

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

PATVIRTINTA:
2017 m. balandžio mėn. d.
protokolas Nr.

**2016 01 01 – 2016 12 31
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Sudarytas 2017 m. vasario 21 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 perskaičiuotas iš litų į eurus. Vienos akcijos kaina 2,90 eurų, kas sudarė įstatinį kapitalą 12953819 eurų. Bendrovės kapitalas padalintas į 4466834 paprastųjų vardinių akcijų. Palangos miesto savivaldybės tarybai priklauso 4451532 akcijos, t.y. 99,66 proc. visų akcijų.

1.7. Darbuotojų skaičius

Bendrovės darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pradžiai – 99, metų pabaigai – 93. Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius per praėjusius finansinius metus buvo 99 darbuotojų, per ataskaitinius metus 98.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

UAB „Palangos vandenys“ 2016 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 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 300 (tris 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 300 (tris 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. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami litais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą.

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 pinigų arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai bendrovė įsipareigoja sumokėti pinigų 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.

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 2016 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)
2016 m.

Pavadinimas	Patentai, licenzijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė ir perkainojimas				
Vertė 2016 01 01	318,29	57265,97	0,00	57584,26
Įsigyta		495,00		495,00
Nurašyta susidėvėjus		-2505,18		-2505,18
Vidaus perkėlimai				
Vertė 2016 12 31	318,29	55255,79	0	55574,08
Nusidėvėjimo likutis 2016 01 01	315,09	44290,37	0	45540,60
Priskaičiuotas nusidėvėjimas	3,20	3370,54		3373,74
Nurašyta turto		-2505,18		-2505,18
Vidaus perkeltos turto nusidėvėjim.				
Nusidėvėjimo likutis 2016 12 31	318,29	45155,73	0	45474,02
Likutinė vertė 2016 12 31	0,00	10100,06	0	10100,06

Per 2016 metus įvyko nematerialaus turto pokyčių:

Įsigyta programinės įrangos su licenzijomis - 495,00
Priskaičiuota amortizacijos - 3373,74
Nurašyta susidėvėjus - 2505,18

3.2. ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO BŪKLĖ IR JO KITIMAS PER ATASKAITINIUS METUS (LENTELĖS „ILGALAIKIO TURTO BŪKLĖ 2016 M.“, „ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO VERTĖ 2015 M.“, „NEBAIGTA STATYBA 2016 M.“

Ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes:

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

Per ataskaitinius 2016 metus įvyko materialaus turto pokyčių :

- priimta naudoti baigtus statyti objektus už 102159,06
- įsigyta ilgalaikio materialinio turto už 136519,23
- atlikta remonto darbų, kurie pagerino turtą už 90941,50
- nurašyta turto, kurio įsigijimo savikaina – 325492,32
- parduota turto, kurio įsigijimo savikaina – 13283,89

Remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis, sukaupta metų pradžiai materialiojo turto nusidėvėjimo suma buvo 15416838,01

Per 2016 metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

- apskaičiuota nusidėvėjimo per finansinius metus - 718298,78
- nurašyto turto nusidėvėjimo suma - 210709,09
- parduoto turto nusidėvėjimo suma - 13283,60
- Materialiojo turto nusidėvėjimo suma metų pabaigoje - 15911143,50

Materialaus turto nusidėvėjimui pagal grupes taikomi normatyvai:

Turto grupės pavadinimas	Normatyvas metais
Pastatai	40-80
Statiniai	5-55
Perdavimo linijos	15-70
Mašinos ir įrengimai	5-13
Transporto priemonės	5-17
Kita įranga	3-15

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balanse ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 23399928,76 Eur..(be nebaigtos statybos). Turto, kurio likutinė vertė parodyta balanse metų pabaigai, įsigijimo savikaina 39311072,26 Eur.

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

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Pastatai	687
Statiniai	756617
Perdavimo linijos	1134368
Mašinos ir įrengimai	949796
Transporto priemonės	119530
Kita įranga, prietaisai ir įrengimai	56050
Iš viso:	3017048

Ilgalaikio materialaus turto vertė
2016 m.

