

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2015 m. balandžio 28 d.
įsakymu Nr. 13 B - 0643

UAB „JONAVOS VANDENYS“

Bendrovės kodas: 256564350

Bendrovės buveinė: Kranto g.9, 55249 Jonava

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos vandenys“ įsteigta reorganizavus Jonavos valstybinę vandens tiekimo įmonę, vykdančią Lietuvos Respublikos 1994 m. liepos 05 d. Akcinių bendrovių įstatymo 50 straipsnio 3 dalį ir yra jos teisių ir pareigų perėmėja.

Bendrovės steigėjas - Jonavos rajono savivaldybės taryba.

Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių įmonių.

1. BENDROVĖS VEIKLA

Bendrovės ūkinė - komercinė veikla:

36.00 Vandens rinkimas, valymas ir tiekimas;

37. Nuotekų valymas;

38.2 Atliekų tvarkymas ir šalinimas;

2014 m. pakelta geriamojo vandens 1719814 m³, realizuota geriamojo vandens 1391293 m³, nuotekų realizacija 1689142 m³. Realizacijos pajamos už geriamą vandenį ir nuotekas 8549033 Lt, sąnaudos - 7911302 Lt, pelnas iš pagrindinės veiklos 637731 Lt.

2. ĮSTATINIS KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas 2014-01-01 buvo 30884000 litų, padalintas į 308840 paprastąsias akcijas. Kiekvienos akcijos nominali vertė 100 litų. Akcijų priedai 176 Lt.

Įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2013 m. kovo 19 d.

3. DARBUOTOJŲ SKAIČIUS

2014 metais vidutinis darbuotojų skaičius 94 žmonės. 2014 metų pradžioje dirbo 94 žmonės. Per 2014 metus buvo priimti 8 ir atleisti 7 žmonės. Metų pabaigoje dirbo 95 žmonės. Per metus priskaičiuota 2534746,81 Lt darbo užmokesčio.

Vidutinis mėnesio vieno darbuotojo darbo užmokestis 2247,12 Lt.

Vidutinis mėnesio vieno administracijos darbuotojo darbo užmokestis 3474,68 Lt, vidutinis mėnesio vieno darbininko darbo užmokestis 2084,43 Lt.

II. APSKAITOS POLITIKOS PAGRINDINIAI PRINCIPAI

1. NORMINIAI AKTAI, KURIAIS VADOVAUJANTIS PARENGTA FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

Verslo apskaitos standartus;

LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.

2. BENDROVĖS APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ilgalaikis turtas

Bendrovėje materialus ir nematerialus turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jį įmonė ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, įsigijimo vertė 500 Lt. ir pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato: Kuomet ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Kuomet ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina šio turto naudingo tarnavimo laiko. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.

Kada ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte turi būti padidinta turto įsigijimo savikaina ir patikslintas turto naudingo tarnavimo laikas.

Kuomet ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Pelnas ar nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atsiimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas.

Perleisto ilgalaikio materialiojo turto nurašymas apskaitoje registruojamas nurašant turto įsigijimo savikainą ir sukauptą to turto nusidėvėjimo sumą.

2.2. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Apskaičiuojant parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą, darant prielaidą, jog pirmiausia parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai.

2.3. Finansinis turtas

Bendrovės finansinį turtą sudaro pinigai, esantys kasoje, pinigai kelyje ir sąskaitoje banke.

Bendrovėje pinigai rodomi trumpalaikio turto dalyje.

2.4. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas padalintas į 308840 paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų.

2.5. Pardavimo pajamos

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

2.6. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai parduoti skirtos prekės yra parduotos.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Per metus įsigyta ilgalaikio turto už 766652 Lt.

Nurašyta ir parduota ilgalaikio turto už 40131 Lt

Bendrovė turi nenaudojamo ilgalaikio turto už 725571,26 Lt.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Ilgalaikio materialaus turto judėjimas 2014 metais Lt

	Ilgalaikis turtas pradine verte Lt	Nebaigta statyba ir kap. remontas
Likutis 2014-01-01	72234998	1549128
Turtas įsigytas iš Europos sąjungos finansuojamų investicinių projektų lėšų	299850	3769024
Įsigijimai iš nuosavų lėšų	466802	
Atlikta statybos ir kap. remonto darbų padidinsiu turto vertę		-299850
Nurašyta ilgalaikio turto	12678	
Parduotas ilgalaikis turtas	27454	
Likutis 2014-12-31	72961518	5018302

2014 metais įmonė eksploatavo pagal panaudos sutartį ilgalaikio materialaus turto už 2200986 Lt.

Seniūnijos pavadinimas	Turto vertė Lt	Turto nusidėvėjimas Lt	Likutinė vertė Lt
Bukonių seniūnija	2200986	566363,52	1634622,48

Bukonių seniūnijos ilgalaikis materialus turtas, rajono savivaldybės tarybos sprendimu pagal panaudos sutartį Nr.16T-2014-0007 2014-04-28 perduotas laikinai neatlyginamai valdyti ir naudotis iki 2015 metų gegužės 1 dienos.

Priedai: Nr. 1, Nr. 2, Nr. 3, Nr. 4, Nr. 5, Nr. 6.

2. ATSARGOS

Bendrovėje gautos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina pakoreguota atlikto pirkimų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis.

Pagamintų per ataskaitinį laikotarpį atsargų (produkcijos) savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos sąnaudos.

