

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "PASVALIO VANDENYS"

Įmonės kodas 169236961 Panevėžio g. 21 LT-39174 Pasvalys

2017 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 07 d.

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Pasvalio vandenys“ įregistruota Pasvalio rajono tarybos 1996 m. balandžio mėn. 24 d. sprendimu Nr.116, tai yra akcinio kapitalo pagrindu pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą veikianti įmonė. Bendrovės pagrindinė veikla – vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas, nuotekų ir atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla. Įstatuose numatyta, kad bendrovė gali organizuoti arba vykdyti ir kitą ūkinę veiklą, neprieštaraujančią Lietuvos Respublikos įstatymams. Papildoma bendrovės veikla – santechnikos darbai, turto nuoma, kuri užima nežymią dalį Bendrovės veikloje.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Bendrovės veiklos tikslas yra gauti pelną iš bendrovės vykdomos veiklos, užtikrinti akcininkų bendrovei perduoto turto bei bendrovės veiklos metu sukaupto turto efektyvų panaudojimą, sukurti ir išsaugoti bendrovės įvaizdį. Bendrovė turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą. Bendrovės vienintelis steigėjas yra Pasvalio rajono savivaldybė, atstovaujama Tarybos, kurios raštiški sprendimai prilygsta visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams. Bendrovė įsteigta neribotam laikui ir įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

Bendrovė filialų, dukterinių bei asocijuotų įmonių neturi. Bendrovės turtas yra atskirtas nuo jos akcininko turto. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis – 3107639,68 Eur, kuris padalintas į 107 308 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur, jų vienintelis savininkas yra Pasvalio rajono savivaldybės taryba. Įstatinis kapitalas ataskaitiniais metais nekito. Bendrovė aptarnauja Pasvalio ir Joniškėlio miestus bei 48 rajono gyvenvietes, iš jų 35 gyvenvietes pagal panaudos sutartis.

Bendrovėje 2017 m. gruodžio 31 d. dirbo 45 darbuotojai, 2016 m. - 47 darbuotojai.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, t.y. finansinių metų pradžia sausio 1 d. – finansinių metų pabaiga gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę vadovaujasi reglamentuojančiais aktais: Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Akcinių bendrovių įstatymu ir kt. Be to, savo veikloje Bendrovė vadovaujasi patvirtintais įstatais

bei rajono tarybos sprendimais, Bendrovės valdybos posėdžių protokolais, Bendrovės direktoriaus įsakymais. Nauji bendrovės įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. gruodžio 16 d.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Pasvalio vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį. Bendrovė sudaro finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Buhalterinę apskaitą tvarkoma pagal sudarytą ir vadovybės patvirtintą buhalterinės apskaitos sąskaitų planą. Ūkinių operacijų registravimui, informacijos kaupimui ir apdorojimui naudojama įmonės „Edrana“ kompiuterizuota buhalterinės apskaitos sistema „Profit – W Buhalterija“. Pirminių dokumentų duomenys apibendrinami laisvos ir tipinės formos registruose, kuriais remiantis užpildomos finansinės ataskaitos. Bendrovės buhalterinės apskaitos informacinę sistemą sudaro įrašai, skirti ūkinėms operacijoms registruoti, apdoroti ir ataskaitoms sudaryti bei turto, įsipareigojimų ir nuosavybės apskaitomumui išlaikyti. 2017 m. apskaitos principai buvo keičiami tiek, kiek įvyko pasikeitimų pagal Verslo apskaitos standartus. Duomenys metinėje finansinėje atskaitomybėje pagrįsti ilgalaikio materialiojo turto, materialinių vertybių, atskaitymų, piniginių ir kitų lėšų inventorizacijos duomenimis, kad realiai ir teisingai atspindėtų įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas - nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuris naudojamas paslaugoms teikti, veiklai vykdyti ilgiau nei vienerius metus ir iš šio turto ateityje bus gaunama ekonominė nauda. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina tuomet, kai jį įsigijant buvo padarytos išmokos arba kitos realios išlaidos, o jo įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas

Priskiriant turtą ilgalaikiam materialiajam turtui, bendrovė vadovaujasi Verslo apskaitos standartais, kuriuose apibrėžti toliau išvardinti kriterijai: turtą bendrovė ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus pajamoms uždirbti (ekonominei naudai gauti), patikimai galima nusistatyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą, jo kaina yra ne mažesnė už bendrovės nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą – trys šimtai penkiasdešimt eurų (350,00 Eur). Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Balanse toks turtas atvaizduojamas likutine verte. Likutinė vertė apskaičiuojama iš turto įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas vadovaujantis ekonomiškai pagrįstais normatyvais, taikant proporcingą (tiesinį) metodą, prisilaikant Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytų normatyvų, remiantis turto įvedimo į eksploataciją aktuose nurodytu terminu. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, pradėjus turtą naudoti veikloje ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo ar perleidimo, kai turtas nebenaudojamas arba kai visa jo vertė atėmus likvidacinę vertę nurašoma į sąnaudas. Kai ilgalaikio materialaus turto vertė patikslinama dėl remonto ar rekonstrukcijos, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo naujai nustatytos vertės pagal komisijos patvirtintą aktą. Bendrovė pagal panaudą naudojamo ilgalaikio turto eksploataavimo išlaidas, kurios nepagerina jo naudingų savybių ir neprailgina tarnavimo laiko, priskiria to atskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo atliktas remontas, sąnaudoms, o jei yra atlikti minėto turto remonto darbai, kurie pagerina turto naudingąsias savybes, ši vertė nudėvima, atsižvelgiant į panaudos sutarties terminą, pranešant apie atliktus remonto darbus turto savininkui. Kiekvienų atskaitinių metų pabaigoje bendrovė atlieka IMT inventorizaciją.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas - tai turtas, kurį bendrovė savo veikloje numato sunaudoti per vieną ataskaitinį laikotarpį ir iš kurio tikimasi gauti naudos per vienerius metus.

Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys apima bendrovei nuosavybės teise balanso sudarymo dieną priklausančias atsargas, kurias numatoma sunaudoti greičiau nei per vienerius metus nuo metinės finansinės atskaitomybės sudarymo datos. Šiame straipsnyje apskaitoma trumpalaikio turto (inventoriaus), kuro, atsarginių dalių ir kitų medžiagų likučiai. Atsargos balanse pateikiamos įsigijimo savikaina. Sąnaudomis laikoma šio turto sunaudojimas paslaugoms suteikti ir pajamoms uždirbti. Atiduotam naudoti trumpalaikiam turtui sudaromi nurašymo aktai, jis nurašomas tą patį arba sekantį mėnesį įsigijimo savikaina. Į savikainą neįskaitoma pirkimo PVM, kurį Bendrovė traukia į atskaitą. Neatskaitomas atsargų pirkimo PVM pripažįstamas to laikotarpio sąnaudomis. Atsargos nesandėliuojamos, jos iš karto atiduodamos naudojimui, didesni kiekiai neperkami, o tik tiek, kad būtų užtikrinta bendrovės veikla. Apskaičiuodama atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau. Kuras nurašomas prisilaikant nustatytų kuro nurašymo normų.

Išankstiniai apmokėjimai - tai bendrovės sumokėtos sumos tretiesiems asmenims už prekes, paslaugas ar kitą trumpalaikį turtą, kurias šie asmenys pateiks ar suteiks bendrovei. Šiame straipsnyje taip pat parodomas sumos besikaupiančioms sąnaudoms (pvz. draudimo).

Per vienerius metus gaunamos sumos

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės. Gautinomis sumomis Bendrovėje laikoma šis trumpalaikis turtas: pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos.

Pinigai banko sąskaitoje ir kasoje

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai. Bendrovė turi atsiskaitomąją sąskaitą banke „Swedbank. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitoje.

Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama įstatinis kapitalas, privalomasis rezervas ir kiti rezervai ir nepaskirstytinas pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės akcininko pasirašytų ir įregistruotų akcijų verčių sumai. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno, šis rezervas negali būti

mažesnis kaip 1/10 pelno ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomas rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio Įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) – tai ankstesniais ir ataskaitiniais metais uždirbtas ir dar nepaskirstytas pelnas arba per tuos laikotarpius patirti ir dar nepadengti nuostoliai.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininko susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas ar buvo nuostolių.