Pavadinimas	2016 m. sausio mėn. 01 d.			2016 m. gruodžio mėn. 31 d.			Likutinės vertės (+ padidėjimas) (- sumažėjimas)	Turto nusidėvėjimo %
	Įsigijimo vertė, perkainojimas	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė	Įsigijimo vertė, perkainojimas	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė		
Pastatai	3834931,09	703984,06	3130947,03	3819340,95	733282,94	3086058,01	-44889,02	19,20%
Statiniai	11182382,00	3538065,33	7644316,67	11231658,59	3778828,42	7452830,17	-191486,50	33,64%
Perdavimo linijos	21577455,38	9304028,88	12273426,50	21635478,52	9612020,19	12023458,33	-249968,17	44,43%
Mašinos ir įrengimai	1796126,85	1419134,84	376992,01	1461234,13	1195863,13	265371,00	-111621,01	81,84%
Transporto priemonės	762706,82	301259,67	461447,15	804946,29	354078,42	450867,87	-10579,28	43,99 %
Kita įranga, prietaisai ir įrengimai	155312,22	146696,03	8616,19	336871,25	228809,76	108061,49	99445,30	67,92%
Kitas materialus turtas	27813,32	3668,60	24144,72	21542,53	8260,64	13281,89	-10862,83	38,35%
Iš viso :	39336727,68	15416837,41	23919890,27	39420560,18	15911143,50	23399928,76	-519961,51	40,48%
Nebaigta statyba	9604,42		202042,56	102159,06		109487,92		
Iš viso :	39346332,20	15416837,41	23929494,69	39420558,98	15911143,50	23509416,68		

NEBAIGTA STATYBA

Nebaigtos statybos vertė ataskaitinių metų pradžiai – 9604,42 Eur. Metų pabaigai 109487,92 Eur.
Visa informacija pateikiama lentelėje:

Objekto pavadinimas	Likutis 2016 01 01	Atlikta darbų 2016m.	Įvesta į eksplt. 2016m.	Likutis 2016 12 31
1	2	3		5
<u>Statyba iš nuosavų lėšų</u>				
Buitinių n.tinklai Nemirsetos gyv.kv.	6342,92	0,00	0,00	6342,92
Atlikti darbai	6342,92	0,00	0,00	6342,92
Vandentiekio tinklai Klaipėdos pl. 74	0,00	2102,60	2102,60	0,00
Statybos darbai	0,00	2102,60	2102,60	0,00
Vandentiekio tinklai Pašventupio takas	0,00	5571,66	5571,66	0,00
Statybos montavimo darbai		3764,80	3764,80	0,00
Kitos sąnaudos	0,00	1806,86	1806,86	0,00
Vaizdo stebėjimo Sistema Valymo įreng.	0,00	1166,16	1166,16	0,00
Atlikti darbai	0,00	1166,16	1166,16	0,00
Buitinių nuotekų tinklai Pašventupio t.	0,00	2574,64	2574,64	0,00
Statybos montavimo darbai	0,00	1972,35	1972,35	0,00
kitos sąnaudos	0,00	602,29	602,29	0,00
AVS skydas su Symens valdikliu Monciškės g.	0,00	5559,75	5559,75	0,00
Atlikti darbai	0,00	5526,00	5526,00	0,00
Kitos sąnaudos	0,00	33,75	33,75	0,00
Vandentiekio tinklai Vilimškės kel.	0,00	2945,13	2945,13	0,00
Statybos montavimo darbai	0,00	2945,13	2945,13	0,00
Vandentiekio tinklai Lino takas	0,00	8957,28	8957,28	0,00
Atlikti darbai	0,00	8957,28	8957,28	0,00
Buitinių nuotekų t. Lino takas	0,00	16870,93	16870,93	0,00
Atlikti darbai	0,00	16870,93	16870,93	0,00
Buitinių nuotekų tinklai Bartų gt.	0,00	7593,28	7593,28	0,00
Statybos montavimo darbai	0,00	7335,48	7335,48	0,00
Kitos sąnaudos	0,00	257,80	257,80	0,00
Nuotekų išpylimo aikštelės statyba Vanagupės gt.	2682,26	46075,37	48757,63	0,00
Atlikti darbai	0,00	45450,00	45450,00	0,00
Kitos sąnaudos	2682,26	625,37	3307,63	0,00
Mechaninių dirbtuvių modernizacija	579,24	-579,24	0,00	0,00
Kitos sąnaudos	579,24	-579,24		0,00
Nuotekų siurblinės Nr. 4 rekonstrukcija (Vytauto 1a)	0,00	103145,00	0,00	103145,00
Atlikti darbai iš europos lėšų		32366,50	0,00	32366,50
Atlikti darbai iš savo lėšų		65278,50	0,00	65278,50
Kitos sąnaudos		5500,00	0,00	5500,00
Viso:	9604,42	202042,56	102159,06	109487,92

Lentelėje „Nebaigta statyba 2016 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 ir iš europos lėšų.

