

UAB "KALVARIJOS KOMUNALININKAS" 165717011

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŠAKIŲ G. 11 KALVARIJA LT-69210 KALVARIJOS SAV.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M.GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 02 22 Nr. 1  
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>9950787</b>	<b>10206041</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		5	5
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5	5
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		8744559	8999813
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8642783	8637451
2.3.	Mašinos ir įranga		33601	34442
2.4.	Transporto priemonės		39361	19650
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		27953	32089
2.6.	Investicinis turtas		861	861
2.6.1.	Žemė		861	861
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		-	275320
3.	FINANSINIS TURTAS		1206223	1206223
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 vieno metų gautinos sumos		1206223	1206223
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>773182</b>	<b>707394</b>
1.	ATSARGOS		60221	46732
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		60221	29187
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			17545
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		335561	338747
2.1.	Pirkėjų skolos		335394	338314
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		167	433
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		377400	321915
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		<b>10723969</b>	<b>10913435</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>2255919</b>	<b>2104471</b>
1.	KAPITALAS		4582907	4312917
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4582907	4312917
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		21	21
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		6359	6359
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		6357	6357
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2	2
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2333368)	(2214826)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(118542)	(152535)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2214826)	(2062291)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>7668639</b>	<b>7972604</b>
F.	ATIDĖJINIAI		<b>48330</b>	<b>43356</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		48330	43356
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>751081</b>	<b>793004</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		325751	345004
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		323866	342916
1.3.	Gauti avansai		1885	2088
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		425330	448000
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		24194	55600
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		188796	173170
2.4.	Skolos tiekėjams		134409	140139
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		56984	57676
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		20947	21415
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>10723969</b>	<b>10913435</b>

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "KALVARIJOS KOMUNALININKAS" 165717011

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŠAKIŲ G. 11 KALVARIJA LT-69210 KALVARIJOS SAV.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024.02.22

(ataskaitos sudarymo data)

2023

eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1105940	1042599
2.	Pardavimo savikaina		(877938)	(866415)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>228002</b>	<b>176184</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(330287)	(323418)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(3199)	1479
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(13058)	(6780)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>(118542)</b>	<b>(152535)</b>
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>(118542)</b>	<b>(152535)</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.

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas“**  
**Adresas: Šakių g. 11, Kalvarija**  
**Įmonės kodas 165717011**

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE UAB „KALVARIJOS KOMUNALININKAS“ 2023 METŲ BALANSO

Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas“ įregistruota 1992 m. rugsėjo 9 dieną, įmonės kodas 165717011, adresas Šakių g. 11, LT-69210 Kalvarija. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ yra ūkiskaitinė bendrovė, kuri savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymus ir kitais Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais. Pagrindines pajamas gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugų, Kalvarijos miesto ir Kalvarijos savivaldybės seniūnijų gyvenviečių tvarkymo, sniego stumdymo paslaugų, daugiabučių namų administravimo ir prekyvietės paslaugų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 582 906,54 eur. Jis padalintas į 15 803 126 akcijas, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur. Bendrovės vienintelis akcininkas Kalvarijos savivaldybė.

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose:

„Swedbank“ AB:

A/s Nr. LT407300010002345184; A/s Nr. LT637300010152028186

AB SEB bankas:

A/s Nr. LT397044060002085381; LT337044060002111970

AB Šiaulių bankas:

A/s Nr. LT747181800007467087

AB Luminor bankas Marijampolės filialas:

A/s Nr. LT424010040800407736

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nesiruošia savo veiklos nutraukti. Yra įmonės veiklos tęstinumas.

2023 metais buvo užbalansinių operacijų vykdant daugiabučių namų renovaciją. Daugiabučių namų renovaciją vykdoma šiems namams: Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A, Dariaus ir Girėno g.41, Naujoji g. 26 Kalvarija ir Palmių g. 11 Jungėnų k. Užbalansinėse sąskaitose 2023 metais buvo apskaityta daugiabučių namų Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A ir Dariaus ir Girėno g.41 paskolos palūkanos ir kredito grąžinimas. Daugiabučių namų renovacijai paskolos imamos iš AB Šiaulių banko.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ iki 2023 m. spalio 11 d. vadovavo Rimas Švėgžda. Nuo 2023 m. spalio mėn. 11 d. įmonei vadovauja Egidijus Guzavičius.

