

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

PATVIRTINTA:
2022 m. balandžio mėn. d.
protokolas Nr.

2021 01 01 – 2021 12 31
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Sudarytas 2022 m. kovo 24 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., kuri 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 ataskaitinius metus buvo – 97.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

UAB „Palangos vandenys“ 2021 metų finansinės atskaitos yra parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais.

Per šiuos ataskaitinius metus apskaitos politika nebuvo keičiama.

Verslo apskaitos standartus bendrovė pradėjo taikyti nuo 2004 metų.

Bendrovė pildė 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 kuri naudojama 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 ataskaitinio 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 verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte 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 apmokėjimas

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, pinigines 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)
- Paviršinių nuotekų pajamos
- 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.
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos vienašališkai nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3E-760 „Dėl UAB „Palangos vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų vienašališko nustatymo“.

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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Bendrovė nematerialiam turtui priskiria leidimus ir kompiuterines programas
Nematerialaus turto būklė (Eur.)

Pavadinimas	Patenta i, licencij os	Programi nė įranga	Kitas nematerial us turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė ir perkainojimas				
Vertė 2021 01 01	318	50780	0,00	51098
Įsigyta				
Nurašyta susidėvėjus	-318	-47577		-47896
Vertė 2021 12 31	0,00	3203	0	3203
Nusidėvėjimo likutis 2021 01 01	318	49511	0	49830
Priskaičiuotas nusidėvėjimas				
Nurašyta susidėvėjus	-318	-47577		-47896
Nusidėvėjimo likutis 2021 12 31	0,00	2608	0	2608
Likutinė vertė 2021 01 01	0	1269	0	1269
Likutinė vertė 2021 12 31	0	595	0	595

Per 2021 metus įvyko nematerialaus turto pokyčių:

Nurašyta programa - 47577 Eur

Priskaičiuota amortizacijos - 673 Eur

3.2. ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO BŪKLĖ IR JO KITIMAS PER ATASKAITINIUS METUS (LENTELĖS „ILGALAIKIO TURTO BŪKLĖ 2021 M.“, „ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO VERTĖ 2021 M.“, „NEBAIGTA STATYBA 2021 M.“

Ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes:

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

Per ataskaitinius 2021 metus įvyko materialaus turto pokyčių:

Informacija iš lentelės Nr. 1

Ilgalaikio turto būklė	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Priimta naudoti baigtus statyti objektus	738 520	106 877
Įsigyta ilgalaikio materialinio turto	317 344	1 528 673
Atlikta remonto darbų, kurie pagerino turta	448 152	
Nurašyta turto, kurio įsigijimo savikaina	321 266	99 263

Per 2021 metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

Informacija iš lentelės Nr. 1

Ilgalaikio turto būklė	2020 m (Eur)	2020 m (Eur)
Apskaičiuota nusidėvėjimo per finansinius metus	793 774	810 238
Nurašyto turto nusidėvėjimo suma	336 643	99 265
Parduoto turto nusidėvėjimo suma		7 365
Materialiojo turto nusidėvėjimo suma metų pabaigoje	19 492 974	18 133 944

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 – 23 961 276 Eur. (be nebaigtos statybos).

Veikloje naudojamas nudėvėtas turtas įsigijimo suma: ilgalaikis materialus turtas – 2 743 663 Eur.

Ilgalaikio turto būklė (Eur)
2021 m.

Lentelė Nr. 1

Pavadinimas	Pastatai	Statiniai	Perdavimo linijos	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietais., įreng.	Skaitikliai	Kitas materialus turtas	Iš viso:	Statyba
Isigijimo vertė ir perkainojimas										
Vertė 2021 01 01	6973141,60	8808426,09	23539550,04	1512894,85	722654,92	295806,33	350230,12	25419,54	42228123,49	229012,81
Isigyta			77673,57	36969,42	30157,03	136293,42	34184,86	2065,29	317343,59	
Pastatyta		2594,19	136770,51						139364,70	912105,41
Vertės padidėjimas atlikus remontą			424403,60		23748,00				448151,60	
Parduota									0,00	
Nurašyta susidėvėjus		110116,80	12799,90	43037,59		135569,00	19742,91		321266,20	
Vidaus perkėlimai									0,00	
Vertė 2021 12 31	6973141,60	8921137,08	24191197,62	1592901,86	776559,95	567668,75	404157,89	27484,83	43454249,58	1141118,22
Įvesta į ilgalaikį turą										738519,64
Nusidėvėjimas										
Nusidėvėjimo likutis 2021 01 01	2024673,79	3528476,29	10878565,65	1062336,18	414589,19	269476,34	175359,83	9078,68	18362555,95	
Priskaičiuotas nusidėvėjimas	81759,00	168965,14	354933,03	73278,41	55751,42	9015,25	50071,90	0,00	793774,15	
Parduoto turto									0,00	
Nurašyto turto		110116,80	19268,93	50350,76		136433,92	20473,11		336643,52	
Vidaus perkeltos turto nusidėvėjim.									0,00	
Nusidėvėjimo likutis 2021 12 31	2106432,79	3807558,23	11252767,61	1185965,35	470340,61	414925,51	245904,84	9078,68	19492973,62	
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 2021 12 31	4866708,81	5113578,85	12938430,01	406936,51	306219,34	152743,24	158253,05	18406,15	23961275,96	402598,58

