

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

**PATVIRTINTA:**  
**2019 m. balandžio mėn. d.**  
**protokolas Nr.**

**2018 01 01 – 2018 12 31**  
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**Sudarytas 2019 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 12953819 eurų. Vienos akcijos kaina 2,90 eurų. Metų eigoje įstatinis kapitalas buvo didinamas perleistu turtu 9999 eurų. Viso įstatinis kapitalas 12963818 eurų

Bendrovės kapitalas padalintas į 4470282 paprastųjų vardinių akcijų. 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, metų pabaigai – 97.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

UAB „Palangos vandenys“ 2018 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 pildė pilnąją 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, abejotinoms 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. Pelną paskirstymas**

Pelną 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 2018 metus apskaitos politikos nekeitė.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. NEMATERIALIOJO TURTO BŪKLĖ IR JO KITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ.

Bendrovė nematerialiam turtui priskiria leidimus ir kompiuterines programas

Nematerialaus turto būklė (Eur)  
2018 m.

| Pavadinimas                      | Patentai,<br>licenzijos | Programinė<br>įranga | Kitas<br>nematerialus<br>turtas | Iš viso  |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------|----------|
| Įsigijimo vertė ir perkainojimas |                         |                      |                                 |          |
| Vertė 2018 01 01                 | 318,29                  | 56421,79             | 0,00                            | 56740,08 |
| Įsigyta                          |                         | 2036,66              |                                 | 2036,66  |
| Nurašyta susidėvėjus             |                         |                      |                                 |          |
| Vidaus perkėlimai                |                         |                      |                                 |          |
| Vertė 2018 12 31                 | 318,29                  | 58458,45             | 0                               | 58776,74 |
| Nusidėvėjimo likutis 2018 01 01  | 318,29                  | 48740,83             | 0                               | 49059,12 |
| Priskaičiuotas nusidėvėjimas     |                         | -274,34              |                                 | -274,34  |
| Nurašyta turto                   |                         | 4182,64              |                                 | 4182,64  |
| Likviduotas turtas               |                         |                      |                                 |          |
| Nusidėvėjimo likutis 2018 12 31  | 318,29                  | 52649,13             | 0                               | 52967,42 |
| Likutinė vertė 2018 12 31        | 0,00                    | 5809,32              | 0                               | 5809,32  |

Per 2018 metus įvyko nematerialaus turto pokyčių:

Įsigyta programinės įrangos su licencijomis - 2036,66  
Priskaičiuota amortizacijos - (274,34)

#### 3.2. ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO BŪKLĖ IR JO KITIMAS PER ATASKAITINIUS METUS (LENTELĖS „ILGALAIKIO TURTO BŪKLĖ 2018 M.“, „ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO VERTĖ 2018 M.“, „NEBAIGTA STATYBA 2018 M.“

Ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes:

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

Per ataskaitinius 2018 metus įvyko materialaus turto pokyčių :

- priimta naudoti baigtus statyti objektus už 323023
- įsigyta ilgalaikio materialinio turto už 324197
- atlikta remonto darbų, kurie pagerino turtą už 264622

- nurašyta turto, kurio įsigijimo savikaina – 10676 Eur.

Remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis, sukaupta metų pradžiai materialiojo turto nusidėvėjimo suma buvo 16563148

Per 2018 metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

- apskaičiuota nusidėvėjimo per finansinius metus - 731090
- nurašyto turto nusidėvėjimo suma - 8233
- parduoto turto nusidėvėjimo suma - 2
- Vidaus perkeltos turto nusidėvėjimas - 3660420
- Materialiojo turto nusidėvėjimo suma metų pabaigoje - 20962893

Materialaus turto nusidėvėjimui pagal grupes taikomi normatyvai:

| <b>Turto grupės pavadinimas</b> | <b>Normatyvas metais</b> |
|---------------------------------|--------------------------|
| 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 – 23 205 077 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 cent arba nuliui.

