

UAB „PALANGOS VANDENYS“
Austėjos g. 36, Palanga, įmonės kodas 152447391

PATVIRTINTA:
2020 m. balandžio mėn. d.
protokolas Nr.

2019 01 01 – 2019 12 31
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Sudarytas 2020 m. kovo 04 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Palangos vandenys“ įregistruota 1995 m. lapkričio 22 d. Įmonės kodas 152447391.

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, bendrovės įstatais. Bendrovė yra juridinis asmuo turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose ir savarankišką balansą.

1.2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną, t.y. finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi nesavarankiškų struktūrinių padalinių, filialų ir atstovybių.

1.4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones ir asocijuotas įmones

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

1.5. Bendrovės veikla

Bendrovės įstatuose numatyta ūkinė – komercinė veikla:

1. Vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas (E36.00);
2. Nuotekų ir atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla (E37.00,E38.00);
3. Vandens statinių statyba (F 42.91);
4. Vamzdynų tiesimas (F 42.2);
5. Mažmeninė prekyba (47.12.);
6. Nekilnojamo turto, priklausančio nuosavybės teise, nuoma (68.20);
7. Stalių ir metalo gaminių gamyba;(16.2);
8. Krovinių vežimas keliais (49.41);
9. Laikymas ir sandėliavimas (52.10.);
10. Kita papildoma transporto veikla (52.29.);
11. Medžiagų bandymai ir analizė (71.20.20.);
12. Finansinis tarpininkavimas (64.1)
13. Aplinkos kontrolė, ekologinis monitoringas (71.20.10.);
14. Statybos ir inžinerinių statybos darbų mašinų ir įrenginių nuoma (77.32.);
15. Statybinių dailidžių ir stalių dirbinių gamyba (16.23);

1.6. Įstatinio kapitalo pakitimai

Bendrovės įstatinis kapitalas metų pradžiai buvo 12963818 eurų., kurį sudaro 4470282 paprastųjų vardinių akcijų, vienos akcijos kaina 2,90 eurų.

Palangos miesto savivaldybės tarybai priklauso 4454980 akcijos, t.y. 99,66 proc. visų akcijų.

1.7. Darbuotojų skaičius

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinis metus buvo – 98, pabaigai – 97.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

UAB „Palangos vandenys“ 2019 metų finansinės atskaitos yra parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais.

Per šiuos atskaitinius metus apskaitos politika nebuvo keičiama.

Verslo apskaitos standartus bendrovė pradėjo taikyti nuo 2004 metų.

Bendrovė pildo pilną finansinės atskaitomybės formą, pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 800 (aštuoni šimtai) eurų; bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos bendrovės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus ir tvirtinta direktorius ir priskiria komisija.

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

Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami bendrovės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.3. Ilgalaikis materialusis 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 (pagaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 800 (aštuoni šimtai) eurų.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Turto likvidacinė vertė 0,29 (dvidešimt devyni) centai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus tvirtinta direktorius ir konkrečiam turtui priskiria komisija.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

1992, 1994, 1995 metais, vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimais, ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuotas. Nuo VAS įsigaliojimo bendrovė pasirinko ilgalaikį materialųjį turtą apskaityti įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Materialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami bendrovės veiklos sąnaudoms.

Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą pelno (nuostolio) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.4. Atsargos

Bendrovėje atsargos apskaitomos nuolat apskaitomu atsargų metodu. Atsargos saugojimo vietose priimamos, pajamuojamos ir grupuojamos pagal nomenklatūrinius numerius ir balansines sąskaitas. Atsargos išduodamos pagal reikalavimus, padalinių vadovams suderinus su bendrovės direktoriumi. Atsargų sunaudojimas veikloje fiksuojamas jų sunaudojimą patvirtinančiose pirminiuose dokumentuose fifo metodu.