3.2.5. NEBAIGTA STATYBA

Nebaigtos statybos vertė ataskaitinių metų pradžiai 231 892 Eur.

Metų pabaigai 402 599 Eur.

Visa informacija pateikiama lentelėje:

Objekto pavadinimas	Likutis 2021 01 01 (Eur)	Atlikta darbų 2021 m. (Eur)	Įvesta į eksplotaciją 2021 m. (Eur)	Likutis 2021 12 31 (Eur)	Pastabos
1	2	3	4	5	
Statybos darbai Būtingės g.	0,00	44 465	0,00	44 465	Atlikta darbų 63 proc.
Nuotekų valymo įrenginių grotų pastato priešgaisrinė ir apsaugos signalizacija	240			240	Techninis projektas
VT rekonstrukcija Simpsono g.	0,00	51 323	51 323	0,00	
Vandentiekio, buitinių nuotekų rekonstrukcija Gintaro g.	58 543	1 835	60 378	0,00	
Gręžinių aptvėrimas	0,00	2 594	2 594	0,00	
Tinklų statybos ir rekonstrukcijos darbai Palangoje, pagal gatvių atstatymo projektus	0,00	1 052	1 052	0,00	
Vandentiekio, buitinių nuotekų tinklų ir nuotekų siurblinė Didžioji g.	83 973	44 872	200	128 645	Atlikta darbų 80 proc.
Rekonstrukciją Liepojos pl.	8 974	364 106	373 080	0,00	
Vandentiekio, buitinių nuotekų tinklų ir nuotekų siurblinė Virbališkės - Medvalakio gyv.kv.	11 242	0,00	11 242	0,00	
Įvadų perkėlimas	0,00	11 025	11 025	0,00	
Nuotekų valymo įrengimai Būtingės g. 40. Dujinės katilinės remontas	2 600			2 600	Techninis projektas
Šventosios vandens gerinimo įrenginių remontas	17 123	185 991	0,00	203 114	Atlikta darbų 56 proc.
Statybos darbai Didžioji-Kurorto g.	0,00	8 815	8 815	0,00	
Statybos objektai Palangos m.	5 603	26 899	31 324	1 178	Pradėtų projektų tarpinė sąskaita
S.Neries g. 44 viešbučio kompleksas	22 355			22 355	Savivaldybės laikinai užšaldytas projektas
Osmoso filtrų keitimas Palangos fluoro šalinimo įrenginiams	0,00	124 999	124 999	0,00	
Tinklų statyba Lazdynų g., Ažuolų g. ir Uosių g.	21 240	44 128	65 368	0,00	
Viso:	231 893	912 105	741 400	402 599	

Lentelėje „Nebaigta statyba 2021 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 – 92 838 Eur. Pabaigoje 107 957 Eur.

Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

Atsargos	2021m (Eur)	2020 m (Eur)
Medžiagos	103 419	88 656
Kuras	3 458	2 626
Inventorius	1 080	1 555
Komplektavimo gaminiai	0	0
Viso:	107 957	92 837

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

3.4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI.

Išankstinių apmokėjimų suma balanse 2021 metų pradžiai – 38 996 Eur. 2021 metų pabaigai balanse parodyta 6 672 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Išankstiniai apmokėjimai už darbus	6 024	37996
Išankstiniai apmokėjimai už turta	648	1000
Viso:	6 672	38996

3.5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS.