#### **Ilgalaikio materialaus turto vertė 2018 m.**

| Pavadinimas                          | 2018 m. sausio mėn. 01 d.                 |                    |                   | 2018m. gruodžio mėn. 31 d.                |                    |                   | Likutinės<br>vertės<br>+<br>padidėjimas<br>-<br>sumažėjimas | Turto<br>Nusidėvėji-<br>mo<br>% |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                      | Įsigijimo<br>vertė,<br>Perkainoji-<br>mas | Nusidėvėji-<br>mas | Likutinė<br>vertė | Įsigijimo<br>vertė,<br>Perkainoji-<br>mas | Nusidėvėji-<br>mas | Likutinė<br>vertė |                                                             |                                 |
| Pastatai                             | 3910971                                   | 781833             | 3129138           | 6958201                                   | 1849810            | 5108390           | 1979252                                                     | 26,58                           |
| Statiniai                            | 11418384                                  | 3987097            | 7431287           | 8158272                                   | 3080665            | 5077607           | -2353680                                                    | 37,76                           |
| Perdavimo linijos                    | 21831824                                  | 9912458            | 11919366          | 22239090                                  | 10270633           | 11968457          | 49092                                                       | 46,18                           |
| Mašinos ir įrengimai                 | 1463653                                   | 1221951            | 241702            | 1704299                                   | 1233009            | 471290            | 229588                                                      | 72,35                           |
| Transporto priemonės                 | 831524                                    | 400792             | 430732            | 685535                                    | 334454             | 351081            | -79651                                                      | 48,79                           |
| Kita įranga, prietaisai ir įrengimai | 428443                                    | 250706             | 177737            | 499475                                    | 287877             | 211598            | 33861                                                       | 57,64                           |
| Kitas materialus turtas              | 25053                                     | 8311               | 16742             | 25075                                     | 8422               | 16653             | -89                                                         | 33,58                           |
| Iš viso :                            | 39909852                                  | 16563148           | 23346704          | 40269947                                  | 17064870           | 23205076          |                                                             | 42,38%                          |

[illegible]

## NEBAIGTA STATYBA

Nebaigtos statybos vertė ataskaitinių metų pradžiai – 123939,50 Eur. Metų pabaigai 218386,68 Eur.

Visa informacija pateikiama lentelėje:

| Objekto<br>pavadinimas                                      | Likutis<br>2018 01 01 | Atlikta<br>darbų<br>2018m. | Įvesta į<br>ekspl.<br>2018m. | Likutis<br>2018 12 31 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1                                                           | 2                     | 3                          |                              | 5                     |
| <b><u>Statyba iš nuosavų lėšų</u></b>                       |                       |                            |                              |                       |
| <b>Buitinių n.tinklai Nemirsetos gyv.kv.</b>                | <b>16797,96</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>16797,96</b>       |
| Atlikti darbai                                              | 16797,96              | 0,00                       | 0,00                         | 16797,96              |
| <b>Lietau nuotekų tinklai Austėjos g.</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>890,22</b>              | <b>890,22</b>                | <b>0,00</b>           |
| Statybos darbai                                             | 0,00                  | 890,22                     | 890,22                       | 0,00                  |
| <b>Mašinų stovėjimo aikštelė Austėjos g.</b>                | <b>0,00</b>           | <b>1805,32</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>1805,32</b>        |
| Statybos darbai                                             | 0,00                  | 1805,32                    | 0,00                         | 1805,32               |
| <b>VT ir BNT Šventosios g.</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>10208,89</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>10208,89</b>       |
| Statybos darbai                                             | 0,00                  | 3188,89                    | 0,00                         | 3188,89               |
| kitos sąnaudos                                              | 0,00                  | 7020,00                    | 0,00                         | 7020,00               |
| <b>Vandentiekio tinkle rekonstrukcija Vytauto g.</b>        | <b>0,00</b>           | <b>158530,13</b>           | <b>158530,13</b>             | <b>0,00</b>           |
| Atlikti darbai                                              | 0,00                  | 157774,63                  | 157774,63                    | 0,00                  |
| Kitos sąnaudos                                              | 0,00                  | 755,50                     | 755,50                       | 0,00                  |
| <b>Vandentiekio tinklai Maironio gt.</b>                    | <b>29101,03</b>       | <b>29016,66</b>            | <b>58117,69</b>              | <b>0,00</b>           |
| Statybos montavimo darbai                                   | 28861,03              | 29016,66                   | 57877,69                     | 0,00                  |
| Kitos sąnaudos                                              | 240,00                | 0,00                       | 240,00                       | 0,00                  |
| <b>Buitinių nuotekų tinklų remontas Maironio g.</b>         | <b>0,00</b>           | <b>9177,37</b>             | <b>9177,37</b>               | <b>0,00</b>           |
| Atlikti darbai                                              | 0,00                  | 9177,37                    | 9177,37                      | 0,00                  |
| <b>Nuotekų valymo įr.pastato priešgaisr.signaliz.</b>       | <b>240,00</b>         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>240,00</b>         |
| Kitos sąnaudos                                              | 240,00                | 0,00                       | 0,00                         | 240,00                |
| <b>Nuotekų tinklai Šaltinio ir Elijos gt.</b>               | <b>37947,22</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>37947,22</b>       |
| Atlikti darbai                                              | 37289,27              | 0,00                       | 0,00                         | 37289,27              |
| Kitos sąnaudos                                              | 657,95                | 0,00                       | 0,00                         | 657,95                |
| <b>Vandentiekio t. Šaltinio ir Elijos gt.</b>               | <b>39077,79</b>       | <b>48290,19</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>87367,98</b>       |
| Atlikti darbai                                              | 39061,35              | 47387,30                   | 0,00                         | 86448,65              |
| Kitos sąnaudos                                              | 16,44                 | 902,89                     | 0,00                         | 919,33                |
| <b>Statybos objektai Palangoje</b>                          | <b>775,50</b>         | <b>2579,50</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>3355,00</b>        |
| Kitos sąnaudos                                              | 775,50                | 2579,50                    | 0,00                         | 3355,00               |
| <b>Buitinių nuotekų tinklai Nemirsetos gyv.kv.</b>          | <b>0,00</b>           | <b>39757,49</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>39757,49</b>       |
| Atlikti darbai                                              | 0,00                  | 39757,49                   | 0,00                         | 39757,49              |
| <b>Nuotekų tinklai Nemirsetos gyv.kv.</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>15090,90</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>15090,90</b>       |
| Atlikti darbai                                              | 0,00                  | 15038,90                   | 0,00                         | 15038,90              |
| Kitos sąnaudos                                              | 0,00                  | 52,00                      | 0,00                         | 52,00                 |
| <b>Slėginių buitinių nuotekų tinklai Nemirsetos gyv.kv.</b> | <b>0,00</b>           | <b>5815,92</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>5815,92</b>        |
| Atlikti darbai                                              | 0,00                  | 5815,92                    | 0,00                         | 5815,92               |
| <b>Nuotekų valymo įrengimai Būtingės g. 40</b>              | <b>0,00</b>           | <b>96308,00</b>            | <b>96308,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| Atlikti darbai                                              | 0,00                  | 96308,00                   | 96308,00                     | 0,00                  |
| Viso;                                                       | <b>123939,50</b>      | <b>417470,59</b>           | <b>323023,41</b>             | <b>218386,68</b>      |