Dotacijos, subsidijos

Dotacijos – tai valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų finansinė parama konkrečiai bendrovės veiklai. Išskiriamos dvi dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis. Bendrovė turi dotacijų, susijusių su turtu bei pajamomis.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – tai visi bendrovės įprastinės ir neįprastinės veiklos metu atsiradę įsipareigojimai bendrovės darbuotojams, kitoms įmonėms, valdžios institucijoms ir kitiems tretiesiems asmenims. Jeigu įsipareigojimų įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti, toks įsipareigojimas vadinamas atidėjiniu. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas finansiniai įsipareigojimai iš naujo įvertinami susiję su rinkos kainomis –tikraja verte.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos laikantis kaupimo principo, t.y. tuomet, kai jos uždirbamos neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamos uždirbamos, kai suteikiamos paslaugos ar parduodamos prekės. Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai jos uždirbamos neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pardavimo pajamos pateiktos finansinėje atskaitomybėje iš esmės atspindi bendrovės uždirbtas pajamas per ataskaitinį laikotarpį. Pajamomis nepripažįstami avansai ir išankstiniai apmokėjimai. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra pajamos, gautos patiekus vandenį vartotojams ir už nuotekų tvarkymą. Kitos veiklos pajamos – nerealizacinės pajamos: tai ilgalaikio turto pardavimas bei kitos pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – banko palūkanos, mokėtinų sumų diskontai ir nuolaidos ir kt. Pajamos įvertinamos tikraja verte.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. Pardavimo savikaina yra per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų dalis, tenkanti suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla, vykdoma neatsižvelgiant į pardavimų apimtį, jos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Kitos veiklos sąnaudų nėra. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro baudos ir delspinigiai.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur) 1 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	898	6142872	466350	207067	3980499	19212	26824	10843722
a) Įsigijimo savikaina	898	8518120	2093103	436295	6528330	19212	281191	17877149
2016 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2017 m.								
- turto įsigijimas		2777	4996	35300	2075	224864	21480	291492
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-311	-32031	-9143	-1271		-5238	-47994
-perkėlimas iš nebaigtos statybos		+2052	+46327		+542	-48921		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2017 m. gruodžio 31 d.	898	8522368	2112395	462452	6529676	19155	297433	17823214
b) Nusidėvėjimas		2375248	1626753	229228	2547831		254367	7033427
2016 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2017m.								
- finansinių metų nusidėvėjimas		366553	229400	39287	1922988		14710	842938
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims								
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-311	-32023	-9143	-1271		-5235	-47983
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2017 m. gruodžio 31 d.		2741490	1824130	259372	2739548		263842	7828382
e) Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	898	5781148	288265	203080	3790128	195155	33591	10292265
(a) - (b)								

3.3. Atsargos

Visų atsargų likutis sudaro 15,0 tūkst. Eur. Visame turte atsargos sudaro 0,14 proc., kurias tikimasi sunaudoti per vieną ataskaitinį laikotarpį nuo balanso datos. Metinėse finansinėse ataskaitose pateiktos atsargų sumos, patvirtintos remiantis atsargų inventorizacijos rezultatais bei sutikrintos su apskaitos rodikliais.

Išankstiniai mokėjimai – tai bendrovės sumokėtos sumos tretiesiems asmenims už prekes, kitą trumpalaikį turtą ir paslaugas, kurias bendrovei suteiks sekančiais finansiniais metais. Išankstinius apmokėjimus sudaro 11,4 tūkst. Eur. t.y. Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM grąžintinas mokestis 2,4 tūkst. Eur, tūkst., Valstybinio komercinio arbitražo teismui arbitravimo rinkliava-7,4 tūks

Nuvertėjusių atsargų nebuvo.

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų skolų likutis sudaro 161,9 tūkst. Eur. t.y. pirkėjų įsiskolinimas kurios pobalansiniu laikotarpiu bus apmokėtos. Bendrovė abejotinų ir beviltiškų

skolų neturi, čia taip pat atvaizduota kitos gautinos sumos 9,4 tūkst. Eur. už naudojimąsi paviršinių nuotekų (lietaus) nuotakynu, mokestis už padidintą taršą viršijus fosforo bei azoto bazinę koncentraciją, kompensacija gyventojams už šaltą vandenį, už transporto nuomą ir kitas bendrovės atliekamas paslaugas. 2016 m. šis likutis sudarė 111,6 tūkst. Eur.

