



**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL UAB „TELŠIŲ VANDENYS“ 2016 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIŲ PATVIRTINIMO**

2017 m. gegužės 5 d. Nr. A1-720
Telšiai

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 9 punktu, 58 straipsnio 2 dalimi ir 59 straipsniu, t v i r t i n u:

1. 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį (balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, aiškinamąjį raštą ir metinį pranešimą (pridedama);

2. 2016 m. pelno (nuostolio) paskirstymą:

2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytąjį pelną (nuostolius) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 0 Eur;

2.2. grynąjį ataskaitinių finansinių metų pelną (nuostolius) –98171 Eur;

2.3. pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintą ataskaitinių finansinių metų pelną (nuostolius) – 0 Eur;

2.4. pervedimus iš rezervų – 0 Eur;

2.5. acininkų įnašus bendrovės nuostoliams padengti – 0 Eur;

2.6. paskirstytinąjį pelną (nuostolius), iš viso – 98171 Eur;

2.7. pelno dalį, paskirtą į privalomąjį rezervą – 98171 Eur;

2.8. pelno dalį, paskirtą į rezervą savoms akcijoms įsigyti – 0 Eur;

2.9. pelno dalį, paskirtą į kitus rezervus – 0 Eur;

2.10. pelno dalį, paskirtą dividendams išmokėti – 0 Eur;

2.11. pelno dalį, paskirtą metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams – 0 Eur;

2.12. nepaskirstytąjį pelną (nuostolius) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliama į kitus finansinius metus – 0 Eur.

Administracijos direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis direktoriaus funkcijas



Rimantas Žebrauskas

Parengė

Zita Simaitienė
2017-05-05



PATVIRTINTA
Telšių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2017-05-05 įsakymu Nr. A1 -420

UAB „Telšių vandenys“ 180153137

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Plungės 55, Telšiai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2017 02 03
(ataskaitos sudarymo data)

2016m.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		26986097	27952547
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		15844	11344
1.1.	Plėtros darbai		3	3
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		15791	11220
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		50	121
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		26970253	27941203
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		23769174	24480629
2.3.	Mašinos ir įranga		1384652	1669969
2.4.	Transporto priemonės		302922	257549
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		209463	229014
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1304042	1304042
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1271002	1062016
1.	ATSARGOS		264254	231801
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		226860	221452
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			

1.7.	Sumokėti avansai		37394	10349
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		433635	398354
2.1.	Pirkėjų skolos		430275	392722
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		3360	5632
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		573113	431861
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4132	
	TURTO IŠ VISO		28261231	29014563
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		6379140	6280969
1.	KAPITALAS		5659198	5659198
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5659198	5659198
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		621771	547015
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		621771	547015
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		98171	74756
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		98171	74756
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		20185322	21065398
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1696769	1668196
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1122308	1188326
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1122308	1188326
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		574461	479870
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		103290	105360
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		57583	49705
2.4.	Skolos tiekėjams		197565	194779
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		6526	5378
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		138155	124637
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		71342	11
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		28261231	29014563

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Alvydas Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausia finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Nijolė Laucevičienė

(vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA
Telšių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2017-05-05 įsakymu Nr. A1-420

UAB „Telšių vandenys“ 180153134
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Plungės g. 55, Telšiai
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2016m. Gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 02 03
(ataskaitos sudarymo data)

2016m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3133047	3008535
2.	Pardavimo savikaina		(2396206)	(2312451)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		736841	696084
5.	Pardavimo sąnaudos		(142019)	(129615)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(470179)	(475850)
7.	Kitos veiklos rezultatai		26056	35829
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1485	3224
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(47487)	(49538)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		104697	80134
14.	Pelno mokestis		(6526)	(5378)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		98171	74756

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausia finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Nijolė Laucevičienė

(vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA

Telšių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2017-05-05 įsakymu Nr. A1-420

UAB „Telšių vandenys“

180153137

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Plungės g. 55, Telšiai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2016m. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 02 03

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		98171	74756
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		414503	400136
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(1295)	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		46002	49461
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			(32753)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(5408)	(17587)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(31177)	(2847)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(37553)	(21807)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		2272	8501
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		10664	(13313)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1148	(19740)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		13518	(16596)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		71331	(28574)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		582176	379637
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(328548)	(2802033)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1714	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		1449	60
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(325385)	(2801973)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(115539)	2347399
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(113469)	(49521)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(66018)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(47451)	(49521)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			2396920
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(2070)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(115539)	2347399
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		141252	(74937)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		431861	506798
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		573113	431861

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alvydas Jasevičius
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausia finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Nijolė Laucevičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA

Telšių rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2017-05-05 įsakymu Nr. A1-

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių vandenys“
Įmonės kodas 180153137, Plungės g. 55, Telšiai