3.3. ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ .

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 56636 Eur. Pabaigoje 95170 Eur.

Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

	2016.01.01	2016.12.31
Medžiagos	42795	89682
Kuras	11269	3015
Inventorius	1340	1242
Komplektavimo gaminiai	1231	1231

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

3.4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI.

Išankstinių apmokėjimų suma balanse 2016 metų pradžiai – 3298 Eur. 2016 metų pabaigai balanse parodyta 8851 Eur.

Būsimų laikotarpių sąnaudos metų pabaigai sudaro 4890 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai :

UAB „Aumonda“	-	773 Eur.
UAB „Pajūrio auditas“	-	854Eur.
UAB „Circle „	-	438 Eur.
VMĮ	-	1749 Eur.
UAB „Elektrobalt“		71 Eur.
UAB „Industek“	76	

3.5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS.

Pirkėjų skolos 2016 ataskaitinių finansinių metų pradžioje balanse parodyta 278105 Eur.. Ataskaitinių finansinių metų pabaigai balanse pirkėjų skolas sudarė 467827 Eur.

Metų pradžioje gautinos sumos iš organizacijų buvo 156477, metų pabaigai 273816 Eur..

- Metų pradžioje skolos iš gyventojų buvo 145728 Eur, metų pabaigoje – 155152 Eur.
- Metų pradžioje pirkėjai už atliktus darbus 9771 Eur. pabaigai – 38859 Eur.

Bendrovė turi abejotinų skolų už 33261 Eur, t.sk. organizacijų 4266 Eur, gyventojų – 28995 Eur, kurios pagal VAS reikalavimus buvo nurašytos į sąnaudas.

Metų pabaigoje vykdomi pirkėjų suderinimai su organizacijomis siunčiant suderinimo aktus, su gyventojais – siunčiant sąskaitą už gruodžio mėnesį , perspėjant susiderinti skolą, kreipiantis telefonu ar atvykus į įmonę.

Kitų gautinų sumų eilutėje yra parodyta 8241 Eur. suma. Tai sudaro paskutinę mėnesio dieną surinkti mokesčiai už vandenį Lietuvos pašte, maximoje, perlo terminale bei bankuose.

3.6. PINIGAI

Bendrovė savo veiklai vykdyti turi sudariusi sutartis su keturiais bankais: AB „Šiaulių banku“, AB „Vilniaus banku“, AB „Swed“ banku ir AB „DNB“, bankas. Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje turimos lėšos bankuose ir kasoje sudarė 569790 Eur

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje turi pasidėjusi 144810 eurų indėlį trim mėnesiams su 0,1 procentų metinių palūkanų Šiaulių banke .

3.7 KAPITALO SUDĖTIS

Bendrovės įstatinis kapitalas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo sudarė 12953819 eurų. Metų eigoje įstatinis kapitalas nesikeitė. Jį sudaro 4466834 paprastos vardinė akcijos 2,90 eurų nominalios vertės. 4451532 akcijų priklauso Palangos miesto savivaldybės tarybai ir 15302 akcijos – fiziniams asmenims.

3.8. REZERVAI

Į bendrovės rezervą buvo pervesta 1641 eurų akcininkų sprendimu.

3.9. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Bendrovė metų pradžia turėjo 50555 eurų pelno. Paskaičiuotas atidėto pelno mokesčio turtas už 2016 metus:

Aprašymas	2016m.	Pokytis	2015m.	Pokytis	2014m.	Pokytis	Iki 2014m.
1.Nepanaudoti mokestiniai nuostoliai	378825	-115146	493971	-95404	589375	-95443	684818
2.Įskaitomieji laikinieji skirtumai	188861	10498	178363	88688	89675	-720	90395
2.1.Abejotinos skolos	33261	-608	33869	19330	14539	-3551	18090
2.2. Kaupiniai atost., VSD	86315	14472	71843	-3293	75136	2831	72305
2.3.Kaupiniai pensijoms	69285	-3366	72651	72651			
Iš viso nepanaudotų mokestinių nuostolių ir įskaitomųjų laikinų skirtumų:	567686	-104648	672334	-6716	679050	-96163	775213
Atidėto pelno mokesčio turtas	85150		100850		101858		
Atidėto pelno mokesčio sąnaudos(pajamos)		-15700		-1007		-14424	116282