Atsargos sandėlyje grupuojamos į cheminius reagentus, atsargines dalis, naftos produktus, kietą kūrą, siurblių apsaugos priemonės, spec. rūbus, kitas prekes. Priedas Nr.7

3. GAUTINOS SUMOS

UAB "Jonavos vandenys" pirkėjų įsiskolinimas 2014m. gruodžio 31 d. – 2213947,55 Lt. Iš šio pirkėjų įsiskolinimo Jonavos miesto, Ruklos seniūnijos ir kaimiškų seniūnijų gyventojų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas–1190189,84Lt.

Pirkėjų įsiskolinimas 2014-12-31d lyginant su 2013-12-31 d. sumažėjo 8 procentais.

Įmonių ir organizacijų skolos – 1208142,32 Lt.

Gyventojams, kurių butuose nebuvo apskaitos prietaisų, iki 2011-04-01 realizuotas vanduo ir nuotekos buvo administruojamas pagal sutartį per UAB „Jonavos paslaugos“, 2014-12-31 neapmokėtas likutis – 384836 Lt. Per 2014 m. UAB „Jonavos paslaugos“ iš gyventojų per antstolių kontorą išieškojo įsisenėjusių skolų už 28478,63 Lt, tai 2014-12-31 sumažino bendrovės įsiskolinimą 6,9 procento. Kitų gyventojų įsisenėjusių skolų per antstolių kontorą buvo išieškota 79012,26 Lt.

Kiti vartotojai už vandenį ir nuotekas moka laiku, išskyrus VŠĮ Jonavos ligoninę, kurios likutis 2014-12-31 – 113234,96 Lt. 2014 metų gruodžio 12 dieną įmonės direktoriaus buvo pasirašytas susitarimas su VŠĮ „Jonavos ligoninė“ direktore, pagal kurį įsiskolinimą žadama padengti per tris metus.

Įmonių ir organizacijų įsiskolinimas 2014-12-31 už suteiktas paslaugas – 3847,80Lt.

Išankstiniai apmokėjimai 2014-12-31 -2134474,12 Lt iš jų avansinis mokėjimas už statybos darbus UAB „Eigesa“ 1860276,80 ir UAB „Laugina“ -256629,05Lt.

Kitos gautinos sumos 245053 litų.

Gautinos skolos įvertintos įsigijimo savikaina. Priedas Nr.8.

4. PINIGAI

UAB „Jonavos vandenys“ 2014-12-31 atsiskaitomosiose sąskaitose AB DNB banke buvo 278575,54 Lt, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB Šiaulių banke – 25642,30 Lt, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB „Swedbankas“ banke - 12075,03 Lt. Pinigai kasoje – 16132,44 Lt, iš jų pinigai kelyje UAB „Jonavos paslaugos“ – 31590,56Lt, pinigai kelyje UAB „Sollo“ - 320,53 Lt. Priedas Nr. 9.

5. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

1. 2014-12-31 skolos tiekėjams –479529,29Lt.
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai už vandenį ir nuotekas – 18082,45Lt.
3. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 1673,23 Lt
 - atskaitingi asmenys- 85,80Lt.
 - įsiskolinimas gyventojams už neteisingai pervestas sumas- 1587,43 Lt.
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
 - atostogų kaupimai – 187142,01 Lt

2014 m. gruodžio 31dienai buvo atliktas, kiekvienam darbuotojui, nepanaudotų atostogų sumos apskaičiavimas. Padidėjus likučiui, padidintos veikos sąnaudos atostoginių kaupimui 12107,4 Lt.. Nepanaudotų atostogų darbo užmokestis 2014-12-31 sudaro 142878,31 Lt, SODRA - 44263,70 Lt. Viso atostoginių kaupimai sudaro -187142,01 Lt.

6. Gautos paskolos „Jonavos miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas, nuotekų tinklų išplėtimas ir vandentiekio tinklų renovacija“ projekto finansavimui iš Europos investicinio banko likutis 2014-12-31 d. – 1078588,15 Lt.

7. Paskolos DNB banke- 359173,71 Lt.

Priedas Nr.13

6. DOTACIJOS

Dotacijų likutis 2014-01-01 – 27050336,02Lt.

2014 metais gauta dotacija pripažįstama panaudota šių objektų nusidėvėjimo sumai ir sudaro 1003157,81Lt. Iš valstybės biudžeto ir Europos investicinių fondų lėšų gauta dotacija, statybos darbams, per 2014 metus sudarė 4499207,30 Lt

Dotacijų likutis 2014-12-31- 30546385,51 Lt.

Priedas Nr. 12

7. KITI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Jokių garantijų ir laidavimų įmonė nėra suteikusi.

8. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų po balansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti įtaką įmonės finansinei atskaitomybei, nebuvo.

9. SUSIJUSIOS ŠALYS

Pagal apskaitos politiką įmonėje susijusiomis šalimis laikoma Jonavos rajono savivaldybė, AB „Jonavos šilumos tinklai“, UAB „Jonavos paslaugos“.

Per 2014 metus Jonavos rajono savivaldybės administracijai buvo realizuota nutekamojo ir geriamojo vandens ir atlikta paslaugų bei priskaičiuota kompensacijų už 506527,47Lt, AB „Jonavos šilumos tinklai“ už 1648213,95Lt . UAB „Jonavos paslaugos“ už 24075,46 Lt.

10. IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS

Išvestinių finansinių priemonių įmonė neturi.