Lentelėje „Nebaigta statyba 2018 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 – 91503 Eur. Pabaigoje 111213 Eur.

Į grupės atsargos buvo suskirstytos taip:

|                        | 2017.12.31 | 2018.12.31 |
|------------------------|------------|------------|
| Medžiagos              | 86152      | 106675     |
| Kuras                  | 3045       | 3023       |
| Inventorius            | 1074       | 1371       |
| Komplektavimo gaminiai | 1231       | 143        |

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

### 3.4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI.

Išankstinių apmokėjimų suma balanse 2018 metų pradžiai – 37211 Eur. 2018 metų pabaigai balanse parodyta 21720 Eur.

Būsimų laikotarpių sąnaudos metų pabaigai sudaro 4093 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai už darbus sudaro 7825 Eur

Išankstiniai apmokėjimai už turtą sudaro 9802 Eur

### 3.5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS.

Pirkėjų skolos 2018 ataskaitinių finansinių metų pradžioje balanse parodyta 393566 Eur. Ataskaitinių finansinių metų pabaigai balanse pirkėjų skolas sudarė 460029 Eur.

Metų pradžioje skolos už vandenį buvo 346875 metų pabaigoje – 445040 Eur.

Metų pradžioje pirkėjai už atliktus darbus 46691 Eur. pabaigai – 14989 Eur.

Kitų gautinų sumų eilutėje yra parodyta 7684 Eur. suma. Tai sudaro paskutinę mėnesio dieną surinkti mokesčiai už vandenį Lietuvos pašte, UAB Sollo, perlo terminale bei bankuose, iš anksto sumokėtas pelno mokestis,

### 3.6. INVESTICIJA

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje turi pasidėjusi 144810 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 284389 Eur

### 3.8. KAPITALO SUDETIS

Bendrovės įstatinis kapitalas ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo sudarė 12953819 eurų. Metų eigoje įstatinis kapitalas padidėjo 9999 Eur ir metų pabaigai sudarė 12963818 Eur. Jį sudaro 4470282 paprastos vardinės akcijos 2,90 eurų nominalios vertės. 4454980 akcijų priklauso Palangos miesto savivaldybės tarybai ir 15302 akcijos – fiziniams asmenims.

