

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Panevėžio gatvės“
akcininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Panevėžio gatvės“ (toliau – Bendrovės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti „, aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Bendrovės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Verslo apskaitos standartus .

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Bendrovė 2018 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose lietaus nuotekų tinklus, gautus pagal savivaldybės turto patikėjimo sutartį parodė balanso kito ilgalaikio turto eilutėje. Remiantis 27 VAS nuostatomis toks turtas galėjo būti apskaitytas Bendrovės nebalansinėse sąskaitose arba parodytas balanse. Mes negalėjome gauti pakankamų ir tinkamų įrodymų tam, kad įvertintume kas šios turto patikėjimo sutarties atveju yra naudos gavėjas ir kam yra perduota rizika , todėl negalėjome įsitikinti ar lietaus nuotekų tinklai, kurių likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 172.840 Eur yra teisingai apskaityti pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai

numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2019 m. kovo 20 d.
Panevėžys

Auditorius Drąsutis Liatukas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000149
UAB „Finansų auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001390

AUDITO ATASKAITA

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
“PANEVĖŽIO GATVĖS”**

2019m. kovo 20 d.

TURINYS

PUSLAPIS

I.Įžanginė dalis	3
II. Audito apimtis	3
III. Audito ataskaitos naudojimo apribojimas	3
IV. Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas	3
V. Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas	4
VI. Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui	4
VII. Vidaus kontrolė	4
VIII. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose laikymosi	4
IX. Kiti įmonės valdymui svarbūs dalykai	5
X. Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai	5

Uždarnosios akcinės bendrovės „Panevėžio gatvės“ vadovybei ir akcininkams

I. Įžanginė dalis

Mes atlikome UAB „Panevėžio gatvės“ (toliau Bendrovės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, parengtą pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus, auditą.

II. Audito apimtis

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti UAB „Panevėžio gatvės“, valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

III. Audito ataskaitos naudojimo apribojimas

Ši audito ataskaita yra skirta UAB „Panevėžio gatvės“ akcininkų, vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama jokiems kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Finansų auditas“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

IV. Audito atlikimo metodika apimtis ir laikas

UAB „Panevėžio gatvės“, finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2018 metų finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. imtinai.

Auditą mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, laikantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Buhalterių profesionalų etikos kodekso nuostatų ir kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir esama audito praktika. Audito standartuose yra nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Planavimo etape mes įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas, nustatėme reikšmingumo lygį. Informacija yra reikšminga, jeigu jos nepateikimas ar klaidingas pateikimas finansinėse ataskaitose gali turėti įtakos jos vartotojų priimamiems sprendimams. Remiantis mūsų metodika mes nustatėme kiekybines ribas reikšmingumui. Kiekybiškai tai sudarė 49.900 EUR. Planuodami audito procedūrų apimtį mes naudojome darbinį reikšmingumą. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį.

Mes taikėme detaliuosius ir analitinius testus, kontrolės testus. Dėl auditui būdingų įgimtų apribojimų yra neišvengiama rizika, kad kai kurie reikšmingi iškraipymai finansinėse

ataskaitose gali būti neaptikti, netgi jeigu auditas buvo tinkamai suplanuotas ir atliktas pagal Tarptautinius audito standartus. Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus auditui būdingus apribojimus, mes nepastebėjome apgaulės, Lietuvos Respublikos teisės aktų pažeidimų.

Kitų, tikrinamojo pobūdžio darbų, be finansinių ataskaitų audito, nebuvo.

V. Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas

Remdamiesi atliktu auditu, 2019 m. kovo 20d. pateikėme modifikuotą auditoriaus išvadą : „, Bendrovė 2018 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose lietaus nuotekų tinklus, gautus pagal savivaldybės turto patikėjimo sutartį parodė balanso kito ilgalaikio turto eilutėje. Remiantis 27 VAS nuostatomis toks turtas galėjo būti apskaitytas Bendrovės nebalansinėse sąskaitose arba parodytas balanse. Mes negalėjome gauti pakankamų ir tinkamų įrodymų tam, kad įvertintume kas šios turto patikėjimo sutarties atveju yra naudos gavėjas ir kam yra perduota rizika , todėl negalėjome įsitikinti ar lietaus nuotekų tinklai, kurių likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 172.840 Eur yra teisingai apskaityti pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus. „,