2.5. Išankstiniai apmokėjimai

Pagal sudarytas sutartis už darbus, už ilgalaikį turtą daromi išankstiniai apmokėjimai, kurie fiksuojami bendrovės sąskaitoje išankstiniai apmokėjimai.

2.6. Gautinos sumos

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar trečiųjų asmenų. Gautinų sumų balansinė vertė, įvertinus neatgautiną dalį, apskaičiuojama gautinas sumas sumažinant abejotinų skolų dydžiu. Abejotinų skolų sąnaudos registruojamos abejotinų skolų sąnaudose, abejotinioms skoloms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų ekvivalentams priskiriamos trumpalaikės likvidžios investicijos (banko čekiai, piniginės perlaidos ir pan.).

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

2.8. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

2.9. Rezervai

Bendrovėje yra sudaromi įstatymo numatyti rezervai, kaip to reikalauja LR akcinių bendrovių įstatymas bei kiti rezervai. Kiti rezervai sudaromi ir naikinami tik įstatų nustatyta tvarka, nusprendus akcininkui. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

2.10. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.11. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas UAB „Palangos vandenys“ apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai akcininkų susirinkime priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

2.12. Dotacijos

Dotacijos susijusios su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (Statyti) skiriamos dotacijos, taip pat dotacijos trumpalaikiui turtui pirkti. Gauta dotacija ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija susijusios sąnaudos. Dotacija, susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų.

2.13. Įsipareigojimai

Įsipareigojimams priskiriama prievolė, atsirandanti dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kuri turės būti įvykdyta ir kurios dydį galima operatyviai įvertinti.

Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai bendrovė įsipareigoja sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu būdu.

2.14. Pajamos

Bendrovės tipinė veikla – paslaugų teikimas, t.y. šalto vandens tiekimas, buitinių nuotekų tvarkymas.

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas bendrovės ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos grupuojamos:

- Suteiktos paslaugos (Vanduo)
- Suteiktos paslaugos (Nuotekos)

- Pardavimo kaina
- Netipinės veiklos pajamos (vandentiekio , nuotekų tarnybų pajamos, drenažo vandens pajamos, laboratorijos paslaugos, abonentinės tarnybos, transporto tarnybos paslaugos, projektavimo paslaugos)
- Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pajamų dydis nustatomas: šalto vandens sunaudojimo ir išleistų buitinių nuotekų kiekius įkainojant pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2007 m. gruodžio 05d. (Nutarimas Nr. 0311) patvirtintas kainas, kurios buvo suderintos Palangos m. savivaldybėje 2008m. gruodžio mėn.(potvarkis Nr.T2-3100) ir įsigaliojo nuo 2009m. vasario mėnesio. Nuo 2017 metų rugsėjo 01 dienos , pagal 2017 07 27 potvarkį T2-185 įsigaliojo naujos kainos.

2.15. Sąnaudos

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

Sąnaudos bendrovėje grupuojamos:

- tiesioginės gamybos išlaidos,
- netiesioginės gamybos išlaidos,
- bendrosios ir administracinės sąnaudos,
- pardavimo sąnaudos.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos naudoto ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas, bendrovės pajamos ir sąnaudos iš patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai gaunami ar sumokami pinigai.

2.16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijus, vadinami neapibrėžtaisiais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

2.17. Pobalansiniai įvykiai

UAB „Palangos vandenys“ finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims. Finansinei atskaitomybei įtakos neturintys pobalansiniai įvykiai atskleidžiami aiškinamajame rašte.

2.18. Verslo ar geografiniai segmentai

Pagrindinės bendrovės veikla yra vandens tiekimas, valymas ir paskirstymas, nuotekų ir atliekų šalinimas. Iš kitos veiklos gautos pajamos neviršija 10 % pajamų dydžio, todėl verslo segmentai bendrovėje neišskiriami.

Bendrovė visą savo veiklą vykdo Lietuvoje, todėl geografiniai segmentai neišskiriami.