Per ataskaitinius finansinius metus uždirbo 7628 eurų pelno. Paskaičiuotas pelno mokestis – 7402eurų. Grynasis pelnas – 226 Eur. Atidėto pelno mokesčio sąnaudos 15700 eurų.

2016 m. gruodžio 31d. bendrovės pelnas – 33440 Eur.

3.10.DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Per ataskaitinius metus dotacijų nebuvo gautos.

Informacija apie gautas ir panaudotas dotuojamas lėšas pateikiama lentelėje:

Dotacijos pavadinimas	Likutis 2016-01-01	Gauta 2016m.	Lėšos panaudotos per 2016 m.	Likutis 2016-12-31
Lėšos pagal programą	11718501		254075	11464426

3.11. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS PAJAMAS IR SĄNAUDAS .

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas. Per 2016 metus bendrovė gavo pajamų iš pagrindinės veiklos 2401817 eurų.

iš jų:

- už vandenį - 949059 Eur.
- už nuotekas - 1230953 Eur.
- pardavimo kaina - 215716 Eur.
- abonentų infrastruktūros įmoka - 6089 Eur.

Lyginant su praėjusiais metais, ataskaitiniais metais pajamos padidėjo 162959 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinius 2016 metus sudarė 2434258 Eur.

- vandens gamyboje - 593442 Eur.
- nuotekų šalinime - 704524 Eur.
- netiesioginės sąnaudos - 392656 Eur.
- veiklos sąnaudos - 571594 Eur..
- pardavimo sąnaudos - 172042 Eur.

Lyginant su praėjusiais metais, sąnaudos padidėjo 196912 Eur .

2015 m. ir 2016 m. pagrindinės veiklos sąnaudos ir jų palyginimas parodytas lentelėje „Sąnaudų analizė”.

UAB "Palangos vandenys"

Sąnaudų analizė

Pavadinimas	Pagrindinės veiklos sąnaudos (Eurais		Palyginimo skirtumas (+ -)	Pastaba
	2015	2016		
01 Medžiagos	90140,90	98838,81	8697,91	
02 Kuras	31602,91	24775,39	-6827,52	
03 Spec.rūbai ir apsaugos priem.	6212,59	8446,25	2233,66	
04 Ūkinis inventorių	8651,95	17575,67	8923,72	
05 Remontas	3456,69	9349,78	5893,09	
06 Darbo užmokestis	781982,75	825605,48	43622,73	
07 Soc draudimas	241587,17	254578,24	12991,07	
08 Nemater.turto nusidėvėjimas	3091,43	3373,74	282,31	
09 Material.turto nusidėvėjimas	659590,28	712143,43	52553,15	
Kapitalo subsidija mažina nusidėvėj.	-234702,75	-254516,68	-19813,93	
10 Elektros energija	327550,23	303297,48	-24252,75	
11 Transporto paslaugos	1855,23	4475,20	2619,97	
12 Vanduo	22,80	0	-22,80	
13 Komandiruotės/dienpinigiai/	573,97	558,15	-15,82	
14 Komandiruotės/kitos išlaidos/	332,49	479,84	147,35	
15 Turto draudimas	918,38	1027,94	109,56	
16 Gyvybės draudimas	620,16	1385,20	765,04	
17 Kainų skirtumai	-15,46	4,35	19,81	
18 Gamtinės dujos	19640,35	21367,55	1727,20	
19 Įmokos į Garantinį fondą	1459,78	1634,84	175,06	
20 Gatvės dangų atstatymas	4514,73	12833,00	8318,27	
21 Remontas rangos būdu	7413,80	11156,46	3742,66	
22 Vandens apsk.prietaisų patikra	9235,00	9885,58	650,58	
23 Mechanizmų ir prietaisų patikra	5329,79	6111,82	782,03	
24 Užsakyti vandens analizei	687,51	1651,29	963,78	
25 Telekomunikacijų paslaugos	8097,91	7882,20	-215,71	
26 Šiukšlių išvežimas	675,06	892,56	217,50	
27 Pajamų surinkimas	6956,94	7809,35	852,41	
28 Pašto išlaidos	6600,01	8220,09	1620,08	
29 Banko paslaugos	4875,31	5126,83	251,52	
30 Skelbimai	3284,58	3261,30	-23,28	
31 Kvalifikacijos kėlimas	3646,38	2983,00	-663,38	
32				
Apsk.dokum.tech.liter.komp.progr	9127,61	6027,38	-3100,23	
33 Kanceliarinės išlaidos	3106,13	3227,30	121,17	
34 Turto kadastr.matav.ir teis.reg.	2063,00	6427,18	4364,18	
35 Finansinių ataskaitų auditas	1709,00	3209,00	1500,00	
36 Spaudos prenumerata	75,21	88,68	13,47	
37 Reprezentacinės sąnaudos	4933,03	1129,03	-3804,00	
38 Kitos mokamos paslaugos	42358,53	40513,03	-1845,50	
39 Atliekų sunaikinimo sąnaudos	233,86	300,28	66,42	
40 Patalpų valymas	9470,54	11008,19	1537,65	
41 Abejotinų skolų sąnaudos	19329,84	-608,69	-19938,53	
42 Beviltiškų skolų sąnaudos	2766,34		-2766,34	
43 Mirties pašalpos ir kt. susij. išlaid.	663,58	1892,01	1228,33	