2023 metais įmonė uždirbo 1 109 222,86 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 1 227 764,67 Eur sąnaudų. 2022 metais įmonė uždirbo 1 046 368,75 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 1 198 904,17 Eur sąnaudų.

Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 356 406,97 Eur, 2022 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 347 438,96 Eur.

2023 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos – 111 287,68 Eur. 2022 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos sudarė 159 431,56 Eur.

2023 m. turto remontų sąnaudų patirta 76 971,22 Eur. 2022 m. turto remonto sąnaudos buvo 72 699,65 Eur.

2023 m. degalų sąnaudų patirta 47 814,36 Eur. 2022 m. degalų sąnaudų patirta 64 623,84 Eur.

2023 m. elektros energijos sąnaudų patirta 197 100,18 Eur. 2022 m. elektros energijos sąnaudų patirta 131 593,72 Eur.

2023 m. veiklos sąnaudų patirta 331 254,55 Eur. 2022 m. veiklos sąnaudų patirta 323 418,29 Eur.

2023 m. amortizacijos sąnaudų patirta 52 482,34 Eur. 2022 m. nusidėvėjimo sąnaudų patirta 55 618,30 Eur.

2023 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 16 382,00 Eur. 2022 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 15 171,00 Eur.

2023 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 14 578,46 Eur. 2022 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 13 685,1 Eur.

Per ataskaitinius metus įmonė patyrė 118 541,81 Eur. nuostolio. Per 2022 m. įmonė patyrė 152 535,42 Eur. nuostolio.

Šiluminės energijos tiekimo padalinyje per 2023 metus patirta 1 538,40 Eur. nuostolio. 2022 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 3 255,54 Eur.

Vandens tiekimo padalinyje per 2023 metus patirta 28 179,74 Eur. nuostolio. 2022 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 49 391,45 Eur.

Nuotekų tvarkymo padalinyje per 2023 metus patirta 97 472,69 Eur. nuostolio. 2022 m. šiame padalinyje uždirbta 22 285,88 Eur. pelno.

Teritorijos tvarkymo padalinyje per 2023 metus patirta 66 740,48 Eur. nuostolio. 2022 metais patirta 99 860,67 Eur. nuostolio.

Iš asenizacijos vežimo paslaugų uždirbta 32 156,67 Eur. pelno. 2022 m. šiame padalinyje uždirbta 17 080,32 Eur. pelno.

Iš turgavietės veiklos uždirbta 17 605,82 Eur. pelno. 2022 m. šiame padalinyje buvo 1 641,20 Eur. pelno.

Iš sniego stumdymo ir kelių barstymo paslaugų veiklos uždirbta 4 533,05 Eur. pelno. 2022 m. šiame padalinyje uždirbta 17 488,43 Eur. pelno.

Iš kelių greideriavimo paslaugų veiklos patirta 1 676,99 Eur. nuostolio. 2022 metais šiame padalinyje buvo patirta 2 511,92 Eur. nuostolio.

Iš turto pardavimo uždirbta 34 238,58 Eur. pelno. 2022 metais turto pardavimo uždirbta 1065,66 Eur. pelno.

Iš esančio turto nuomos uždirbta 1 024,00 Eur. pelno. 2022 metais iš turto nuomos uždirbta 1134,78 Eur. pelno.

Iš kitų paslaugų uždirbta Eur. 569,78 Eur. pelno. Per 2022 m. šiame padalinyje buvo uždirbta 13 640,34 pelno.

Finansinėje veikloje patirta 16 138,21 Eur. nuostolio. Per 2022 m. finansinėje veikloje patirta 5 300,59 Eur. nuostolio.

2023 metų pabaigoje įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius – 43 darbuotojai, įskaitant 12 administracijos darbuotojų ir 5 nepilną darbo dieną dirbančių darbuotojų.