### 3.9. REZERVAI

Privalomas rezervas 2018 metais sudarė: Privalomasis – 31215 Eur ir rezervas savoms akcijoms įsisgyti – 44376,00 Eur

### 3.10. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Bendrovė metų pradžiai turėjo 58746,00 eurų pelno. Buvo perskaičiuotas atidėto pelno mokesčio turtas už 2015 ir 2017 metus, pokytis -12067 Eur. Viso atidėto pelno mokesčio turtas – 21930 Eur.

| Aprašymas                                                               | 2018m  | Pokytis | 2017m  | Pokytis | 2016m  | Pokytis | 2015m  | Pokytis | 2014m  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| 1.Nepanaudoti mokestiniai nuostoliai                                    | 230641 | -44542  | 275182 | -88176  | 363358 | 115146  | 478504 | -110870 | 589375 |
| 2.Įskaitomieji laikinieji skirtumai                                     | 255248 | -21214  | 276462 | 87602   | 188861 | 10498   | 178363 | 88688   | 89675  |
| 2.1.Abejotinos skolos                                                   | 137350 | -6107   | 143457 | 110196  | 33261  | -608    | 33869  | 19330   | 14539  |
| 2.2. Kaupiniai atost., VSD                                              | 117898 | 26410   | 91488  | 5174    | 86315  | 14472   | 71843  | -3293   | 75136  |
| 2.3.Kaupiniai pensijoms                                                 | 0      | -41517  | 41517  | -27768  | 69285  | -3366   | 72651  | 72651   |        |
| Iš viso nepanaudotų mokesčių nuostolių ir įskaitomųjų laikinų skirtumų: | 485890 | -65755  | 551645 | -574    | 552219 | 104648  | 656867 | -22183  | 679050 |
| Atidėto pelno mokesčio turtas                                           | 72883  |         | 82746  |         | 82832  |         | 98531  |         | 101858 |
| Atidėto pelno mokesčio sąnaudos(pajamos)                                |        | -9863   |        | -86     |        | -15699  |        | -3327   |        |

Per ataskaitinius finansinius metus įmonė uždirbo 76039 eurų pelno. Paskaičiuotas pelno mokestis – 29964 eurų. 2018 m. gruodžio 31d. bendrovės pelnas – 46075 Eur.

### 3.11. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Per ataskaitinius metus gautas dotacijų nuotekų siurblinės rekonstrukcijai likutis iš ES fondų – 3282,00 eur.

### 3.12. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS PAJAMAS IR SĄNAUDAS .

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas. Per 2018 metus bendrovė gavo pajamų iš pagrindinės veiklos 2635838 eurų.

iš jų:

- už vandenį -998608 Eur.
- už nuotekas - 1355126 Eur.
- pardavimo kaina - 282104 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinius 2018 metus sudarė 2732236 Eur.

- vandens gamyboje - 612893 Eur.
- nuotekų šalinime - 827313 Eur.
- netiesioginės sąnaudos - 474496 Eur.
- veiklos sąnaudos - 489178 Eur.
- pardavimo sąnaudos - 260523 Eur.

Kitos veiklos pajamų sąnaudų lentelė:

| Pavadinimas                               | Pajamų suma<br>Eur | Sąnaudų suma<br>Eur | Pelnas |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------|
| Ilgalaikio turto perleidimo paj.          | 9211               | 24                  | 9187   |
| Pelnas dėl turto nurašymo                 | 131                |                     | 131    |
| Trumpalaikio turto perleidimas            | 11290              | 2380                | 8910   |
| Turto nuomos pajamos                      | 42259              | 23089               | 19170  |
| Vandentiekio sk. tinklų priež., paslaugos | 10740              | 6070                | 4670   |
| Nuotakyno tarnybos paslaugos              | 11310              | 5369                | 5941   |
| Drenažinis vanduo                         | 4570               | 2651                | 1919   |
| Laboratorijos paslaugos                   | 15188              | 12573               | 2615   |
| Klientų aptarnavimo sk. paslaugos         | 5456               | 639                 | 4817   |
| Statybos skyrius                          | 101537             | 75407               | 26130  |
| Jūros siurblinė                           | 1778               | 3276                | -1498  |
| Transporto – mechaninės priež., sk.       | 1341               | 921                 | 420    |
| Administracija                            | 13831              | 10412               | 3419   |
| Draudimo pajamos                          | 1423               |                     | 1423   |
| Viso:                                     | 230065             | 142811              | 87254  |

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 2018 metus gauta 17565 eurų pajamų, iš jų:

- palūkanos už terminuotus indėlius – 72 Eur.
- delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą – 17493 Eur.