44 Nuostolis dėl turto nurašymo	9432,06	114783,81	105351,75
45 Atsargų vertės sumažinimo sąnaudos	5622,87	0	-5622,87
46 Neleidž. atsk. reprezentacijos dalis	114,03	376,36	262,33
47 Pridėtinės vertės mokestis	36,23	86,33	50,10
48 Mokestis už gamtos išteklius	100047,00	109767	9720,00
49 Mokestis už aplinkos teršimą	13937,49	13291,00	-646,49
50 Nekilnojamo turto mokestis	9983	9983	0,00
51 Transporto savininkų mokest.	5018,85	5095,34	76,49
52 Žemės nuomos mokestis	1638,17	1638,17	0,00
53 Asociacijos nario mokestis	2230,07	2230,08	0,01
54 Mokestis kain. Ir nerg.komisijai	2495,93	5979,67	3483,74
55 Pridėtinės išlaidos mokam.	-14935,44	-14403,89	531,55
Iš viso:	2237345,77	2434254,40	197313,49

Sąnaudų straipsniai palyginus 2016 metų su 2015 metais didėjo :

- Materialinio turto nusidėvėjimas - 52553,15
- Nuostolis dėl turto nurašymo - 105351,75
- Darbo užmokestis - 43622,73
- Soc. draudimas - 12991,07

Mažėjo:

- Kuras - 6827052
- Elektros energija - 24252,75
- Abejotinų skolų sąnaudos - 19938,53

Kitos veiklos pajamų sąnaudų lentelė:

Sąskaitų Nr.Nr.		Pavadinimas	Pajamos Eur	Sąnaudos Eur	Pelnas Eur	Rentabilumas %
K	D					
5221	622	Ilgalaikio turto perleidimo paj.	3801,65	0,29		
5222		Pelnas dėl turto nurašymo	447,70		4249,06	
523	623	Trumpalaikio turto perleidimas	2330,35	520,79	1809,56	186,75%
5240		Žemės mok. už nuomoj. patalp.	44,10			
5260		Turto nuomos pajamos	18958,12			
5261	626	Nuomoj. patalp. komunal. pasl. Vandentiekio skyrius tinklų	13938,27	15699,65	17240,84	109,82%
5280	6280	priež.02	10641,17	7342,93	3298,24	44,92%
5281	6281	Nuotakyno priež. skyrius 06	10573,02	3967,10	6605,92	166,52%
5282	6282	Drenažinis vanduo	1520,18	1633,89	-113,71	0%
5283	6283	Laboratorija 11	12155,60	10462,80	1692,80	16,18%
5284	6284	Klijentų aptarnavimo sk. 12	1288,89	706,03	582,86	63,69%
5285	6285	Statybos sk. 16	107601,00	109525,76	-1924,76	0%
5287	6287	Transporto-mechan.priež.sk. 18	619,12	259,91	359,21	138,21%
5288	6288	Administracija 22	9712,06	6186,33	3525,73	56,99%
Iš viso:			193631,23	156305,48	37325,75	23,88%

