

Įm. kodas 152903578, Stipirkų g. 2, Stipirkių k., Akmenės rajonas  
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

PATVIRTINTA

20...m.....d.

protokolo

Nr.....

**2019M. gruodžio 31 D. BALANSAS**

2020-02-20 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>287233</b>	<b>327893</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	869	1
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		869	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	286364	327892
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		148974	166054
2.3.	Mašinos ir įranga		38847	47446
2.4.	Transporto priemonės		89445	101395
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		9098	12997
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo peino mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>276760</b>	<b>271788</b>
1.	ATSARGOS	III.3	20802	21751
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		16710	16567
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		4092	5184
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	158684	182042
2.1.	Pirkėjų skolos		158684	182042
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	97274	67995
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.4	40607	
	TURTO IŠ VIŠO		<b>604600</b>	<b>599681</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>391379</b>	<b>385371</b>
1.	KAPITALAS	III.7	367152	367152
1.1.	Ištaisinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		367152	367152
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		911	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		911	
4.2.	Savoms akcijoms išgyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		23316	18219
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.11.	6009	
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		17307	18219
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	<b>56763</b>	<b>87243</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių išsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>156458</b>	<b>127067</b>
1.	PO VIENU METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	3090	8222
1.1.	Skoliniai išsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		3090	8222
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	153368	118845
2.1.	Skoliniai išsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		5129	4931
2.3.	Gauti avansai		323	
2.4.	Skolos tiekėjams		58442	35579
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 išsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		74600	65480
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai išsipareigojimai		14873	12855
H.				




L.e.direktoriaus pareigas

  
(parašas)

Nijolė Tautkienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

  
(parašas)

Jūratė Žemkuvienė  
(vardas ir pavardė)

arba galinčio tvarkyti apskaitą kito  
asmens pareigų pavadinimas)

UAB "Naujosios Akmenės komunalininkas"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Įm. kodas 152903578, Stipirkių g. 2, Stipirkių k., Akmenės rajonas

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

PATVIRTINTA  
20....m.....  
protokolo Nr.....

**2019M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2019-02-02 Nr. 4  
(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	784039	765556
2.	Pardavimo savikaina		(614946)	(565939)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>169093</b>	<b>199617</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.12	(147461)	(193086)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(15537)	12530
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.13	1172	913
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(822)	(768)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>6444</b>	<b>19206</b>
14.	Pelno mokestis		(435)	(988)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>6009</b>	<b>18218</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

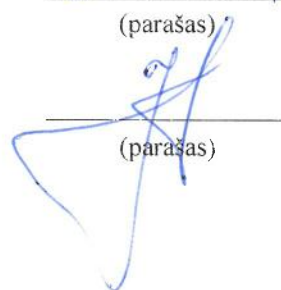
L.e. direktoriaus pareigas



(parašas)

Nijolė Tautkienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė



(parašas)

Jūratė Žemkuviene  
(vardas ir pavardė)



	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Pekainojimo rezervos		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezet- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								18219	18219	18219
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai							(46243)	46243		-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	(204360)								285874	81514
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>367152</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>18219</b>	<b>385371</b>
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)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								6009	6009	6009



	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talis	Savoms akcijoms išigyti			
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						911			(911)	(0)
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajminkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>367152</b>	-	-	-	-	<b>911</b>	-	-	<b>23316</b>	<b>391379</b>

L.e.direktoriaus pareigas



(parašas)

Nijolė Tautkienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė



(parašas)

Jūratė Žemkuvičienė

(vardas ir pavardė)

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

**UAB "Naujosios Akmenės komunalininkas"**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Įm. kodas 152903578, Stipirkių g. 2, Stipirkių k., Akmenės rajonas**

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

20...m.....

.....d.

protokolo Nr.....