2016 m. gruodžio 31d. Finansinės atskaitomybės

Aiškinamasis raštas

I. Bendroji aiškinamojo rašto dalis

1. Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių vandenys“ buvo įregistruota 1995 m. balandžio 10 d., paskutinis registracijos pažymėjimas išduotas 2005 m. vasario 4 d. Nr. 055744.
2. Bendrovė nepriklauso jokiai įmonių grupei.
3. Bendrovė nėra neribotos civilinės atsakomybės juridinio asmens dalyvis.
4. Bendrovė filialų neturi.
5. Pagrindinė ūkinė – komercinė veikla yra jai perduotų bendro naudojimo geriamo vandens, ūkio – buities nuotekų įrengimų eksploatavimas Telšių mieste, Varnių miestelyje, Telšių rajono gyvenvietėse naudojant gamtos išteklius, vartotojų poreikių tenkinimui.

Patiekto vandens ir nuotekų valymas m³ už 2016 ir 2015 metus
Palyginamoji lentelė

Eil. Nr.	Rodikliai	Pagal veikiančius tarifus	Faktas 2016 m.	Nukrypimai lyginant 2016 m. faktą su tarifu (+/-)	Faktas 2015 m.	Nukrypimai lyginant 2016m. faktą su 2015m. faktą (+/-)
1.	Pateikta vandens visiems vartotojams, tūkst. m ³	1101,3	1051,11	-50,19	1027,8	+23,31
	Iš jų: vartotojams, tūkst. m ³	821,0	742,59	-78,41	719,8	+22,79
	kitiems abonentams, tūkst. m ³	280,3	308,52	+28,22	318,0	-9,48
2.	Pardavimo vnt.	-	194271		191913	+2358
3.	Nuotekų valymas visiems vartotojams, tūkst. m ³	1837,0	1868,56	+31,56	1769,2	+99,36
	Iš jų: vartotojams, tūkst. m ³	629,6	607,96	-21,64	561,1	+46,86
	kitiems abonentams, tūkst. m ³	1207,4	1260,6	+53,2	1208,1	+52,50
4.	Pardavimo vnt.	-	24		20	-

Bendrovės pajamos už patiektą vandenį ir nuotekų valymą per 2016 ir 2015 metus
Palyginamoji lentelė, tūkst. eur

Eil. Nr.	Rodikliai	Pagal veikiančius tarifus	Faktas 2016 m.	Nukrypimai lyginant 2016 m. faktą su tarifu (+/-)	Faktas 2015m.	Nukrypimai lyginant 2016 m. faktą su 2015 m. faktu (+/-)
1.	Patiekta vandens visiems vartotojams	1042,1	1012,41	-29,69	1000,3	+12,11
	Iš jų: gyventojams	753,4	704,25	-49,15	682,5	+21,75
	kitiems vartotojams	288,7	308,16	+19,46	317,8	-9,64
2.	Pardavimo kaina	168	156,98	-11,02	154,8	+2,18
3.	Nuotekų valymas visiems vartotojams	1813,6	1877,28	+63,68	1774,2	+103,08
	Iš jų: gyventojams	441,4	422,18	-19,22	389,3	+32,88
	kitiems vartotojams	1372,2	1455,10	+82,90	1384,9	+70,20
4.	Pardavimo kaina	-	4,2		4,2	0

6. Uždarosios akcinės bendrovės „Telšių vandenys“ vidutinis samdomų darbuotojų skaičius per 2016 metus buvo 129 žmonės, o 2015 metais – 127 žmonės.

7. 2016 metais vidutinis metinis dirbančiųjų atlyginimas – 790 Eur, o praėjusių 2015 metų vidutinis metinis dirbančiųjų atlyginimas – 737 Eur, lyginant su 2015 m., vidutinis metinis dirbančiųjų atlyginimas padidėjo 53 Eur.

8. Bendrovėje per metus susidaro šios atliekos:

1. Komunalinės atliekos – 79,90 t/m,
 2. Buitinių nuotekų dumblas – 1288,5 t/m,
 3. Smėliagaudžių atliekos – 106 t/m.
- 2015 metais į aplinką buvo išleista šių teršalų:
 BDS₇ – 13,185 t/m³
 Skendinčios medžiagos – 25,435 t/m,
 Nafta – 0,29 t/m,
 Bendras azotas – 11,057 t/m,
 Bendras fosforas – 1,230 t/m.

Už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių 2016 metais buvo priskaičiuota 9,1 tūkst. Eur mokesčių, už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių - 0,6 tūkst. Eur.