Taip pat nebuvo nesutarimų su audituojamos Bendrovės vadovybe. Mums nėra žinomi jokie reikšmingi neapibrėžtumai, susiję su nustatytais įvykiais ar sąlygomis, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonių dėl audituojamos įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

VI. Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Bendrovė parengė šias finansines ataskaitas : balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, aiškinamąjį raštą.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartų reikalavimus. Bendrovės taikoma apskaitos politika atitinka Verslo apskaitos standartų bei Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reikalavimams, išskyrus tai, kas aprašyta auditoriaus išvadoje.

VII. Vidaus kontrolė

Bendrovės vadovybė yra atsakinga už vidaus kontrolę, kokia vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų. Vidaus kontrolės sistema apima procedūras, kurias taiko Bendrovės vadovybė, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą , turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku. Audito metu mes atsižvelgėme į Bendrovės vidaus kontrolę atlikdami rizikos vertinimą ir tam, kad pasirinktume toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam , kad pareikštume nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.

VIII. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose , laikymosi

Nuo 2015 metų rugpjūčio 27 d. Panevėžio savivaldybės tarybos sprendimu UAB „,Panevėžio gatvės „, pavesta vykdyti paviršinių nuotekų tvarkymą savivaldybės teritorijoje. Bendrovė, vykdydama pavestas funkcijas, Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (toliau – VKEKK) teikia reguliuojamos veiklos ataskaitas, parengtas pagal Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodiką. patvirtintą 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3-92.

IX. Kiti įmonės valdymui svarbūs dalykai.

X. Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai.

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų – papildomų paslaugų, ar ko kita numatyta nebuvo.

2019 m. kovo 20 d.

Panevėžys

Auditorius Drąsutis Liatukas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000149

UAB „Finansų auditas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001390

UAB „PANEVĖŽIO GATVĖS“, 147026330

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Beržų g.12, Panevėžys, duomenys kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA

2018 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2019 02 07

(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2941159	629676
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	2768319	629676
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		98143	100840
2.3.	Mašinos ir įranga		111577	111311
2.4.	Transporto priemonės		73092	58783
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		7612	10253
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		2477895	348489
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		172840	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		172840	
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		833264	959246
1.	ATSARGOS		22349	19989
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	22022	19649
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		327	340
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	91111	71229

2.1.	Pirkėjų skolos		30633	38981
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		60478	32248
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		719804	868028
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3246	4377
	TURTO IŠ VISO		3777669	1593299
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		953246	1042804
1.	KAPITALAS	5	514317	514317
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		514317	514317
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		371432	361432
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		51432	51432
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		40000	
4.3.	Kiti rezervai		280000	310000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		67497	167055
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(54088)	70547
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		121585	96508
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6	2407463	342319
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		416960	208176
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
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	7	416960	208176
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1057	
2.4.	Skolos tiekėjams		279123	50542
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		98115	97471
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		38665	60163
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3777669	1593299

Direktore

(parašas)

Viktorija Juodikiene

Vyr.buhalterė

(parašas)

Jolanta Rimkuvienė

UAB „, PANEVĖŽIO GATVĖS “, 147026330

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Beržų g.12, Panevėžys, duomenys kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA

2018 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 02 07

(ataskaitos sudarymo data)

2018 01 01 - 2018 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	2507755	2564955
2.	Pardavimo savikaina	7	(2220035)	(2134226)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		287720	430729
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(344177)	(349380)
7.	Kitos veiklos rezultatai		2380	2479
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(11)	(17)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(54088)	83811
14.	Pelno mokestis			(13264)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(54088)	70547

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.

Direktorė

(parašas)

Viktorija Juodikienė

Vyr.buhalterė

(parašas)

Jolanta Rimkuvienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PANEVĖŽIO GATVĖS“
Įmonės kodas 147026330, Beržų 12, Panevėžys
Duomenys kaupiami ir saugojami LR Juridinių asmenų registre

PATVIRTINTA
protokolu Nr.