Pirkėjų skolos 2021 ataskaitinių finansinių metų pradžioje balanse parodyta 302 867 Eur. Ataskaitinių finansinių metų pabaigai balanse pirkėjų skolas sudarė 399 590 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Skolos už vandenį ir nuotekas	612 540	543 712
Abejotinos skolos	-257 628	-255 834
Pirkėjai už atliktus darbus	44 678	14 989
Viso:	399 590	302 867

Kitų gautinų sumų eilutėje yra parodyta 2 521 Eur suma, tai sudaro paskutinę mėnesio dieną surinkti mokesčiai už vandenį Lietuvos pašte, UAB Sollo, UAB Perlas terminale.

Kitos gautinos sumos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Kitos gautinos sumos	2 521	890
Subsidija darbo užmokesčiui, prastovas		31 717
GPM permoka		399
Viso:	2 521	33 006

Kitos trumpalaikis turtas	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	8786	2059

3.6. INVESTICIJA

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje turi pasidėjusi 144 810 eurų indėlį trims mėnesiams su 0,05 procentų metinių palūkanų Šiaulių banke. Sutartis prasitėsia automatiškai. Terminuotas indėlis suformuotas iš papildomos įmonės veiklos. Tikimasi investiciją išlaikyti iki metų pabaigos.

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 751 198 Eur.

3.8. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Būsimų laikotarpių sąnaudos	8 935	10 092

3.9. 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.

3.10. REZERVAI

Privalomas rezervas 2021 metais sudarė: Privalomasis – 36 599 Eur ir rezervas savoms akcijoms įsigyti – 44 376 Eur pagal 2021-04-22 d. Nr.1 stebėtojų tarybos posėdžio protokolą.

3.11. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Bendrovė metų pradžiai nepaskirstyto pelno turėjo 130 702 eurų pelno.

Paskaičiuotas atidėto pelno mokesčio turtas už 2021 metus:

Atidėtasis pelno mokestis	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)	Pokytis
Atidėtojo mokesčio turtas (nuo nepanaudotų atostogų)		21 940	
Atidėtojo mokesčio turtas (nuo abejotinių skolų)		39 875	
Atidėtojo mokesčio turtas (nuo mokestinių nuostolių)		8 180	
Iš viso:		69 995	

Per ataskaitinius finansinius metus įmonė uždirbo 48 868 eurų pelno. Paskaičiuotas mokėtinas pelno mokestis – 4116 eurų. Atidėtas pelno mokesčio turtas -4276 Eur. 2021 m. gruodžio 31d. bendrovės pelnas – 40 476 Eur.

3.12. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Vadovaudamasi Palangos miesto savivaldybės tarybos 2021 m. vasario 04 d. sprendimu Nr. T2-9 „Dėl inžinerinių tinklų perdavimo patikėjimo teise UAB „Palangos vandenys“ perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti lietaus nuotekų tinklus, esančius Palangos miesto savivaldybės teritorijoje. Turto likutinė vertė 77 522 EUR

Dotacijos pavadinimas	Likutis 2021-01-01 (Eur)	Gauta 2021 m. (Eur)	Iškeltas nusidėvėjimas dotacijų 2021 m. (Eur)	Likutis 2021-12-31 (Eur)
Turtas iš Europinių lėšų	10531814		251 750	10 280 064
Patikėjimo teise gautas turtas	1466329	77 522	31449	1 512 402
Verslo parama	26014		322	25 692
Iš viso:	12024157	77 522	283 521	11 818 158

3.13. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė turi trumpalaikių įsipareigojimų, kurių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 425 114 Eur. Šią sumą sudarė :

Per vienerius metus mokėtinos skolos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Skolos tiekėjams	81 329	116 606
Gauti išankstiniai apmokėjimai	82 044	71 311
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	170 502	146 609
t.sk. atostoginių kaupiniai	170 502	146 274
Kitos mokėtinos skolos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	91 239	63 525
Viso:	425 114	398 051

Mokesčių priskaitymas, sumokėjimas ir likutis 2021-12-31 parodytas lentelėje „Judėjimas mokesčių sąskaitose“.

Judėjimas mokesčių sąskaitose

Mokesčio pavadinimas	2021 01 01 (Eur)	Priskaičiuota (Eur)	Apmokėta (Eur)	2021 12 31 (Eur)
PVM mokestis	25 083	856 621	852 446	29 258
Mokestis už gamtos išteklius	22 390	132 386	130 224	24 552
Mokestis už aplinkos teršimą	11 040	38 259	11 040	38 259
Nekilnojamojo turto mokestis	5 012	8 456	12 518	950
Žemės nuomos mokestis	0	2 008	2 008	0
Gyventojų pajamų mokestis	0	279 737	280 399	-662
Socialinio draudimo įmokos	236	365 231	365 467	0
Iš viso :	63 761	1 682 698	1 654 102	92 357

3.14. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS PAJAMAS IR SĄNAUDAS .