2.19. Susiję asmenys

Su UAB „Palangos vandenys“ susiję asmenys – tai Bendrovės akcininkai ir Palangos miesto savivaldybė, direktorius ir jo šeimos nariai, jei jie nevykdo reikšmingų sandorių su įmone.

2.20. Apskaitos politikos keitimas

Bendrovė per 2019 metus apskaitos politikos nekeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. NEMATERIALIOJO TURTO BŪKLĖ IR JO KITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ.

Bendrovė nematerialiam turtui priskiria leidimus ir kompiuterines programas

Nematerialaus turto būklė (Eur.)

2019 m.

Pavadinimas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė ir perkainojimas				
Vertė 2019 01 01	318,29	54275,81	0,00	54594,10
Įsigyta				
Nurašyta susidėvėjus		366,37		366,37
Vidaus perkėlimai				
Vertė 2019 12 31	318,29	53909,44	0	54227,73
Nusidėvėjimo likutis 2019 01 01	318,29	48466,49	0	48784,78
Priskaičiuotas nusidėvėjimas		3157,91		3157,91
Nurašyta turto				
Likviduotas turtas				
Nusidėvėjimo likutis 2019 12 31	318,29	51624,40	0	51942,69
Likutinė vertė 2019 12 31	0,00	2285,04	0	2285,04

Per 2019 metus įvyko nematerialaus turto pokyčių:

Nurašyta programa - 366,37

Priskaičiuota amortizacijos - 3157,91

3.2. ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO BŪKLĖ IR JO KITIMAS PER ATASKAITINIUS METUS (LENTELĖS „ILGALAIKIO TURTO BŪKLĖ 2019 M.“, „ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO VERTĖ 2019 M.“, „NEBAIGTA STATYBA 2019 M.“

Ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes:

- pastatai;
- statiniai;
- perdavimo linijos;
- mašinos ir įrengimai;
- transporto priemonės
- kita įranga, prietaisai ir įrengimai;

Per ataskaitinius 2019 metus įvyko materialaus turto pokyčių :

- priimta naudoti baigtus statyti objektus už 489 971,03
- įsigyta ilgalaikio materialinio turto už 494 546,18
- atlikta remonto darbų, kurie pagerino turtą už 147 426,99
- nurašyta turto, kurio įsigijimo savikaina – 402625,78

Per 2019 metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

- apskaičiuota nusidėvėjimo per finansinius metus - 763 586,10
- nurašyto turto nusidėvėjimo suma - 355 353,67
- parduoto turto nusidėvėjimo suma - 42 766,39
- Materialiojo turto nusidėvėjimo suma metų pabaigoje - 17 430 336,73

Materialaus turto nusidėvėjimui pagal grupes taikomi normatyvai:

Turto grupės pavadinimas	Normatyvas metais
Pastatai	20-100
Statiniai	8-60
Perdavimo linijos	50-100
Mašinos ir įrengimai	5-30
Transporto priemonės	9-15
Kita įranga	5-17

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balanse ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 23 078 958 Eur. (be nebaigtos statybos). Turto, kurio likutinė vertė parodyta balanse metų pabaigai, įsigijimo savikaina 40269947 Eur.

Bendrovė naudoja savo veikloje ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė lygi 0,29 Eur arba nuliui.

Ilgalaikio turto būklė (Eur)

2019 m.