**2018 01 01-2018 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2019-03-19

I. BENDROJI DALIS

Įregistravimo data ir veikla

Uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio gatvės“ įregistruota 1995 m. rugpjūčio 31 d., registracijos Nr.A95-107. Bendrovė dėl įmonės kodo pasikeitimo perregistruota 2004 m. spalio 15 d., registravimo pažymėjimo Nr.01600, Valstybės Įmonės Registrų centro Panevėžio filiale. Įmonės kodas – 147026330, bendrovė PVM mokėtoja nuo 1994 m. gegužės mėn. 01 d. PVM kodas – LT470263314.

Bendrovės pagrindinė (tipinė) veikla, numatyta bendrovės įstatuose: miesto gatvių, šaligatvių, aikščių, kelių, tiltų, parkų, mažosios architektūros eksploatavimo, priežiūros ir remonto darbai, miesto apšvietimo tinklų eksploatavimo ir remonto darbai, miesto želdinių priežiūros darbai, miesto LK tinklų infrastruktūros priežiūros ir remonto darbai, užtvankų ant Nevėžio upės priežiūra ir reguliavimas.

Reguluojama veikla – Panevėžio miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos priežiūros, remonto darbai, avarinių naftos produktų išsiliejimų gatvėse ir vandens telkiniuose likvidavimas, nafta užterštų sorbentų šalinimas, ištekancio iš nuotakyno vandens laboratorinė kontrolė.

Kita bendrovės veikla – negyvenamųjų patalpų, esančių Kėdainių g.7, nuoma.

Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai (kalendoriniai) prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Darbuotojų skaičius

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais – 79 darbuotojai, praėjusiais metais - 74 darbuotojai.

Kita informacija

Bendrovės veikla apdrausta bendrosios civilinės atsakomybės draudimu, bendrovės darbuotojai apdrausti draudimu nuo nelaimingų atsitikimų, ligos arba darbingumo netekimo, mirties atveju.

2018 m. bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė tęs savo veiklą. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, kurios galėtų įtakoti veiklos tęstinumą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės apskaitos politika keičiama ir papildoma įvykus pokyčiams LR įstatymuose, teisės aktuose, bendrovės vidaus politikoje. Bendrovėje taikomas detalus sąskaitų planas. Pagrindinės veiklos pajamos bei sąnaudos apskaitomos atskirose balanso sąskaitose, atsižvelgiant į darbų pobūdį.

Bendrovė buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines atskaitas rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Verslo apskaitos standartus;
- Kitus apskaitai reikšmingus teisės aktus.

Apskaita tvarkoma naudojant LR piniginių vienetą – Eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	programinė įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikiam turtui priskiriamas toks turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti ilgiau kaip vienerius metus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės 0,29 Eur per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (Eur)	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	nepriklausomai nuo vertės	15-80
2.	Mašinos ir įrengimai	300	5-15
3.	Transporto priemonės	300	4-10
4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	300	3-8

Ilgalaikio turto apskaita vedama pagal materialiai atsakingus asmenis.

Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, nudėvimas iki likutinės vertės ar perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialiojo ilgalaikio turto likutinės vertės bei pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos. Turto įsigijimo savikaina didinama atliktu

remonto darbų vertė ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

Sumokėti avansai ir vykdomi IMT statybos darbai straipsnyje parodoma iš anksto už ilgalaikį materialųjį turtą sumokėta suma, pagal panaudos ir veiklos sutartį naudojamo turto rekonstrukcijos ir kitų jo pagerinimo darbų ir iki metų pabaigos statyti (gaminti) ilgalaikio turto vertė, taip pat sumokėti avansai, susiję su ilgalaikio turto statyba (gamyba). Nebaigto statyti (gaminti) ilgalaikio turto vertei priskiriamos visos įmonės išlaidos, patirtos statant ar montuojant ilgalaikį materialųjį turtą savo jėgomis arba statybos ar montavimo darbams atlikti samdant trečiuosius asmenis. Statybos ar montavimo darbų išlaidos šiame straipsnyje pateikiamos iki ilgalaikio turto statybos ar montavimo darbų pabaigos. Kai ilgalaikis turtas pastatomas ar sumontuojamas, sukauptos išlaidos iš šio straipsnio perkeliamos į atitinkamus ilgalaikio turto straipsnius.