### 3.13. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė turi trumpalaikių įsipareigojimų, kurių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 284115 Eur. Šią sumą sudarė :

- skolos tiekėjams - 51095 Eur.
- gauti išankstiniai apmokėjimai - 69447 Eur.
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 117898 Eur.
- Pelno mokesčio įsipareigojimai – 8034 Eur.
- kitos mokėtinos skolos ir trumpalaikiai įsipareigojimai - 37641 Eur.

Mokesčių priskaitymas, sumokėjimas ir likutis 2018-12-31 parodytas lentelėje „Judėjimas mokesčių sąskaitose“.

#### **Judėjimas mokesčių sąskaitose**

| <b>Mokesčio pavadinimas</b>   | <b>2018 01 01</b> | <b>Priskaičiuota</b> | <b>Apmokėta</b> | <b>2018 12 31</b> |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| PVM mokestis                  | 19968             | 634032               | 649606          | 4394              |
| Pelno mokestis                | 0                 | 8034                 |                 | 8034              |
| Mokestis už gamtos išteklius  | 20176             | 123182               | 125188          | 18170             |
| Mokestis už aplinkos teršimą  | 17254             | 14573                | 17254           | 14573             |
| Nekilnojamojo turto mokestis  | 496               | 9971                 | 9962            | 505               |
| Žemės nuomos mokestis         | 0                 | 1760                 | 1760            | 0                 |
| Gyventojų pajamų mokestis     | 0                 | 127981               | 127981          | 0                 |
| Socialinio draudimo įmokos    | 135               | 418382               | 418517          | 0                 |
| Sukauptų atostoginių kaupimai | 91489             | 26409                |                 | 117898            |
| Pensijų kaupimai              | 41517             | -41517               |                 | 0                 |
| <b>Iš viso :</b>              | <b>191035</b>     | <b>1322807</b>       | <b>1350268</b>  | <b>163574</b>     |

### 3.14. Pelno mokestis

| Aprašymas                                   | 2018 metai   |
|---------------------------------------------|--------------|
| Ataskaitinių metų pelno mokestis            | 2 863        |
| Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) | 9 863        |
| Tikslinimai                                 | 17238        |
| <b>Pelno mokestis</b>                       | <b>29964</b> |

Ataskaitinių metų pelno mokesčio paskaičiavimas

| Aprašymas                                      | 2018 metai     |
|------------------------------------------------|----------------|
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b> | <b>76 040</b>  |
| Pastovieji skirtumai                           |                |
| Ilgalaikio nenaud. turto nus. sąnaudos         | 234            |
| Reprezentacinės sąnaudos                       | 172            |
| Suteikta parama                                |                |
| Beviltiškų skolų sąnaudos                      | 4 082          |
| Gautas draudimas                               | -1 423         |
| Ilgalaikio turto nurašym sąnaudos              | 9 548          |
| Sukauptų atostoginių VSD sąnaudos              | -15 108        |
| Gautos netesybos                               | 215            |
| Abejotinos skolos                              | -6 107         |
| Beviltiškų skolų sąnaudos                      | -4 082         |
| Gautas draudimas                               | 60             |
| Parama                                         |                |
| Skirtumas                                      |                |
| <b>Iš viso pastoviųjų skirtumų:</b>            | <b>-12 409</b> |
|                                                | 63 631         |
|                                                |                |
| <b>Atskaityta nuostolių suma 70%</b>           | <b>44 542</b>  |
| <b>Apmokestinamasis pelnas</b>                 | <b>19 089</b>  |
| <b>Pelno mokestis</b>                          | <b>2 863</b>   |

17238 Eur taisymas atliekamas dėl 2015 m., 2017 m. klaidingai įvertintų abejotinių/beviltiškų skolų, remiantis pelno mokesčio įstatymu.

### VADOVAMS PRISKAČIUOTOS 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 – 94932 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.

2018 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