3.5. Pinigai

2017 m. gruodžio 31 d. bendrovė banko „Swedbank“ atsiskaitomoje sąskaitoje turėjo 277,5 tūkst. Eur ir kasoje 1,6 tūkst. Eur., 2016 m. atitinkamai turėjo 114,9 tūkst. Eur. ir 6,5 tūkst. Eur.

3.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Čia apskaitomos sumokėtos sumos 1,1 tūkst. Eur (už draudimą, prenumeratą) tolygiai besikaupiančioms ateinančių laikotarpių sąnaudoms, pripažintoms patirtomis per atskaitinį laikotarpį ir kt. 2016 m. -0,2 tūkst. Eur.

3.7. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 3107640 Eur, jis padalintas į 107308 parastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Jų vienintelė savininkė yra Pasvalio rajono savivaldybės taryba. Įstatinis kapitalas perskaičiuotas vadovaujantis LR euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo nuostatomis. Vadovaujantis Pasvalio rajono savivaldybės tarybos 2017 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T1-89 ataskaitiniais metais pelno skirta į privalomąjį rezervą – 4000,00 Eur, kiti pelno paskirstymo atvejai rezervas (darbuotojų premijoms) 5600,00,00 Eur, dividendams – 5000,00 Eur, likusi suma – nepaskirstytasis rezultatas – 383848,00 Eur pelnas perkeliama į kitus finansinius metus.

Įstatinio kapitalo struktūra pateikiama lentelėje Nr.2

Įstatinio kapitalo struktūra

2 lentelė

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	107308		28,96
1.2. Privilegijuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	107308		28,96
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

3.8. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė 2017 m. pradėjo vykdyti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ šiam tikslui buvo gauta dotacija iš ES fondo taip pat pripažįstama panaudota ankstesniais metais gauta dotacija ilgalaikio turto įsigijimui, ta dalimi kiek turto nudėvima. Informacija apie dotacijas pateikta lentelėje Nr. 4.

Dotacijos, subsidijos 3 lentelė (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2016 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
Susijusios su turtu	7449788	63767		567273	13856	693426
Susijusios su pajamomis		286		286		0
Viso:	7449788	63767		567273	13856	693426

3.9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone „įgyvendinimui pasirašyta paskolos sutartis su finansų ministerija. Kredito skolų ataskaitinių metų dalis – 77,5 tūkst. Eur.

Skolos tiekėjams sudaro 30,5 tūkst. Eur. ir kitos mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas 19,9 tūkst. Eur. Įsiskolinimas mokečiams sudaro 66,3 tūkst. Eur. ir kitos sumos. Visi šie įsipareigojimai bus padengti poataskaitiniu laikotarpiu. 2016 m atinkamai skolos tiekėjams sudarė 27,4 tūkst. Eur., kitos mokėtinos sumos -43,70 tūkst. Eur., įsiskolinimas mokesčiams 85,4 tūkst. Eur. Priskaityti atostoginių kaupimai 2017 m. gruodžio 31 d. sudaro 10,2 tūkst. Eur., 2016 m. - 5,4 tūkst. Eur.

Čia taip pat parodomi gauti išankstiniai apmokėjimai 8,6 tūkst. Eur., 2016 m. - 3,3 tūkst. Eur.

3.10. Tipinė veikla

Pajamos ir sąnaudos bendrovėje pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – kai jos patiriamos. Pardavimo pajamos pripažįstamos pagal išrašytas sąskaitas faktūras, gyventojų - pagal atsiskaitymus už suteiktas paslaugas.

Pardavimo pajamos yra iš bendrovės tipinės arba pagrindinės veiklos, kitos veiklos pajamos apima pajamas, nepriskiriamas pagrindinei veiklai. Bendrovės pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos buvo 1501,0 tūkst. Eur, kitos veiklos pajamos sudaro 212,6 tūkst. Eur – už naudojimąsi paviršinių nuotekų (lietaus) nuotakynu, mokestis už padėjusios ir savitosios taršos nuotekų surinkimą ir išvalymą, santchnikos darbai, turto nuoma. Lyginant 2017 m. ir 2016 m. pardavimo pajamos padidėjo - 225,4 tūkst. Eur., tam įtakos turėjo nuo 2017m.vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų naujų kainų įvedimas bei padidėję pardavimai. Kitos veiklos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo- 36,0 tūkst. Eur,

Pardavimo savikaina yra per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų dalis, tenkanti suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikaina sudaro 1412,9 tūkst. Eur. Vandens tiekimo ir nuotekų valymo savikaina, lyginant ataskaitinį laikotarpį su prieš tai buvusiu laikotarpiu padidėjo 92,5 tūkst. Eur.. dėl išaugusių kuro, elektros energijos ir prekių ir paslaugų kainų.