Finansinis turtas, po vienerių metų gautinos sumos

Po vienerių metų gautinose sumose atspindima pirkėjų skolos už atliktus remonto darbus bei paslaugas, kurios bus grąžintos po vienerių metų. Po vienerių metų gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, balanse parodomas amortizuota savikaina.

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo vertė, ta iš jų, kuri mažesnė. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą. Su atsargų įsigijimu susijusiomis išlaidomis laikomos jų transportavimo, paruošimo naudoti išlaidos, visi su pirkimu susiję mokesčiai, rinkliavos (išskyrus tuos, kurie bus atgauti), atimant suteiktą nuolaidų sumas.

Nustatytos šios atsargų grupės:

- medžiagos;
- kuras, degalai;
- atsarginės detalės;
- pagaminta produkcija.

Atsargų apskaita vykdoma sandėlyje ir pas materialiai atsakingus asmenis.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma kiekvieną gautiną sumą nagrinėjant atskirai.

Įsipareigojimai

Bendrovė trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja ir finansinėje atskaitomybėje parodo savikaina, o ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodo amortizuota savikaina.

Atostoginių kaupiniai

Pagal apskaitos politiką Bendrovė apskaičiuoja atostoginių kaupinius, kurių dydis priklauso nuo darbuotojų nepanaudotų atostogų dienų skaičiaus ir vidutinio atlyginimo, apskaičiuotų kiekvienų metų gruodžio 31 d.

Dotacijos

Dotacija įmonei - valstybės ar savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau įvykdė arba ateityje įvykdys paramos teikėjos nustatytas sąlygas.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

- dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kitų įrodymų, kad dotacija bus gauta.

Dotacija apskaitoje registruojama jos faktiško gavimo metu kaip gauta dotacija. Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Su turtu susijusių dotacijų suma mažinama įsigyto ilgalaikio turto apskaičiuoto nusidėvėjimo suma ir pripažįstama panaudota tais laikotarpiais ir tokiomis dalimis, kurios atitinka gauto turto nusidėvėjimo normas. Jeigu nepanaudota dotacijos suma lygi ilgalaikio materialiojo turto likvidacinei vertei ir ji įmonei yra nereikšminga, tokia suma gali būti nurašoma.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į jų apmokėjimą.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidos, susijusios su įprastine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitai veiklai išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, negyvenamųjų patalpų nuoma bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai susidaro.

Mokesčiai

Bendrovė priskaičiuoja ir moka šiuos mokesčius:

- PVM mokesčių;
- mokesčių už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių;
- mokesčių už aplinkos teršimą iš mobilių šaltinių;
- žemės nuomos mokesčių;
- nekilnojamojo turto mokesčių;
- įmokas į Garantinį fondą;
- pelno mokesčių;
- Socialinio draudimo mokesčius.

Vadovaujantis bendrovės direktoriaus įsakymu dėl metinės inventorizacijos komisijų sudarymo, bendrovėje atliekama ilgalaikio bei trumpalaikio turto, gautinų sumų bei išipareigojimų, piniginių lėšų metinė inventorizacija.

Bendrovės darbo apmokėjimo tvarka nustatyta darbo apmokėjimo sistemos nuostatuose.

Apskaitos politikos keitimas

Pagal LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą Bendrovė yra priskiriama mažų įmonių kategorijai (kol nepakis įmonės kategoriją lemiantys rodikliai). Todėl 2016 m. ir vėlesnių metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Vadovaujantis 7-ojo Verslo apskaitos standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ 10.2. punkto nuostatomis, bendrovės apskaitos politika papildyta atsiradus naujiems įvykiams bei naujų ūkinių operacijų taikymui.

Pradedant 2018 metais bei ateinančiais sekančiais laikotarpiais, nustatius naujus abonentus, perkančius paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas, PVM SF išrašomos pradedant laikotarpiu nuo 2017 m. kovo mėn.1 d. (bazinė paslaugos kaina 0,09 Eur/m³ suderinta VKEKK 2016-12-31 d. nutarimu Nr.O3-435 bei Panevėžio m. savivaldybės tarybos 2017-01-26 d. sprendimu Nr.1-4 įsigaliojo nuo 2017-03-01 d.).