Pavadinimas	Pastatai	Statiniai	Perdavimo linijos	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietais., įreng.	Skaitikliai	Kitas materialus turtas	Iš viso:
Vertė 2019 01 01	6958200,65	8158272,12	22239090,26	17042299,25	685535,45	254022,57	245452,85	25074,30	40269947,45
Įsigyta		26293,47	282032,43	62880,63	65260,00	3611,00	54468,65	0,00	494546,18
Pastatyta									0,00
Vertės padidėjimas atlikus remontą	14254,73	35926,53	97245,73						147426,99
Parduota		-1150,50		-16331,75	-29058,76	-2473,01	-3376,85		-45390,51
Nurašyta susidėvėjus				-350234,91					-357235,27
Vidaus perkėlimai									0,00
Vertė 2019 12 31	6972455,38	8219341,62	22618368,42	1400613,22	721736,69	255160,56	296544,65	25074,30	40509294,84
Pradinė vertė iš SF t.eur									0,00
Įvesta į ilgalaikį turtą									0,00
Nusidėvėjimo likutis 2019 01 01	1849810,44	3080665,27	10270633,11	1233009,14	334454,17	205781,48	82095,89	8421,19	17064870,69
Priskačiuotas nusidėvėjimas	86848,42	166922,62	327711,29	71585,94	53819,34	16234,01	40373,76	90,72	763586,10
Parduoto turto				-13708,50	-29057,89				-42766,39
Nurašyto turto		-736,44		-348879,79		-5737,44			-355353,67
Vidaus perkeltos nusidėvėjim.						-404,46	404,46		0,00
Nusidėvėjimo likutis 2019 12 31	1936658,86	3246851,45	10598344,40	942006,79	359215,62	215873,59	122874,11	8511,91	17430336,73
Likutinė vertė SF t.Eur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likutinė vertė 2019 12 31	5035796,52	4972490,17	12020024,02	458606,43	362521,07	39286,97	173670,54	16562,39	23078958,11

NEBAIGTA STATYBA

Nebaigtos statybos vertė ataskaitinių metų pradžiai – 218386,68 Eur.

Metų pabaigai 98402,36 Eur.

Visa informacija pateikiama lentelėje:

Objekto pavadinimas	Likutis 2019 01 01	Atlikta darbų 2019 m.	Įvesta į eksplotaciją 2019 m.	Likutis 2019 12 31
1	2	3	4	5
Statybos iš nuosavų lėšų				
Mašinų stovėjimo aikštelė Austėjos g. 36	1 805,32	8 470,35	10 275,67	0,00
VT ir BNT Šventosios g.	10 208,89	48 463,40	58 672,29	0,00
Nuotekų valymo įrenginių groių pastato priešgaisrinė ir apsaugos signalizacija	240,00	0,00	0,00	240,00
Buitinių nuotekų tinklai Nemersetos gyv. kvart.	39 757,49	34 602,24	74 359,73	0,00
Nuotekų siurblinė Nemirsetos gyv. kvart.	15 090,90	21 700,57	36 791,47	0,00
Nuotekų tinklai Šaltinio ir Elijos g.	37 947,22	1 230,47	39 177,69	0,00
Vandentiekio tinklai Šaltinio ir Elijos gt.	87 367,98	2 292,08	89 660,06	0,00
Slėginių buitinių nuotekų tinklai Nemirsetos gyv.k.	5 815,92	0,00	5 815,92	0,00
Švaraus vandens rezervuaras 10 000 m ³	0,00	22 607,91	22 607,91	0,00
VT rekonstrukcija Malūno g., Tylos tak., Dariaus ir Girėno g.	0,00	33 082,36	0,00	33 082,36
Vandentiekio, buitinių nuotekų tinklų ir nuotekų siurblinė Virbališkės - Medvalakio gyv.kv.	16 797,96	0,00	2 896,20	13 901,76
Įvadų perkėlimas	0,00	16 874,03	16 754,03	120,00
Nuotekų valymo įrengimai Būtingės g. 40. Dujinės katilinės remontas	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00
Šventosios vandens gerinimo įrenginių remontas	0,00	17 123,00	0,00	17 123,00
Statybos objektai Palangos m.	3 355,00	5 720,39	95,00	8 980,39
Kastyčio g. (Naglio g. iki Ganyklų g.) tinklų rekonstrukcija	0,00	105 707,70	105 707,70	0,00
S.Neries g. 44 viešbučio kompleksas	0,00	22 354,85	0,00	22 354,85
El. kabelių ir spintos keitimo darbai	0,00	27 157,36	27 157,36	0,00
Viso:	218 386,68	369 986,71	489 971,03	98 402,36

Lentelėje „Nebaigta statyba 2019 metais pateikti nebaigtos statybos likučiai laikotarpio pradžiai ir pabaigai, atliktų statybos darbų ir priimtų naudoti baigtus statyti objektus duomenys pagal statomus objektus, statyba parodyta finansuojama iš savų lėšų.

3.3. ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ .

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 111 212,96 Eur. Pabaigoje 69 537, 91 Eur.

Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

	2018.12.31	2019.12.31
Medžiagos	106 675,50	65 294,18
Kuras	3 023,33	2 814,67
Inventorius	1 370,83	1 285,76
Komplektavimo gaminiai	143,30	143,30

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina., kuri nėra didesnė už galimą realizacijos vertę.

3.4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI .

Išankstinių apmokėjimų suma balanse 2019 metų pradžiai – 21 719,84 Eur. 2019 metų pabaigai balanse parodyta 13 015,34 Eur.

Būsimų laikotarpių sąnaudos metų pabaigai sudaro 6 351,86

Išankstiniai apmokėjimai už darbus sudaro 1 421,45

Išankstiniai apmokėjimai už turtą sudaro 5 242,03

3.5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS.

Pirkėjų skolos 2019 ataskaitinių finansinių metų pradžioje balanse parodyta 460 029,49 Eur. Ataskaitinių finansinių metų pabaigai balanse pirkėjų skolas sudarė 356 865,97 Eur.

Metų pradžioje skolos už vandenį buvo 445 040,17 metų pabaigoje – 347 717,72 Eur.

Metų pradžioje pirkėjai už atliktus darbus 14 989,32 Eur. pabaigai – 9 148,25 Eur.

Kitų gautinų sumų eilutėje yra parodyta 2 513,85 Eur. suma. Tai sudaro paskutinę mėnesio dieną surinkti mokesčiai už vandenį Lietuvos pašte, UAB Sollo, perlo terminale bei bankuose, bei iš anksto sumokėtas pelno mokestis 7 812 Eur.

3.6. INVESTICIJA

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje turi pasidėjusi 144 810 eurų indėlį trims mėnesiams su 0,05 procentų metinių palūkanų Šiaulių banke. Terminuotas indėlis suformuotas iš papildomos įmonės veiklos.

3.7. PINIGAI

Bendrovė savo veiklai vykdyti turi sudariusi sutartis su bankais: AB „Šiaulių bankas“, AB „SEB bankas“, AB „Swedbank“ ir AS Luminor Bank, UAB „Perlo paslaugos“ Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovės turimos lėšos bankų sudarė 501 899 Eur

3.8. KAPITALO SUDĖTIS

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 4 470 282 paprastos vardinės akcijos, kurių nominali vertė 2,90 eurų. Akcijų vertė 12 963 818 Eur. 99,66 proc., akcijų priklauso Palangos miesto savivaldybės tarybai, tai sudaro 4 454 980 akcijų ir 15 302 akcijos – fiziniams asmenims.

3.9. REZERVAI

Privalomas rezervas 2019 metais sudarė: Privalomasis – 33 519 Eur ir rezervas savoms akcijoms įsigyti – 44 376 Eur

3.10. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Bendrovė metų pradžiai nepaskirstyto pelno turėjo 59 180 eurų pelno.

Paskaičiuotas atidėto pelno mokesčio turtas už 2019 metus:

Aprašymas	2019m	Pokytis	2018m	Pokytis	2017m	Pokytis	2016m	Pokytis	2015m
1.Nepanaudoti mokestiniai nuostoliai	133345	-97296	230641	-44542	275182	-88176	363358	115146	478504
2.Įskaitomieji laikinieji skirtumai	375953	130705	255248	-21214	276462	87602	188861	10498	178363
2.1.Abejotinos skolos	249013	121663	137350	-6107	143457	110196	33261	-608	33869
2.2. Kaupiniai atost., VSD	126940	9042	117898	26410	91488	5174	86315	14472	71843
2.3.Kaupiniai pensijoms	0	0	0	-41517	41517	-27768	69285	-3366	72651
Iš viso nepanaudotų mokesčių nuostolių ir įskaitomųjų laikinų skirtumų:	509298	33409	485890	-65755	551645	-574	552219	104648	656867
Atidėto pelno mokesčio turtas	76395		72883		82746		82832		98531
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos(pajamos)		5011		-9863		-86		-15699	

Per ataskaitinius finansinius metus įmonė uždirbo 16 556 eurų pelno. Paskaičiuotas mokėtinas pelno mokestis – 6255 eurų. Atidėtas pelno mokesčio turtas 5011 Eur. 2019 m. gruodžio 31d. bendrovės pelnas – 15 312 Eur.

3.11. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Per ataskaitinius metus bendrovė dotacijų neturėjo.

3.12. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė turi trumpalaikių įsipareigojimų, kurių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 350 956,18 Eur. Šią sumą sudarė :

- skolos tiekėjams - 84 334,76
- gauti išankstiniai apmokėjimai - 71 447,39
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 126 939,98
- pelno mokesčio įsipareigojimai – 6 254,73
- kitos mokėtinos skolos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 61 979,01

Mokesčių priskaitymas, sumokėjimas ir likutis 2019-12-31 parodytas lentelėje „Judėjimas mokesčių sąskaitose“.

Judėjimas mokesčių sąskaitose

Mokesčio pavadinimas	2019 01 01	Priskaičiuota	Apmokėta	2019 12 31
PVM mokestis	4 393,54	634 018,99	612 895,21	25 517,32
Pelno mokestis	8 034,00	6 254,73	8 034,00	6 254,73
Mokestis už gamtos išteklius	18 170,00	116 107,00	114 260,00	20 017,00
Mokestis už aplinkos teršimą	14 573,00	10 968,00	14 639,00	10 902,00
Nekilnojamojo turto mokestis	505,00	10 024,00	4 986,00	5 543,00
Žemės nuomos mokestis	0	1 753,65	1 753,65	0
Gyventojų pajamų mokestis	0	241 720,18	241 720,18	0
Socialinio draudimo įmokos	0	319 813,74	319 814,05	0
Iš viso :	45675,54	1340660,29	1318102,09	68234,05

3.13. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS PAJAMAS IR SĄNAUDAS .

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas. Per 2019 metus bendrovė gavo pajamų iš pagrindinės veiklos 2 699 621 eurų.

iš jų:

- už vandenį - 1 067 535 Eur.
- už nuotekas – 1 322 992 Eur.
- pardavimo kaina - 308 419 Eur.
- 50 proc. nuomos pajamos iš kt. veiklos - 675 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinius 2019 metus sudarė 2 786 479 Eur.

- vandens gamyboje - 621 764 Eur.
- nuotekų šalinime - 830 630 Eur.
- netiesioginės sąnaudos - 475 294 Eur.
- veiklos sąnaudos - 602 598 Eur.
- pardavimo sąnaudos - 256 193 Eur.

Kitos veiklos pajamų sąnaudų lentelė:

Pavadinimas	Pajamų suma Eur	Sąnaudų suma Eur	Pelnas
Ilgalaikio turto perleidimo paj.	5 537	2 696	2 842
Pelnas dėl turto nurašymo	70	0	70
Trumpalaikio turto perleidimas	13 125	2 218	10 907
Turto nuomos pajamos	28 303	19 445	8 858
Vandentiekio sk. tinklų priež., paslaugos	21 324	12 697	8 627
Nuotakyno tarnybos paslaugos	9 288	3 731	5 557
Drenažinis vanduo	2 177	2 461	-284
Laboratorijos paslaugos	17 569	11 069	6 500
Klientų aptarnavimo sk. paslaugos	4 333	513	3 820
Statybos skyrius	209 880	170 727	39 153
Jūros siurblinė	1 820	3 233	-1 413
Transporto – mechaninės priež., sk.	2 095	1 191	904
Administarcija	20 681	15 911	4 769
Viso:	336 202	245 892	90 310

Kitos veiklos pajamas sudaro vandens linijų uždarymas tinklų pajungimui ir atidarymui, vandens įvado atidarymas, skaitiklių pakeitimai, plombavimai, specialistų iškvietimas naujo objekto priėmimui, hidrodinaminės mašinos nuoma, drenažinio vandens surinkimas į nuotekų tinklus, transporto priemonių ir mechanizmų nuoma, geriamo vandens tyrimai, dumblo tyrimai, vandentiekio įvado tinklų, nuotekų statybos darbai.

Pagrindinės bendrovės veikla yra vandens tiekimas, valymas ir paskirstymas, nuotekų ir atliekų šalinimas. Iš kitos veiklos gautos pajamos neviršija 10 % pajamų dydžio, todėl verslo segmentai bendrovėje neišskiriami.

Bendrovė visą savo veiklą vykdo Lietuvoje, todėl geografiniai segmentai neišskiriami.

Iš finansinės ir investicinės veiklos už 2019 metus gauta 13 105 eurų pajamų, iš jų:

- palūkanos už terminuotus indėlius – 505 Eur.
- delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą – 12 600 Eur.

3.14. Pelno mokestis

Aprašymas	2019 metai
Ataskaitinių metų pelno mokestis	6 255
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-5 011
Pelno mokestis	1 244

Ataskaitinių metų pelno mokesčio paskaičiavimas

Aprašymas	2019 metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	16 556
<u>Pastovieji skirtumai</u>	
Ilgalaikio nenaud. turto nus. sąnaudos	234
Reprezentacinės sąnaudos	35
Beviltiškų skolų sąnaudos	22 530
Ilgalaikio turto nurašym sąnaudos	1 468
Sukauptų atostoginių VSD sąnaudos	9 042
Abejotinos skolos	111 659
Beviltiškų skolų sąnaudos	-22 530
Iš viso pastoviųjų skirtumų:	122 438
	138 994
Atskaityta nuostolių suma 70%	97 296
Apmokestinamasis pelnas	41 698
Pelno mokestis	6 255

VADOVAMS PRISKAIČIUOTOS PINIGŲ SUMOS, KITAS PERLEISTAS TURTAS BEI SUTEIKTOS GARANTIJOS

Bendrovėje dirba 4 vadovai: direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybai, direktoriaus pavaduotojas ūkinei veiklai ir vyr. buhalteris.

Tantjėmų stebėtojų tarybos nariams nepriskaityta. Per ataskaitinius finansinius metus vadovams priskaičiuota su darbo santykiais susijusios sumos – 126 295 eurų.

KITA ĮMONĖS FINANSINĘ BŪKLĘ ATSKLEIDŽIANTI INFORMACIJA

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos įmonės finansinei veiklai neįvyko. Pagrindiniai įmonė teikia paslaugas įmonėms ir organizacijomis, kitų sandorių su įmonės akcininkais ar vadovais nėra. Jie yra paslaugų pirkėjai tiek, kiek yra reikalinga teikiamoms paslaugoms.

2019 metais jokių susijusių sandorių tarp susijusių asmenų nebuvo, suteiktų, gautų garantijų bei laidavimų nebuvo, turto įkeitimo nebuvo, areštuoto turto nebuvo.

Bendrovės direktorius



Virgilijus Beržanskis

Vyr. Buhalterė



Rasa Liutikė