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 2016 metus gauta 7458 eurų pajamų, iš jų:

- palūkanos už terminuotus indėlius – 414 Eur.
- delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą – 7044, Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai už 2015 m. ir 2016 m. parodyta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (Eur)

Rodikliai	Ataskaitiniai finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS - IŠ VISO	7458	7336
Reikšmingų sumų detalizavimas :		
<i>Delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą</i>	7044	6960
<i>Palūkanos už terminuotus indėlius</i>	414	376
<i>PVM dėl riboto darbingumo</i>		
<i>Kitos veiklos pajamos</i>		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS - IŠ VISO		
Reikšmingų sumų detalizavimas :		
<i>Delspinigiai už nesumokėtus mokesčius</i>	174	
<i>Valiutos kurso pasikeitimas</i>		1
<i>Įstatinio kapitalo perskaičiavimo rezultatas</i>		16975
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	7284	-9640

3.12. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė turi trumpalaikių įsipareigojimų, kurių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 389586. Šią sumą sudarė :

- skolos tiekėjams - 49543 Eur.
- skolos pagal projektą – 97645 Eur.
- gauti išankstiniai apmokėjimai - 36398 Eur.
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 155681 Eur.
- kitos mokėtinos skolos ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 49052 Eur.
- pelno mokestis – 1267 Eur.

Mokesčių priskaitymas, sumokėjimas ir likutis 2016-12-31 parodytas lentelėje „Judėjimas mokesčių sąskaitose“.

Judėjimas mokesčių sąskaitose

Mokesčio pavadinimas	2016 01 01	Priskaičiuota	Apmokėta	2016 12 31
PVM mokestis	15976	356809	358375	14410
Pelno mokestis	6133	7402	12268	1267
Mokestis už gamtos išteklius	17299	109767	108525	18541
Mokestis už aplinkos teršimą	10818	13291	10818	13291
Nekilnojamojo turto mokestis	12	9983	7185	2810
Garantinio fondo įmokos	0	1747	1747	0
Žemės nuomos mokestis	0	1682	1682	0
Gyventojų pajamų mokestis	0	115637	115637	0
Socialinio draudimo įmokos	30	357797	357746	81
Sukauptų atostoginių kaupimai	71843	14472		86315
Pensijų kaupimai	72651		3366	69285
Iš viso :	194762	988587	977349	206000

3.13. Pelno mokestis

Pelno mokesčio paskaičiavimo lentelė:

Aprašymas	Ataskaitiniai metai	Ankstesni metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	7628	39956
<u>Pastovieji skirtumai</u>		
Ilgalaikio nenaudojimo turto nusidėvėjim, sąnaudos	29906	13493
Reprezentacinės sąnaudos	376	114
Beviltiškų skolų sąnaudos		-2766
Suteikta parama	2500	
Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	115304	16135
Sukauptų atostoginių VSD sąnaudos	11106	69358
Gautos netesybos	174	
Iš viso pastoviųjų skirtumų:	159366	96334
Mokestinio laikotarpio veiklos pelnas	166994	136290
Parama	-2500	
Atskaityta nuostolių suma 70%	115146	95403
Apmokestinamasis pelnas	49348	40887
Pelno mokestis	7402	6133

Sukauptų ir panaudotų nuostolių sumos

2008 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2015 m.	2016 m.	Likutis
335051					-15433	-95403	-115146	109069
	148869							148869
			68391					68391
				52496				52496
Iš viso:								378825

3.13.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.

Tantjemų stebėtojų tarybos nariams nepriskaityta. Per ataskaitinius finansinius metus vadovams priskaičiuota su darbo santykiais susijusios sumos – 87065 eurų.

2015 m. ir 2016 m. finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais parodyta lentelėje „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais“.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais (Lt)

Rodikliai	Ataskaitiniai finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	87065	84130
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams		
C. Jiems neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos		
D. Jiems suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu		
E. Kitos reikšmingos sumos, per metus apskaičiuotos vadovams		
F. Reikšmingi vadovų įsipareigojimai įmonei		
Vadovų vidutinis skaičius per metus	4	4

4.1.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.

2016 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

Eugenija Galdikienė