Buhalterinė apskaita vedama buhalterine programa „Profit-W“, su papildomais moduliais „Abonentai“, „Alga-2000“ ir „Materialinių vertybių ir ilgalaikio turto apskaita“.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymus ir kitais Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ vadovavosi rengdama metinę finansinę atskaitomybę.

### **Nematerialus turtas**

Nematerialus turtas UAB „Kalvarijos komunalininkas“ pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

2. Turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

3. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiog proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jo buvo patiriamos.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus :

1. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. Gali patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;
4. Turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nustatytą visoms turto grupėms 500 eurų.
5. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- a. Pastatai ir statiniai;
- b. Transporto priemonės;
- c. Kiti įrankiai, prietaisai, įrankiai ir įrengimai;
- d. Mašinos ir įrengimai;
- e. Kitas materialus turtas.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ilgalaikis materialus turtas įsigijus registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikis materialus turtas taip pat apskaitomas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė ilgalaikio turto vertė 1 Eur.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio turto eksplotavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

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

Bendrovės veikloje yra naudojamas ilgalaikis turtas, kurio teisinė registracija nėra sutvarkyta. Po truputį pagal finansines galimybes yra tvarkoma ilgalaikio turto teisinė registracija.

### **Finansinis turtas**

Įmonėje kaip gautinas finansinis turtas po vienerių metų yra apskaitomas ilgalaikis materialus turtas perduotas UAB „Didma“ pagal koncesijos sutartį. Šio turto likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 dienai 1 206 223,28 Eur.

### **Atsargos**



UAB „Kalvarijos komunalininkas” apskaitoje atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus.

Įmonėje atsargoms priskiriama degalai ir tepalai, atsarginės dalys, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ir kitos medžiagos.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina.

Įmonė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją.

Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą, t. y. pirmiausia sunaudojamos arba parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

### **Nuosavas kapitalas**

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 582 906,54 eur. Jis padalintas į 15 803 126 akcijas, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur.

2023 m. įstatinis kapitalas buvo didintas 269 990 Eur.

2023 m. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ dirbo nuostolingai.

### **Kiti rezervai**

Kiti rezervai sudaromi tik UAB “ Kalvarijos komunalininkas ” įstatų nustatyta tvarka.

### **Dotacijos**

Įmonės dotacijos gautos iš Europos Sąjungos fondų ir Kalvarijos savivaldybės yra skirtos investiciniams vandentvarkos projektams įgyvendinti. Dotacijos panaudojamos per statinių ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpį. Dotacijos mažėja investicinio turto amortizacijos suma.

### **Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai pripažįstami UAB „Kalvarijos komunalininkas” apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro ne tik mokėtini atlyginimai įmonės darbuotojams, bet ir mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos.

Skolas kredito įstaigoms sudaro paskola paimta iš Europos investicinio banko, kuri panaudota atsiskaitymui su rangovais įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kalvarijos savivaldybėje“. 2023 m. gruodžio 31 dienai paimta paskolos suma 323 865,56 Eur.

Skolinius įsipareigojimus sudaro gautos piniginės lėšos įgyvendinant Aplinkos projektų valdymo agentūros programą „Suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimas kitais energijos šaltiniais.

Kitų mokesčių ( PVM, nekilnojamo turto, mokesčio už aplinkos teršimą, gamtos teršimo mokestis ir kt.) įsipareigojimai priskiriami kitoms mokėtinoms sumoms ir trumpalaikiams įsipareigojimams.

## **Pajamos**

Pajamos UAB “ Kalvarijos komunalininkas ” pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomos tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugos laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. Įmonė yra perdavusi riziką, susijusią su atliktomis paslaugomis;
2. Tikėtina, kad su paslaugų pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
3. Sąnaudos susijusios su paslaugų pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra prekių ir paslaugų pardavimo pajamos. 2023 metais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ uždirbo 1 109 222,86 Eur. pajamų , t.sk :

- Šiluminė energija 34 906,60 Eur;
- Vandens tiekimas 312 359,40 Eur;
- Nuotekų šalinimas 275 391,21 Eur;
- Teritorijos tvarkymas ir transporto paslaugos 180 628,29 Eur;
- Asenizacijos vežimas 77 877,74 Eur;
- Prekyvietės pajamos 65 672,32 Eur;
- Kelių greideriavimo paslaugos 0,00 Eur;
- Sniego stumdymas ir kelių barstymas 12 976,21 Eur;
- Daugiabučių administravimo pajamos 47 513,49 Eur;

• Daugiabučių kaupiamų lėšų pajamos	37 707,12 Eur;
• Turto pardavimo pajamos	37 499,23 Eur;
• Kitos finansinės veiklos	3 402,22 Eur;
• Nuomos pajamos	1 024,00 Eur;
• Kitos pajamos	22 265,03 Eur.

2022 metais UAB „Kalvarijos komunalininkas“ uždirbo 931 166,61 Eur. tipinės veiklos pajamų, t.sk.:

• Šiluminė energija	20 618,96 Eur;
• Vandens tiekimas	258 549,51 Eur;
• Nuotekų šalinimas	329 216,17 Eur;
• Teritorijos tvarkymas ir transporto paslaugos	143 437,59 Eur;
• Asenizacijos vežimas	54 687,16 Eur;
• Prekyvietės pajamos	53 212,80 Eur;
• Kelių greideriavimo paslaugos	752,07 Eur;
• Sniego stumdymas ir kelių barstymas	55 159,12 Eur;
• Daugiabučių administravimo pajamos	63 913,59 Eur;
• Daugiabučių kaupiamų lėšų pajamos	48 751,56 Eur;
• Turto pardavimo pajamos	3 490,91 Eur;
• Kitos finansinės veiklos	3 770,49 Eur;
• Nuomos pajamos	1 134,78 Eur;
• Kitos pajamos	9 674,04 Eur.

Bendrovės tipinės veikos pajamos laikomos uždirbtomis ir užregistruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos Bendrovėje yra pajamos iš turto perleidimo ir kt., nepriskiriamos tipinės veiklos pajamomis.

2023 metais įmonė iš kitos veiklos patyrė 3 199,00 Eur. nuostolio. 2022 metais įmonė iš kitos veiklos patyrė 1 479,34 Eur. pelno. Tai sudarė skolų išieškojimo pajamos.

Bendrovės kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta, sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas, tikėtina, kad bus gauta teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda, sąnaudos, susijusios su teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Per šiuos metus UAB „Kalvarijos komunalininkas“ iš finansinės ir investicinės veiklos patyrė 13 058,00 Eur. nuostolio. Per 2022 metus UAB „Kalvarijos komunalininkas“ iš finansinės ir investicinės veiklos patyrė 6 780,42 Eur. nuostolio. Ši nuostolį sudaro paskolos, paimtos iš Europos

investicinio banko, kuri panaudota atsiskaitymui su rangovais įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kalvarijos savivaldybėje“ palūkanos, delspinigiai Valstybinei mokesčių inspekcijai, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai .

## **Sąnaudos**

UAB “Kalvarijos komunalininkas” sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudos bendrovėje grupuojamos į šias grupes: parduotų prekių ar paslaugų savikaina, veiklos sąnaudos, pardavimų sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės – investicinės veiklos sąnaudos.

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, kurioje apskaitomos visos išlaidos, susijusios su prekių pardavimu ir paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų tiekimui. 2023 metais Bendrovės parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina 877 938,25 Eur. 2022 metais parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina sudarė 866 415 Eur.

Veiklos sąnaudose apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. 2023 metais UAB “Kalvarijos komunalininkas” veiklos sąnaudos 330 286,75 Eur. Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. 2022 metais veiklos sąnaudos sudarė 323 418 Eur.

Pardavimo sąnaudoms priskiriamos prekių sandėliavimo išlaidos ir kitos su ataskaitinio laikotarpio pardavimu susijusios sąnaudos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos: administracinių patalpų išlaikymas, nusidėvėjimas, beviltiškos skolos, įvairūs mokesčiai susiję su tipine veikla, įmonės aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, kompiuterinės programos aptarnavimas, įmonės turto teisinės dokumentacijos tvarkymo sąnaudos, kanceliarinės išlaidos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį.

Per 2023 m. beviltiškų skolų nurašyta nebuvo.

Visos sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

2023 metais buvo patirta 118 542,00 Eur. nuostolio. 2022 metus buvo patirta 152 535 Eur. nuostolio.

## Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas“

Šakių g.11, Kalvarija

Įmonės kodas 165717011

### UAB „KALVARIJOS KOMUNALININKAS“ VADOVO ATASKAITA UŽ 2023 METUS

#### VADOVO ŽODIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Kalvarijos komunalininkas“ įregistruota 1992 m. rugsėjo 9 dieną, įmonės kodas 165717011, adresas Šakių g. 11, LT-69210 Kalvarija. UAB „Kalvarijos komunalininkas“ yra ūkiskaitinė bendrovė, kuri savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymus ir kitais Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais. Pagrindines pajamas gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugų, Kalvarijos miesto ir Kalvarijos savivaldybės seniūnijų gyvenviečių tvarkymo, sniego stumdymo paslaugų, daugiabučių namų administravimo ir prekyvietės paslaugų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 4 582 906,54 eur. Jis padalintas į 15 803 126 akcijas, kurių vienos nominali vertė 0,29 Eur. Bendrovės vienintelis akcininkas Kalvarijos savivaldybė.

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose:

„Swedbank“ AB:

A/s Nr. LT407300010002345184; A/s Nr. LT637300010152028186

AB SEB bankas:

A/s Nr. LT397044060002085381; LT337044060002111970

AB Šiaulių bankas:

A/s Nr. LT747181800007467087

AB Luminor bankas Marijampolės filialas:

A/s Nr. LT424010040800407736

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ nesiruošia savo veiklos nutraukti. Yra įmonės veiklos tęstinumas.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ iki 2023 m. spalio 11 d. vadovavo Rimas Švėgžda. Nuo 2023 m. spalio mėn. 11 d. įmonei vadovauja Egidijus Guzavičius.

Pagrindines pajamas gauna iš vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugų, Kalvarijos miesto ir Kalvarijos savivaldybės seniūnijų gyvenviečių tvarkymo, sniego stumdymo paslaugų, daugiabučių namų administravimo ir prekyvietės paslaugų. Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugų vykdomos veiklos teritorijos yra: Kalvarijos miestas; Jungėnų kaimas; Jusevičių kaimas; Mikalaukos kaimas; Senosios Radiškės kaimas; Pagraužių kaimas; Salaperaugio kaimas; Aistiškių

kaimas; Akmenynų kaimas; Tarprubežių kaimas; Sangrūdų kaimas; Trakiškių kaimas; Liubavo kaimas.

Vartotojų skaičius aptarnaujamoje teritorijoje, kuriems centralizuotai tiekiamas vanduo ir nuotekos yra 2082 vnt. Vartotojams, kuriems centralizuotai tiekiamas tik vanduo yra 579 vnt., vartotojams, kuriems tiekiamos tik centralizuotos nuotekos – 193 vnt.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ eksploatuoja 14 vandenviečių, jų pajėgumas 1582320 m<sup>3</sup>/metus Nuosavybės teise mūsų įmonė valdo vandens gręžinius šiose teritorijose: Kalvarijos m. Basanavičiaus g., Kalvarijos sav. Jungėnų k., Liubavo k., Pagraužių k., Trakiškių k., Tarprubežių k., Salaperaugio k., Sangrūdų k. Kalvarijos savivaldybei nuosavybės teise priklausomi vandens gręžiniai perduoti mūsų įmonei patikėjimo teise yra Kalvarijos sav. Aistiškių kaime. Kalvarijos savivaldybei nuosavybės teise priklausomi vandens gręžiniai perduoti mūsų įmonei administruoti yra Suvalkų g. Kalvarijos mieste, Jusevičių k. Kalvarijos sav. ir Akmenynų k. Kalvarijos sav. Eksploatuojamuose gręžiniuose yra 17 siurblių. Siurblių bendras našumas 1582320 m<sup>3</sup> per metus.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ eksploatuoja 1 geriamojo vandens kėlimo stotelę-vandentiekio šulinį esantį Vilniaus gatvėje Kalvarijos mieste. Šioje vandens kėlimo stotelėje yra 3 siurbliai.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ eksploatuoja 82 km. vandentiekio tinklą ir 54 km. nuotekų tinklą. Eksploatuoja 3 valymo įrenginius: Kalvarijos mieste, Jusevičių kaime ir Senosios Radiškės kaime.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ eksploatuoja 19 nuotekų siurblinių (nuotekų šulinių): 3 siurblinės yra Jungėnų k., 2 siurblinės – Jusevičių k., 4 siurblinės – Mikalaukos k., 10 siurblinių Kalvarijos mieste. Viso nuotekų siurblinėse yra 33 siurbliai. Bendras visų nuotekų siurblinių pajėgumas 10091,52 m<sup>3</sup>/metus.

### **INFORMACIJA APIE ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMĄ**

2023 metais buvo užbalansinių operacijų vykdant daugiabučių namų renovaciją. Daugiabučių namų renovaciją vykdoma šiems namams: Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A, Dariaus ir Girėno g.41, Naujoji g. 26 Kalvarija ir Palmių g. 11 Jungėnų k. Užbalansinėse sąskaitose 2020 metais buvo apskaityta daugiabučių namų Vytauto g. 3, Kęstučio g. 3, Kęstučio g. 12A ir Dariaus ir Girėno g.41 paskolos palūkanos ir kredito gražinimas. Daugiabučių namų renovacijai paskolos imamos iš AB Šiaulių banko.

2023 metais įmonė uždirbo 1 109 222,86 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 1 227 764,67 Eur sąnaudų. 2022 metais įmonė uždirbo 1 046 368,75 Eur pajamų, kurioms uždirbti patyrė 1 198 904,17 Eur sąnaudų.

Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 356 406,97 Eur, 2022 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 347 438,96 Eur.

2023 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos – 111 287,68 Eur. 2022 m. sunaudotų medžiagų sąnaudos sudarė 159 431,56 Eur.

2023 m. turto remontų sąnaudų patirta 76 971,22 Eur. 2022 m. turto remonto sąnaudos buvo 72 699,65 Eur.

2023 m. degalų sąnaudų patirta 47 814,36 Eur. 2022 m. degalų sąnaudų patirta 64 623,84 Eur.

2023 m. elektros energijos sąnaudų patirta 197 100,18 Eur. 2022 m. elektros energijos sąnaudų patirta 131 593,72 Eur.

2023 m. veiklos sąnaudų patirta 331 254,55 Eur. 2022 m. veiklos sąnaudų patirta 323 418,29 Eur.

2023 m. amortizacijos sąnaudų patirta 52 482,34 Eur. 2022 m. nusidėvėjimo sąnaudų patirta 55 618,30 Eur.

2023 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 16 382,00 Eur. 2022 m. valstybinių gamtos išteklių ir aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos sudarė 15 171,00 Eur.

2023 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 14 578,46 Eur. 2022 m. kuro šilumos tiekimui sąnaudų patirta 13 685,1 Eur.

Per ataskaitinius metus įmonė patyrė 118 541,81 Eur. nuostolio. Per 2022 m. įmonė patyrė 152 535,42 Eur. nuostolio.

Šiluminės energijos tiekimo padalinyje per 2023 metus patirta 1 538,40 Eur. nuostolio. 2022 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 3 255,54 Eur.

Vandens tiekimo padalinyje per 2023 metus patirta 28 179,74 Eur. nuostolio. 2022 m. šiame padalinyje nuostolis buvo 49 391,45 Eur.

Nuotekų tvarkymo padalinyje per 2023 metus patirta 97 472,69 Eur. nuostolio. 2022 m. šiame padalinyje uždirbta 22 285,88 Eur. pelno.

Teritorijos tvarkymo padalinyje per 2023 metus patirta 66 740,48 Eur. nuostolio. 2022 metais patirta 99 860,67 Eur. nuostolio.

Iš asenizacijos vežimo paslaugų uždirbta 32 156,67 Eur. pelno. 2022 m. šiame padalinyje uždirbta 17 080,32 Eur. pelno.

Iš turgavietės veiklos uždirbta 17 605,82 Eur. pelno. 2022 m. šiame padalinyje buvo 1 641,20 Eur. pelno.

Iš sniego stumdymo ir kelių barstymo paslaugų veiklos uždirbta 4 533,05 Eur. pelno. 2022 m. šiame padalinyje uždirbta 17 488,43 Eur. pelno.



Iš kelių greideriavimo paslaugų veiklos patirta 1 676,99 Eur. nuostolio. 2022 metais šiame padalinyje buvo patirta 2 511,92 Eur. nuostolio.

Iš turto pardavimo uždirbta 34 238,58 Eur. pelno. 2022 metais turto pardavimo uždirbta 1065,66 Eur. pelno.

Iš esančio turto nuomos uždirbta 1 024,00 Eur. pelno. 2022 metais iš turto nuomos uždirbta 1134,78 Eur. pelno.

Iš kitų paslaugų uždirbta Eur. 569,78 Eur. pelno. Per 2022 m. šiame padalinyje buvo uždirbta 13 640,34 pelno.

Finansinėje veikloje patirta 16 138,21 Eur. nuostolio. Per 2022 m. finansinėje veikloje patirta 5 300,59 Eur. nuostolio.

Pagrindinis dėmesys planuojant darbus buvo kreipiamas į savalaikį avarijų ir gedimų šalinimą, būtinus vandentiekio, nuotekų, bendro naudojimo patalpų, daugiabučių namų stogų sandarinimo darbus.

2023 metais vykdant skolų išieškojimą teisiniu būdu parašyti pareiškimai dėl teismo įsakymo išdavimo 9 asmenims, įsiskolinimo sumai – 3 781,85 Eur. Vykdamas skolų išieškojimą ikiteisiniu būdu buvo pasirašyta 11 taikos sutarčių su skolininkais, įsiskolinimo sumai – 3 136,57 eur. Žodiniai susitarimai sudaryti su 32 gyventojais, įsiskolinimo sumai – 10 550,61 Eur.

UAB „Kalvarijos komunalininkas“ teikdama vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas yra išsikėlusį tikslus patikimai tiekti vartotojams geros kokybės ir atitinkantį higienos normas geriamąjį vandenį ir rinkti bei išvalyti buitines ir gamybinės nuotekas iki nustatytų gamtosauginių reikalavimų.

Daugiabučių namų administravimo srityje vienas iš pagrindinių tikslų – užtikrinti priežiūrą namų saugumą ir patikimumą. Šį tikslą bendrovė įgyvendina laikydamasi teisės aktų, darbų vykdymo procedūrų, stebėdama namų techninę būklę, šalindama nustatytas neatitiktis, tobulindama eksploataavimo proceso valdymą, techninės priežiūros darbų organizavimą. Namų techninė priežiūra priklauso nuo namų savininkų mokumo bei noro tinkamai vykdyti techninę priežiūrą.

Ateityje sieksime gerinti:

- visų veiklos krypčių atliekamų darbų kokybę, tęsti darbuotojų kvalifikacijos kėlimą;
- toliau tęsti daugiabučių namų bendrosios nuosavybės administravimą, priežiūrą bei poreikį darbų atlikimui; tęsti komunikaciją su daugiabučių namų bendrasavininkiais, skatinant jų suinteresuotumą daugiabučių namų modernizavimo klausimais, informuojant juos apie galimybes ir motyvaciją gerinti savo būsto kokybę;
- siekti įmonei dirbti pelningai, didinti įmonės turtą sąžiningai ir teisėtai vystant įmonės įstatuose nustatytą veiklą.