Sąnaudų palyginamoji lentelė (tūkst.Eur.) 4 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2017 m.	2016m.
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	273,2	273,1
2.	Darbo užmokestis	333,1	322,1
3.	Atskaitymai soc. draudimui	102,8	99,5
4.	Elektros energija	229,6	235,8
5.	Kuras	71,6	63,9
6.	Remonto ir eksplotacinės medžiagos	105,7	84,2
7.	Technologinės medžiagos	24,5	19,8
8.	Remonto darbai	88,1	25,8
9.	Laboratorijų paslaugos	29,3	42,1
10.	Mokesčiai	120,0	116,9
11.	Kitos sąnaudos	35,0	37,3
	Viso:	1412,9	1320,4

Bendrosios ir administracinės sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, užtikrinančios nepertraukiamą bendrovės veiklą, jos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos. Sąnaudos, patiriamos pajamoms uždirbti sudaro 182,5 tūkst. Eur. Lyginant 2017 m. su 2016 m. veiklos sąnaudos padidėjo 20,2 tūkst. Eur .

Sąnaudų palyginamoji lentelė (tūkst.Eur.) 5 lentelė

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2017 m.	2016m.
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2,9	3,7
2.	Darbo užmokestis	85,9	84,8
3.	Atskaitymai soc. draudimui	26,6	26,2
4.	Elektros energija	2,5	2,8
5.	Bankų paslaugos	1,3	1,3
6.	Telefonų paslaugos	6,4	6,0
7.	Kanceliarinės paslaugos	1,0	1,4
8.	Parama	2,0	9,5
9.	Darbo saugos sąnaudos	2,3	2,4
10.	Mokesčiai	5,5	5,5
11.	Kitos sąnaudos	46,1	18,7
	Viso:	182,5	162,3

Kitos palūkanų ir panašios pajamos sudaro -23,5 tūkst. Eur, tai pagal Taikos sutartį dėl teismo ginčo su AB "Požeminiai darbai" negauti priskaičiuoti delspinigiai, o palūkanų ir panašios

sąnaudos sudaro 37,5 tūkst., tai sumokėtos palūkanos už paskolą, bauda pagal Panevėžio apygardos teismo nutartį Panevėžio aplinkos apsaugos departamentui bei komisiniai mokesčiai.

3.11. Pelno mokestis

Bendrovės bendrasis veiklos rezultatas yra teigiamas, tai reiškia, kad bendrovė per ataskaitinį laikotarpį uždirbo pelną ir šis rezultatas sudaro 57,1 tūkst. Eur. Bendrovėje pelno mokesčio tarifas 15 procentų. Apskaitoje pelno mokestis parodytas ne tada, kai atsiranda prievolė jį sumokėti, o tada, kai uždirbamos apmokestinamos pajamos. Už 2017 metus priskaičiuota 18,9 tūkst. Eur pelno mokesčio. Grynas pelnas sudaro 38,2 tūkst. Eur.

3.12. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pavaizduoti žemiau pateiktoje lentelėje Nr.6. Sandorių su kitais susijusiais asmenimis ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

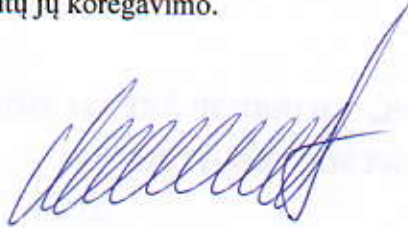
Sandoriai su įmonės vadovais 6 lentelė (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	42303	39380	
1) pagrindinis darbo užmokestis	38953	35095	
2) išaitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	3350	4285	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

3.13. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniu laikotarpiu neįvyko nieko, kas turėtų įtakos metinių finansinių ataskaitų sudarymui arba reikalautų jų koregavimo.

Direktorius



Algimantas Mataitis

Vyriausioji finansininkė



Stanislava Vansevičienė