II. Apskaitos politika

1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos reglamentuojančius aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
 - LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
 - LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
2. Bendrovės vidaus apskaitos politika neturi reikšmingų nukrypimų nuo VAS.
3. UAB „Telšių vandenys“ apskaitoje taikomi šie apskaitos principai, metodai ir taisyklės:
Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Nematerialus turtas

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metai)
1.	Plėtos darbai	3
2.	Programinė įranga	3

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami objektai, kurie gamybos ir aptarnavimo procese dalyvauja daug kartų, išsaugodami savo natūrinę vertę, nesusidėvi per vienerius metus ir jų vertė yra 500 litų (144,81 Eur) ir daugiau, išskyrus vandens apskaitos skaitiklius. Jie ilgalaikiam turtui priskiriami neatsižvelgiant į jų įsigijimo vertę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje įkainojamas pagal įsigijimo dokumentuose nurodytą vertę. Balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	20-80
2.	Mašinos ir įrengimai	5-23
3.	Transporto priemonės	7-9
4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	5-20
5.	Kitas materialusis turtas	5-10

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu.

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudos

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

Kitai veiklai priskiriamos atsargų pardavimo, patalpų, mechanizmų nuomos ir kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ir sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir patirtos sąnaudos (baudos, delspinigiai, palūkanos, valiutos kurso pasikeitimai).

Dotacija

Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo sąnaudų.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Pelno paskirstymas bendrovėje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

Apskaitiniai įvertinimai reikšmingai nebuvo koreguoti.

Lyginamoji informacija nebuvo koreguota.

1. Nematerialus turtas

Pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31	Pokytis
Ilgalaikis nematerialusis turtas, eur	15844	11344	+4500

Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2015-12-31 – 11344 Eur. Ataskaitiniais, 2016 metais, nematerialaus turto įsigyta už 8930 Eur. Nurašyto turto vertė – 2290 Eur. Priskaičiuota nematerialaus turto amortizacija 4428 eur. Nematerialaus turto likutinė vertė 2016-12-31 sudarė 15844 Eur.

Nematerialus turtas (Eur)

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Patentai ir licenzijos	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3	11220	121	11344

a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15466	43061	217	58744
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas	0	8930	0	8930
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	-2290	0	-2290
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+)				
Finansinių metų pabaigoje	15466	49701	217	65384
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15463	31841	96	47400
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	-	4357	71	4428
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
- kitiems asmenims perduoto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-2288	-	-2288
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)				
Finansinių metų pabaigoje	15463	33910	167	49540
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	3	15791	50	15844

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31	Pokytis
Ilgalaikis materialusis turtas, Eur	26 970 253	27 941 203	-970 950

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė balansinė vertė 2015-12-31 – 27 941 203 Eur. Ataskaitiniais, 2016 metais, įsigyta materialaus turto už 319 618 Eur, t. sk. nauja nebaigta statyba 151 669 Eur, nurašyta turto – 76 416 Eur. Nurašyto turto nudėvėta dalis sudarė 75 999 Eur.

Priskaičiuota ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo per 2016 metus – 1 290 151 Eur. Likutis sukaupto nusidėvėjimo 2016-12-31 – 12 261 118 Eur.

Nebaigtos statybos likutis metų pradžioj – 1 304 042 Eur. 2016 metų naujos statybos vertė sudarė 151 669 Eur., įvesta į eksploataciją – 151 669 Eur. Likutis 2016-12-31 sudaro 1 304 042 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2016-12-31 – 26 970 253 Eur., t.sk. išankstiniai apmokėjimai ilgalaikiam turtui 0 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje							
	24480629	1669969	257549	203183	1304042	25831	27941203
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	32337667	3522068	858342	895769	1309212	65112	38988169
Finansinių metų pokyčiai:							

- turto įsigijimas	0	28393	97223	12394	151669	29939	319618
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	-39062	-10309	-26514	0	-531	-76416
- perrašytas iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)	53429	63879	0	34083	-151669	278	0
Finansinių metų pabaigoje	32391096	3582971	945257	915731	1309212	87104	39231371
b) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7857038	1852099	600793	692586	5170	39281	11046966
Finansinių metų pokyčiai:							
-finansinių metų nusidėvėjimas	769884	384368	51621	79937	-	4340	1290151
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	-39057	-10080	-26331	-	-531	-75999
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-5000	909	-	-	4091	-	0
Finansinių metų pabaigoje	8621922	2198319	642335	746192	5170	47181	12261118
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)							
	23769174	1384652	302922	169539	1304042	39923	26970253

Bendrovė savo veikloje naudoja materialų ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė lygi 1 arba 0 Lt, tačiau jų būklė dar patenkinama ir jie tebenaudojami bendrovės veikloje.

Turto nuvertėjimas ataskaitinių metų pabaigoje nefiksuotas.
Nusidėvėjusio naudojamo ilgalaikio turto lentelė

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	2 144 073
Mašinos ir įrengimai	406 722
Transporto priemonės	410 215
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	483 164
Kitas materialusis turtas	36 506
Viso:	3 480 680

Finansinio turto bendrovė neturi.
Išvestinių finansinių priemonių bendrovė neturi.
Bendrovė dukterinių ir asocijuotųjų įmonių neturi.

3. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai