pardavimo sąnaudos per 2020 01 01 – 2020 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis %
Pardavimo sąnaudos			
Klientų aptarnavimo ir pardavimų departamento darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	243 180	225 611	7,8
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	11 431	11 716	(2,4)
Elektros energijos sąnaudos	3 295	3 434	(4,1)
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	9 482	3 389	179,8
Sąskaitų spausdinimas ir pristatymas	35 325	37 411	(5,6)
Kitos pardavimų sąnaudos	16 696	37 234	(55,2)
Pardavimo sąnaudos viso	319 409	318 795	0,2

14.6. Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos bendrosios ir administracinės sąnaudos per 2020 01 01 – 2020 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis %
Bendrosios sąnaudos			
Įmokų surinkimo sąnaudos	37 291	33 742	10,5
Veiklos mokesčių sąnaudos	77 060	75 903	1,5
Draudimo sąnaudos	39 922	33 858	17,9
Programinės įrangos priežiūros sąnaudos	27 596	17 886	54,3
Audito paslaugų sąnaudos	25 113	13 420	87,1
Mokesčio VERT sąnaudos	25 059	24 094	4,0
Kitos bendrosios veiklos sąnaudos	84 560	121 817	(30,6)
Bendrosios sąnaudos viso	316 601	320 820	(1,3)
Administracinės sąnaudos			
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	692 874	697 906	(0,7)
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	48 830	48 970	(0,3)
Elektros energijos sąnaudos	7 689	8 013	(4,0)
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	5 516	8 455	(34,8)
Kitos administracinės sąnaudos	17 881	33 033	(45,9)
Administracinės sąnaudos viso	772 790	796 377	(3,0)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso	1 089 391	1 117 197	(2,5)

15. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

15.1. Kitos veiklos straipsnyje parodomos 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.

15.2. Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos per 2020 01 01 – 2020 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis:

	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis, %
Kitos veiklos pajamos	254 589	291 668	(12,7)
Kitos veiklos sąnaudos	207 743	211 314	(1,7)
Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)	46 846	80 354	(41,7)

16. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

16.1. Kitos palūkanų ir panašios pajamos per 2020 01 01 – 2020 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis:

Pajamų pavadinimas	2020 12 31	2019 12 31	Pokytis, %
Palūkanos	3 908	2 822	38,5
Delspinigiai ir baudos, tame skaičiuje: <i>gautos baudos ir delspinigiai</i>	38 580	51 008	(24,4)
<i>baudos už nuotekų taršos sutartinių normų viršijimą</i>	7 109	14 709	(51,7)
	31 471	36 299	(13,3)
Viso	42 488	53 830	(21,1)

16.2. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos per 2020 01 01 – 2020 12 31 laikotarpį sudaro 87 165 Eur. Per atitinkamą praėjusių metų laikotarpį šios sąnaudos buvo 57 479 Eur.

17. Pelno mokesčiai

17.1. Lentelėje pateikiamas pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas per 2020 01 01 – 2020 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį:

Rodikliai	2020 12 31	2019 12 31
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (-)	-	-
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	(48 322)	(55 833)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(48 322)	(55 833)

17.2. 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	
	2020 12 31	2019 12 31	2020 12 31	2019 12 31
Turto, kuriam pritaikyta investicijos lengvata, nusidėvėjimas ir nurašymas	12 404	23 465	1 861	3 520
Atostoginių kaupiniai	(30 359)	34 822	(4 554)	5 223
Pensijų ir panašių išpareigijimų darbuotojams atidėjiniai	1 680	17 751	252	2 663
Sukauptų mokesčių nuostolių perkėlimas	(305 869)	(448 258)	(45 880)	(67 239)
Viso	(322 144)	(372 220)	(48 322)	(55 833)

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

18. Informacija apie segmentus

18.1. Lentelėje pateikiama informacija apie segmentus pagal veiklos rūšis:

Rodikliai	Vandens tiekimo paslauga		Nuotekų tvarkymo paslauga		Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	
	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
Pajamos	3 371 763	3 358 124	4 734 372	4 576 811	654 215	597 725
Sąnaudos	3 075 571	3 123 704	4 489 156	4 398 264	537 980	482 698
Pelnas (nuostoliai)	296 192	234 420	245 216	178 547	116 235	115 027
	Nuotekų transportavimo as enizacijos transporto priemonėmis paslauga		Apskaitos veikla		Iš viso	
	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
Pajamos	25 567	21 458	705 219	672 516	9 491 136	9 226 634
Sąnaudos	43 767	40 902	677 956	727 318	8 824 430	8 772 886
Pelnas (nuostoliai)	(18 200)	(19 444)	27 263	(54 802)	666 706	453 748

Informacija apie verslo segmentus nesutampa su pelno (nuostolių) ataskaitoje pateiktais rezultatais dėl netiesioginių bei bendrųjų ir administracinių sąnaudų perskirstymo, nes dalis šių sąnaudų priskirta kitai veiklai.

18.2. Kadangi UAB „Šiaulių vandenys“ paslaugas teikia daugiausia Šiaulių mieste, geografiniai segmentai neišskiriami.

19. Susiję asmenys

19.1. 2020 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. Sandorių, sudarytų kitokiomis sąlygomis, nebuvo.

19.1.1. Lentelėje pateikiama informacija apie sandorius su Šiaulių miesto savivaldybe:

Rodiklis	2020 m.	2019 m.
Suteiktų paslaugų suma	83 318	62 233
Skolos (permokos) suma ataskaitinių metų pabaigoje	(166)	5 192
Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma	-	-
Suteiktos garantijos	-	-

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

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

Rodikliai	2020 m.	2019 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:	166 138	164 431
pagrindinis darbo užmokestis	153 679	155 346
premijos	10 138	6 747
kitas atlygis	2 321	2 338
Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
Suteiktos paskolos	-	-

20. Poataskaitiniai įvykiai

20.1. 2021 m. sausio 27 d. su AB SEB banku pasirašyta 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.

20.2. 2021 m. sausio 27 d. su AB SEB banku pasirašyta Kreditavimo sutartis Nr. 2021000376 UAB „Šiaulių vandenys“ 2020 – 2021 metų veiklos plane numatytų priemonių įsigijimo ir investicinių projektų vykdymo finansavimui.

20.3. Lietuvos Respublikos Vyriausybei paskelbus karantiną dėl COVID-19 pandemijos, UAB „Šiaulių vandenys“ teisės aktu nustatyta tvarka privalo užtikrinti viešųjų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą, tačiau ekonomikos rinkoje vykstantys neigiami pokyčiai ateityje gali įtakoti Bendrovės pardavimo pajamų ir pinigų srautų sumažėjimą.

Generalinis direktorius

Jonas Matkevičius

Vyriausioji buhalterė

Asta Širmenienė