**2019 M. RUGSĖJO 30\_ D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2020-02-20 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		6009	17307
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		43827	94483
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(350)	(145)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(13055)	(2965)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		143	(4592)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		749	8350
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		23359	(11034)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	3
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(40803)	
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		3944	20231
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(4476)	3609
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		22464	(54432)



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		8321	5666
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		8174	2053
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>58306</b>	<b>78534</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(24551)	(48255)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
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			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(24551)</b>	<b>(48255)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(4476)	(2692)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(4476)	(2692)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(822)	(901)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(1343)	(1791)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(4476)</b>	<b>(2692)</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>29279</b>	<b>27587</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		67995	40408
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		97274	67995

L.e.direktoriaus pareigas




Nijolė Tautkienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė



Jūratė Žemkuvienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### I. Bendroji dalis

Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“ (toliau – „Bendrovė“) įmonių registre įregistruota 1990 m. lapkričio 28 d. 1995 m. balandžio 12 d. bendrovė buvo perregistruota į SP UAB „Naujosios Akmenės komunalininkas“. 2001 m. kovo 19 d., panaikinus specialiosios paskirties statusą, reorganizuota į UAB „Naujosios Akmenės komunalininkas“. Įmonės kodas 152903578. Ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovės buveinės adresas buvo: Stipirkių g. 2, Stipirkių k., Akmenės r. sav.

Uždarnosios akcinės bendrovės „Naujosios Akmenės komunalininkas“ akcininkas Akmenės rajono savivaldybė, kuriai priklauso 100 % akcijų. Bendrovės įstatinį kapitalą 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 367 152.76 Eur, kurių vienos akcijos nominali vertė – 0,29 Eur.

Pagrindinė Bendrovės veikla – atliekų surinkimas, gabenimas į sąvartyną, miesto žaliųjų plotų priežiūra, miesto tvarkymo darbai, miesto gatvių ir šaligatvių priežiūra žiemos laikotarpiu, gyvenviečių, kaimų apšvietimo tinklų priežiūra.

2018 metų gruodžio 31 d. bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 63 darbuotojai, o 2019 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 64 darbuotojai.

### II. Apskaitos politika

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo Apskaitos Standartais (VAS) bei apskaitos principais, išdėstytais žemiau.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Sudaromos šios finansinės ataskaitos:

- Balansas;
- Pelno (nuostolio) ataskaita;
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita (sudaroma netiesioginiu būdu);
- Aiškinamasis raštas.

Informacija finansinėse ataskaitose pateikta už 2019 metus eurais.

#### Nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.



## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

### 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlį, ir kurio minimali įsigijimo vertė yra 300 eurų. Programinė įranga amortizuojama per 3 metus.

<b>Turto rūšis</b>	<b>Metai</b>
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

#### **Materialus turtas**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią to turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradetas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie patvirtinti vadovo įsakymu Nr. V-40, 2012 m. gruodžio 31 d.

<b>Turto rūšis</b>	<b>Metai</b>
Transporto priemonės	4 – 10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	2 – 6
Kitas materialusis turtas	4
Mašinos ir įrengimai	5 – 10
Pastatai ir statiniai	10 – 40

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 300 eurų. 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr. V-56.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskiau kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas skirtas perparduoti – tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo – amortizuota savikaina;
- trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu:

- finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### **Atsargos**

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo sąnaudos ir kitos susijusios išlaidos.

#### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro grynujų pinigų likučiai kasoje ir indėliai bankuose. Pinigų ekvivalentai tai įmonės sutarties įvykdymo užtikrinimui banko rezervuotos garantinės lėšos.

#### **Užsienio valiuta**

Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu turi būti įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą.

Pelnas ir nuostolis iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginio turto, ir įsipareigojimų užsienio valiuta, kai pardavėjas ar paslaugos teikėjas su prekėmis ar paslaugomis susijusią riziką ir naudą perduoda prekių ar paslaugų pirkėjui, apskaitomas pateikiami pelno (nuostolio) ataskaitoje.