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas. Per 2021 metus bendrovė gavo pajamų iš pagrindinės veiklos 3 083 012 eurų.

Sąnaudos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
<i>Pardavimo pajamos</i>	<i>3 083 012</i>	<i>2760105</i>
T.sk. Už vandenį	1 171 309	1092633
Už nuotekas	1555 477	1342571
Paviršines nuotekas	33 293	
Pardavimo kaina	322 933	324044

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinius 2021 metus sudarė 2 308 862 Eur.

Pardavimo savikaina	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Vandens gamyboje	706 989	664 280
Nuotekų šalinime	938 529	821 021
Dumblo tvarkymas	116 603	100 939
Netiesioginės sąnaudos	546 741	459 244
Viso:	2 308 628	2 045 484

Pardavimo ir bendrosios administracinės sąnaudos:

Sąnaudos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
<i>Pardavimo sąnaudos</i>	<i>289 304</i>	<i>270 975</i>
T.sk. darbo užmokestis ir su juo susijusios išlaidos	179 795	152846
nusidėvėjimo sąnaudos	54 269	52389
<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</i>	<i>542 703</i>	<i>453 084</i>
T.sk. darbo užmokestis ir su juo susijusios išlaidos	251 978	200305
nusidėvėjimo sąnaudos	14 455	12565
Viso:	832 007	724 059

Kitos veiklos rezultatas 102 360 Eur. Pajamų sąnaudų lentelė:

Pavadinimas	Pajamų suma (Eur)	Sąnaudų suma (Eur)	Pelnas/Nuostolis (Eur)
Kitos veiklos rezultatas	335 746	233 386	102 360
T.sk. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas/nuostolis	15 248	1 756	13 492
Turto nuomos pajamos	40 291	20 915	19 376
Vandentiekio sk. tinklų priež., paslaugos	29 480	16 134	13 346
Nuotakyno tarnybos paslaugos	10 138	3 898	6 240
Laboratorijos paslaugos	13 744	6 093	7 651
Statybos skyrius	194 875	155 971	38 904
Administrac.teikiamos paslaug.	31 970	28 619	3 351

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 2021 metus gauta 5 498 eurų pajamų, iš jų:

Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Palūkanos už terminuotus indėlius	222	3617
Delspinigiai už pradelstą pirkėjų išsiskolinimą	5276	9107
Viso:	5498	12724

Iš finansinės ir investicinės veiklos už 2021 metus patirta 1132 eurų sąnaudų, iš jų:

Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos	2021 m (Eur)	2020 m (Eur)
Palūkanos už paskolą	1132	0,00
Viso:	5498	12724

3.15. PELNO MOKESTIS

Aprašymas	Ataskaitiniai metai	Ankstesni metai
Ataskaitinių metų pelno mokestis	3825	5066
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	5021	7899
Tikslinama		
Pelno mokestis	8846	12965

Ataskaitinių metų pelno mokesčio paskaičiavimas

Aprašymas	Ataskaitiniai metai	Ankstesni metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	48 868	74 559
Ilgalaikio nenaud. turto nus. sąnaudos	234	234
Reprezentacinės sąnaudos	963	34
Beviltiškų skolų sąnaudos		
Ilgalaikio turto nurašym sąnaudos	8 908	11121
Sukauptų atostoginių VSD sąnaudos	24 228	19334
Abejotinos skolos	4046	7306
Neapmokestinamos pajamos	-5276	
Iš viso pastoviųjų skirtumų:	33 104	38029
	81 972	112588
Atskaityta nuostolių suma 70%	54 534	78811
Apmokestinamasis pelnas	27 438	33777
Pelno mokestis	4116	5 066

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 – 141 040 eurų.

PANAUDOS BŪDU GAUTAS IR NAUDOJAMAS TURTAS.

Panaudos būdu valdomas turtas	Panaudos trukmė
Sutartis sudaryta su darbuotoju dėl neatlygintinai naudotis automobiliu VW Touran, sutarties sudarymo data: 2018-12-31 (pratęsta dar 24 mėn.)	24 mėn

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.

2021 metais jokių susijusių sandorių tarp susijusių asmenų nebuvo, suteiktų, gautų garantijų bei laidavimų nebuvo, areštuoto turto nebuvo.

Bendrovės direktorius

Virgilijus Beržanskis

Vyr. Buhalterė

Rasa Liutikė