#### **Pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

*Pajamos* yra pripažįstamos, kai uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tuomet, kai:

- Bendrovė pirkėjui perduoda riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, bei iš šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;



## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

### 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- Bendrovė nebevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad Bendrovė gaus su prekių pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą, kurią bus galima patikimai įvertinti; ir

- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

*Sąnaudos* pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

*Kitai veiklai*, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

*Finansinei ir investicinei veiklai* priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

#### **Dotacijos ir subsidijos**

**Dotacija įmonei** – valstybės ar savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau įvykdė arba ateityje įvykdys paramos teikėjos nustatytas sąlygas.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- Su turtu susijusios dotacijos. Jos gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti;
- Su pajamomis susijusios dotacijos. Jos teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

- dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

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

Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiamos taip:

- Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos suma užregistruojama sąskaitoje Dotacijos, susijusios su turtu. Dotacija pripažįstama panaudota

## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

### 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

proporcingai dalimis, t. y. mažinama balanso straipsnio Dotacijos, subsidijos suma tiek, kiek to turto:

- Nudėvima (amortizuojama) ir nusidėvėjimo (amortizacijos) suma pripažįstama sąnaudomis. Tokiu atveju registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos minėtų sąnaudų straipsnių sumos.

- Nudėvima (amortizuojama) ir nusidėvėjimo (amortizacijos) suma įskaičiuojama į prekių arba teikiamų paslaugų savikainą. Tokiu atveju registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos prekių arba teikiamų paslaugų savikainos straipsnio sumos.

- Perleidžiama. Tokiu atveju registruojamas dotacijos nurašymas, mažinamas nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo ir (arba) didinamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas.

- Vertė sumažėja. Tokiu atveju registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos ilgalaikio turto (materialiojo ar nematerialiojo) vertės sumažėjimo sąnaudos.

- Nepanaudota dotacijų dalis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos, subsidijos.

Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje turi būti užregistruojamos nurodyta gauto turto vertė arba tikrąja vertė, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja vertė. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis.

Su pajamomis susijusios dotacijos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose turi būti pateikiamos taip:

- Negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų, ir tokia pat dalimi didinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų pajamų straipsnio suma.

- Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

- Su pajamomis susijusių dotacijų nepanaudota dalis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos, subsidijos.

- Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti dotacija ar jos dalis buvo skirta.

- Jei dotacijos gaunamos (arba yra sprendimas, ar kitas įrodymas, kad dotacija bus teikiama, ir yra žinoma tiksli kompensuojama suma ar ją galima lengvai nustatyti) kaip

## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

### 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

ankstesniais laikotarpiais patirtų sąnaudų ar nuostolių, ar negautų pajamų kompensacija, jos nedelsiant pripažįstamos panaudotomis.

Jei dotacijos negalima susieti su patirtomis arba būsimų laikotarpių sąnaudomis ar negautomis pajamomis, arba jei ji gauta be jokių sąlygų, dotacija pripažįstama panaudota tą laikotarpį, kada buvo gauta arba buvo gautas sprendimas ar kitas įrodymas, kad ji bus teikiama.

Apskaitoje registruojant dotacijos grąžinimą, yra mažinama nepanaudotos dotacijos suma. Jei grąžinama dotacijos suma viršija nepanaudotos dotacijos likutį, tai perviršio suma yra parodoma pelno (nuostolių) ataskaitos sąnaudų straipsnyje.

#### **Pelno mokestis**

2019 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą.

#### **Finansinės rizikos valdymo politika**

*Pardavimų skolos rizika.* Bendrovė kontroliuoja pardavimų su atidėtu apmokėjimu riziką, nustatydamą limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

### **III. Aiškinamojo rašto pastabos**

#### **III.1. Nematerialus turtas**

<b>Eurais</b>	<b>Programinė įranga</b>
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>	
2018 m. gruodžio 31 d.	36742
Nurašytas turtas per 2019 m.	0
Įsigyta per 2019 m.	1250
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>37992</b>
<b>AMORTIZACIJA</b>	
2018 m. gruodžio 31 d.	36741
Amortizacija per 2019 m.	382
2019 m. gruodžio 31 d.	<b>869</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>	

#### **III.2. Materialus turtas**

<b>Eurais</b>	<b>Žemė</b>	<b>Pastatai, statiniai</b>	<b>Mašinos, įrengimai</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Kiti įrengimai</b>	<b>Viso</b>
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>							
2018 m. gruodžio 31 d.		489149	91761	284640		226607	1092157
Turto įsigijimas per 2019 m. 01-06 mėn.		712		17273		5317	23302
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas							
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą							
2019 m. birželio 30d.		489861	91761	301913		231924	1115459



## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

### 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

#### NUSIDĖVĖJIMAS

2018 m. gruodžio 31 d.	323095	44315	183245	213611	764266
Nusidėvėjimas per 2019 m. Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas Perrašymai iš vieno straipsnio į kita	17792	8599	29222	9216	64829
2019 m. gruodžio 31 d.	148974	38847	89445	9098	286364

#### LIKUTINĖ VERTĖ

Per 2019 m. įmonė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 24551 eurus, nematerialaus už 1250 eurus.

Materialus turtas visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje, kurio įsigijimo savikaina sudarė:

2019 m. gruodžio 31 d. –148 356 eurai;

2018 m. . gruodžio 31 d. – 131 338 eurai;

Įmonė su AB Swedbank turi pasirašiusi sutartį dėl Overdrafto (kreditas) 28383 eurų, kuri pratęsiama kasmet.

#### III.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Eurais	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
<b>Atsargos:</b>	<b>17797</b>	<b>16710</b>
• Mažavertis inventorius	4979	4296
• Įvairios medžiagos	5533	5914
• Elektros prekės	3844	4407
• Metalas	287	1052
• Atsarginės dalys	841	733
• Kuras	1544	1174
• Tepalai	334	468
• Statybinės medžiagos	0	0
• Santechnikos dalys	279	311
• Mediena	0	228
• Gelžbetoniai gaminiai	95	152
• Dažai	18	29
• Medžiagų nuvertėjimas	-1230	-1726
• Išankstiniai apmokėjimai	5184	4092
<b>Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso</b>	<b>21751</b>	<b>20802</b>

#### III.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Eurais	2018 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0	40607
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso</b>	<b>0</b>	<b>40607</b>

Pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančius dokumentus pateikia 20 k.d., bet ne vėliau kaip pagal gaminių ir pakuočių atliekų sutvarkymą įrodančių dokumentų išrašymo tvarkos aprašo 2 str. 5p. (ne vėliau kaip per 30 dienų nuo mokesčio laikotarpio pabaigos).

### III.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Eurais	2018 m. gruodžio 31d.	2019 m. gruodžio 30 d.
Pirkėjų skolos	172043	140941
Abejotinos pirkėjų skolos	10001	17743
Kitos gautinos sumos	0	0
<b>Gautinos sumos iš viso</b>	<b>182043</b>	<b>158684</b>

Pirkėjų skolose 2019 m. gruodžio 31 d. yra 50 649 Eur senų gyventojų skolų už paslaugas suteiktas iki 2016-02-28, kurios nepriskirtos beviltiškoms skoloms, nes kasmet analizuojamos, iš jų 49 077 eurų priteista ir perduota antstolei išieškojimui. Per 2019 m. nenurašyta 19 001 Eur beviltiškų skolų, kurioms suejęs 10 metų bendrasis ieškinių senaties terminas ir kurioms 2017 m. buvo suformuoti atidėjiniai. Ikiteisminiu ir teisiniu skolų išieškojimo būdu 2019 m. atgauti 5502 eurai, iš jų 3 310 Eur išieškota gyventojų mokesčių skolų ir 2 192 Eur susigrąžinta teisminių skolų administravimo išlaidų ir gauta palūkanų.

### III.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eurais	2018 m. gruodžio 31d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	67937	96554
Pinigai kasoje	58	720
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso</b>	<b>67995</b>	<b>97274</b>

### III.7. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 367 152 eurai. Akcijos nominali vertė 0,29 euro. 100% viso bendrovės įstatinio kapitalo priklauso Akmenės rajono savivaldybei.

### III.8. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (eurai)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	17307
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	6009
Paskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	23316
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	23316
Į kitus rezervus (tantjemoms)	
Dividendai	
Kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	0

### III.9. Dotacijos ir subsidijos

Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Bendrovės balanso ataskaitos dotacijų ir subsidijų straipsnyje pateikiamos tik su turtu susijusios dotacijos, su pajamomis susijusių dotacijų gautų, bet nepanaudotų per 2019 m. nebuvo.

Pavadinimas	Gavimo data	Likutis 2018-12-31, Eur	Gautos per 2018 m.	Pripažintos gautinomis per 2018 m.	Panaudotos per 2019 m.	Likutis 2019-12-31, Eur
Garažas (Papilė)	2003	7167,30		0	279,00	6888,30
Boilerinė (Venta)	2003	35023,35		0	1273,08	33750,27
Katilinės pastatas (Venta)	2003	177,5		0	12,36	165,14
Klykolių g. katilinė (garažai) (Akmenė)	2003	17829,32		0	1876,92	15952,40
Katilinės pastatas su rezervuaru (Akmenė)	2003	0,29		0		0,29
El. kabelinė linija esanti Klykolių g. katilinėje	2003	0,29		0		0,29
Šiukšliavežė MB1824	2006	0,29		0		0,29
Bokštelis MB1013 BEV376	2005	0,29		0		0,29
Užtraukiami konteineriai iki 6 m 2 vnt.	2012	0,58		0		0,58
Užtraukiami konteineriai iki 5 m 2 vnt	2012	0,58		0		0,58
Šiukšliavežė DAF45	2012	0,29		0		0,29
Buhalterinė programa Rivilė-GAMA	2014	0,29		0		0,29
Kasos aparatas su stalčiumi Euro I000T	2014	0,29		0		0,29
Savivartis su kranu manipulatoriumi MAN78232 84500*47,33728%	2014	2317,00		0	2316,71	0,29
Rūšiavimo įranga angare 4 dalys 21200*80,26415%	2014	985,73		0	985,44	0,29
Nauji metaliniai karkasiniai konteineriai 14 vnt 7000*80,257145%	2014	4,06		0		4,06
Viso:		63507,45			6743,51	56763,94



## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

### 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Taip pat įmonė per 2019 m. iš VšĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ ir VšĮ „Žalioji taškas“ gavo 38 377 eurus tikslinių finansavimų lėšų, kurios sumažino konteinerių nusidėvėjimo sąnaudas, tiesiogines ir netiesiogines sąnaudas.

#### III.10. Finansiniai įsipareigojimai

<b>Eurais</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Ilgalaikės skolos</b>	8222	3090
<b>Ilgalaikės mokėtinos sumos iš viso</b>	<b>8222</b>	<b>3090</b>

#### III.11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai:

<b>Eurais</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Mokėtinos skolos</b>		
Skolos tiekėjams	35579	58442
Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	323
Mokesčiai (taršos, nekilnojamojo turto)	1052	
Atlyginimai, soc. draudimas, garantinis fondas	40174	45588
Atostogų kaupiniai	25306	29012
Finansinės skolos kredito įstaigoms	4931	5129
Kiti įsipareigojimai:	10815	14873
• Mokėtinas PVM	10815	13379
• Kiti (nuoma, sukauptos sąnaudos)	1252	1495
<b>Iš viso</b>	<b>118845</b>	<b>153367</b>

#### Pajamos gautos iš Akmenės rajono savivaldybės ir su ja susijusių įstaigų

Pajamos gautos iš Akmenės rajono savivaldybės administracijos, seniūnijų ir kitų savivaldybei priklausančių įstaigų - 605 090 eurų.

#### III.12. Informacija apie segmentus

Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

**Segmentai pagal pagrindines veiklos rūšis, Eur**

	Matavimo vnt.	Verslo segmentai						Viso	
		Atliekų surinkimas		Miesto tvarkymas, rankinis valymas		Kitos paslaugos			
		2018 m.	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.	2019 m.	2018 m.	2019 m.
Pajamos	eurai	326 201	306 577	319 852	335 327	152 461	143 308	798 514	785 212
Sąnaudos	eurai	279 555	239 765	199 691	290 904	107 964	101 073	587 210	631 742
Veiklos sąnaudos	eurai	38 618	29 610	115 851	88 590	38 617	29 261	193 086	147 461
Visos sąnaudos	eurai	318 173	269 375	315 542	379 494	146 581	130 334	780 296	779 203
Tipinės veiklos pelnas	eurai	8 028	37 202	4 310	-44 167	5 880	12 974	18 218	6 009

Pakuočių atliekų rūšiavimo, pardavimo pajamos – 50 051 eurais, sąnaudos – 52 205 eurais (t.s. 14 805 eurų veiklos sąnaudos), mišrių komunalinių atliekų surinkimo ir pervežimo pajamos – 256 526 eurais, sąnaudos – 217 170 eurais (t.s. 14 805 eurų veiklos sąnaudos).

Bendrovės veikla skirstoma pagal sekančius geografinius segmentus:

Eurais	Lietuvoje	
	2018 m.	2019 m.
Pardavimai	765 556	784 039
Pardavimų savikaina	565 939	614 946
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>199 617</b>	<b>169 094</b>

**III.13. Veiklos sąnaudos**

Eurais	2018 m.	2019 m.
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos:</b>	<b>188910</b>	<b>158577</b>
Ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas	87278	43827
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	544	1586
Kelių mokesčių ir registravimo sąnaudos	2660	0
Darbo užmokestis, soc. draudimas	76354	74742
Atostoginių kaupiniai	0	3706
Paslaugų sąnaudos	9755	1168
Draudimo sąnaudos	1586	336
Ryšų sąnaudos	1741	1555
Kursų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	540	427
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	5157	1336
Auditas	1300	1399
Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos	0	23755
Kitos veiklos sąnaudos (komandiruotės, antstolio, kanc. ir t.t.)	4389	4740
<b>Pelno nemažinančios sąnaudos</b>	<b>2697</b>	<b>3095</b>
<b>Veiklos mokesčių sąnaudos</b>	<b>1479</b>	<b>1280</b>
<b>Veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>193086</b>	<b>162952</b>

**III.14. Finansinė ir investicinė veikla**

Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eurais	2018 m.	2019 m.
<i>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</i>		
Gautos palūkanos, kitos finansinė ir investicinės pajamos	913	1172
Baudos, delspinigiai	0	0
Teigiama valiutos kurso įtaka	0	0
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso</b>	<b>913</b>	<b>1172</b>
<i>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</i>		
Neigiama valiutos kurso įtaka	0	0
Sumokėtos palūkanos, baudos, delspinigiai	768	822
<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>768</b>	<b>822</b>
<b>Grynasis pelnas/ (nuostoliai) iš finansinės ir investicinės</b>	<b>145</b>	<b>350</b>

### III.15. Pelno mokestis

Pelno mokesčio už 2019 metus priskaičiuota 435 eurų.

### III.16. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

Per 2018 m. Bendrovės vadovams priskaičiuota atitinkamai 7104 eurai, o 2019 m. – 6277 eurai darbo užmokesčio.

### III.17. Pobalansiniai įvykiai

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo svarbių finansinių įvykių, turinčių įtakos finansinėms ataskaitoms, neįvyko. **III.18. Sandoriai su susijusiomis šalimis**

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusiomis šalimis mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Akmenės rajono savivaldybė (Bendrovės akcininkas) ir įstaigos, įmonės bei kiti juridiniai asmenys, kurių steigėjas arba kontrolinio akcijų paketo savininkas yra bendrovės akcininkas.

Visi sandoriai su susijusiomis įmonėmis atlikti rinkos kainomis.

### III.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir teisiniai procesai

Gyventojų komunalinių mokesčių, kiemų priežiūros ir šiukšlių išvežimo skolos 2019 m. gruodžio 31 d.:

Kiemų priežiūros (valymo) ir	Kiemų priežiūros (valymo) ir	Skirtumas
------------------------------	------------------------------	-----------



## Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

šiukšlių išvežimo likutis 2019-12-31 Eur su PVM	šiukšlių išvežimo likutis 2018-12-31 Eur su PVM	Eur su PVM
114 854	139 196	24 342

Likutis sumažėjo 24 342 Eur lyginant su 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu. Sumažėjimui įtakos turėjo tai, kad 2019 m. gruodžio mėnesyje 19 001 Eur nurašyta senų skolų į beviltiškas, kurioms suėjęs 10 metų bendrasis ieškinių senaties terminas pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 1.125 str. ir šalių susitarimu pakeisti ieškinio senaties terminus ir jų skaičiavimo tvarką draudžiama, šioms skoloms 2017 m. buvo suformuoti atidėjiniai. 3310 Eur išieškota senų skolų ir 2192 Eur susigrąžinta teisminių skolų administravimo išlaidų.

114 854 Eur likutį 2019-12-31 sudaro 96 010 Eur kiemų priežiūros (valymo) mokesčiai ir 18 842 Eur - šiukšlių išvežimo mokesčiai. Tame skaičiuje senų skolų likutis už paslaugas suteiktas iki 2016 m. vasario 28 d. yra 50 649 Eur, iš jų priteista 49 077 Eur arba 97 procentai, liko nepriteista senų skolų 1572 Eur sumai, dėl šios sumos kreipėmės į teismą supaprastinta tvarka dėl įsakymo išdavimo, bet teismas ieškinius mums sugrąžino, kadangi jiems nepavyko skolininkams įteikti procesinių dokumentų.

2019 m. gyventojai už kiemų priežiūros (valymo) paslaugas suteiktas nuo 2016-03-01 sumokėjo 3942 Eur mažiau nei priskaičiuota.

### III.19.1. Ikiteisminis skolų išieškojimas

2019 m. pagal išsiųstus raginimus sumokėti įsiskolinimus, gyventojai sumokėjo 263 Eur senų skolų. Už kiemų priežiūros (valymo) paslaugas, suteiktas nuo 2016-03-01, kurias administruoja VšĮ „Akmenės būstas“, gyventojai sumokėjo 4 655 Eur pradelstų skolų.

### III.19.2. Teisminis skolų išieškojimas pagal VšĮ „Akmenės būstas“ parengtus ieškinius

2018-05-02 su VšĮ „Akmenės būstas“ sudaryta paslaugų teikimo sutartis dėl teismo gyventojų mokesčių skolų išieškojimo. 2019 m. VšĮ „Akmenės būstas“ už kiemų priežiūrą (valymą) parengė ir perdavė teismui 179 vnt. ieškinių 18 312 eurų bendrai skolų sumai. Už šių ieškinių parengimą VšĮ „Akmenės būstas“ sumokėjome teisminių administravimo išlaidų 2206 Eur (su PVM), priteista ir perduota antstoliams išieškojimui 121 skolininkas 11 569 eurų skolų sumai, iš jų 769 Eur išieškota.

### III.19.3. Priteistų gyventojų mokesčių skolų išieškojimas

Uždaroji akcinė bendrovė „Naujosios Akmenės komunalininkas“

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

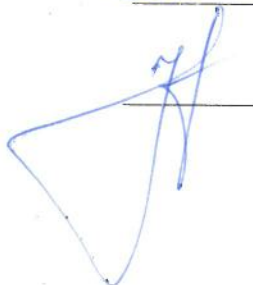
Priteistų senų mokesčių skolų likutis 2019-12-31 yra 49 077 Eur, o antstoliai 2019m. išieškojo 3310 Eur - tai sudaro tik 6,7 % nuo priteistos sumos. Lietuvos Respublikos civilinio proceso kodekso 756 straipsnis įpareigojo antstolius vykdymo proceso šalims nuo 2019-07-01 teikti „Išieškotų lėšų paskirstymo patvarkymus“, kuriuose matome, kad skolos išieškomos proporcingai kiekvienam išieškotojui priklausančiai sumai, t.y. didesnes skolas sumas pirmiausia antstoliai išieško ir perveda UAB Akmenės energijai, UAB Akmenės vandenims, VšĮ Akmenės būstui, kadangi jų priteistos sumos yra ženkliai didesnės nei mūsų įmonės.

L. e. direktorius pareigas



Nijolė Tautkienė

Vyriausioji buhalterė



Jūratė Žemkuvienė

2020 m. kovo 05 d.