Paviršinių nuotekų paslaugos už laikotarpį nuo 2017-03-01 d. pripažįstamos pajamomis to laikotarpio, kada išrašoma PVM SF.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį apskaitoma 8 vienetai nematerialaus turto. Bendrovė savo veikloje naudoja: apskaitai „Navision” programą, kuri pilnai apjungia visas apskaitos dalis, sąmatų sudarymui programą „Sąmata”, miesto apšvietimo valdymui – kompiuterinę programą „Agatas”, kurios yra pilnai amortizuotos.

Nematerialaus turto pakitimai atspindimi lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Sumokėti avansai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			10 487		10 487
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(10 487)		(10 487)
1.3.	Nuvertėjimas (-)					-
2.	Pokyčiai:	-	-	-	-	-
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminto (sukurto) turto vertė					-
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)					-
2.3.	nurašyto turto vertė (-)					-
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)					-

2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija					-
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)					-
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas					-
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	-	10 487	-	10 487
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	-	(10 487)	-	(10 487)
3.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-
4.	Pokyčiai:	-	-	-	-	-
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminto (sukurto) turto vertė					-
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)					-
4.3.	nurašyto turto vertė (-)			(699)		(699)
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)					-
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija			699		699
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)					-
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas					-
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					-
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	-	9788	-	9788
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	-	(9788)	-	(9788)
5.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-

2. Materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoma 165 vienetų materialaus ilgalaikio turto, pakito šio turto vertė.

Ilgalaikio turto pakitimai pagal turto grupes atsispindi lentelėje.

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	103537	120772	33549	10512	-	268370
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		265829	428915	275379	113000		1083123
1.2.	Perkainota vertė							-
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		(162292)	(308143)	(241830)	(102488)		(814753)
1.4.	Nuvertėjimas (-)							-
2.	Pokyčiai:	-	(2697)	(9461)	25234	(259)	348489	361306
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			28711	38500	4633	348489	420333
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto ir nurašyto turto vertė (-)			(13128)	(4619)			(17747)
2.3.	vertės sumažėjimo suma (-)							-
2.4.	nuvertėjimo sumažinimas							-
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							-
2.5.	perkainojimo suma							-
2.7.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)		(2697)	(38172)	(13266)	(4892)		(59027)

2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			13128	4619			
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	100840	111311	58783	10253	348489	629676
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-	265829	444498	309260	117633	348489	1485709
3.2.	Perkainota vertė	-	-	-	-	-	-	-
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	(164989)	(333187)	(250477)	(107380)	-	(856033)
3.4.	Nuvertėjimas (-)	-						
4.	Pokyčiai:	-	(2697)	266	14309	(2641)	2129406	2138643
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			45332	40911	2561	2129406	2218210
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto ir nurašyto turto vertė (-)			(1855)	(11216)	(7473)		(20544)
4.3.	vertės sumažėjimo suma (-)							-
4.4.	nuvertėjimo sumažinimas							
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							
4.6.	perkainojimo suma							-
4.7.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)		(2697)	(44747)	(26602)	(5022)		(79068)
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			1536	11216	7293		
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	98143	111577	73092	7612	2477895	2768319
5.1.	Įsigijimo	-						

	(pasigaminimo) savikaina		265829	487975	338955	112721	2477895	3683375
5.2.	Perkainota vertė	-	-	-	-	-	-	-
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-	(167686)	(376398)	(265863)	(105109)	-	(915056)
5.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos ir rekonstrukcijos darbai straipsnyje – atspindima vykdomo 2016-2020 metų investicinio projekto „Lietaus vandens surinkimo, valymo ir nuotekų bei drenažo sistemų projektavimas, diegimas ir renovavimas“ kodas 05.1.1-APVA-R-007-51-0001 patirtų išlaidų suma – 2477895 €.

Ilgalaikio turto būklė (įvertinus nusidėvėjimą) 2018 m. gruodžio 31 d. pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	TURTO GRUPĖS PAVADINIMAS	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Balansinė vertė (Eur)	Nusidėvėjimo %
1.	Pastatai ir statiniai	265829	167686	98143	63
2.	Mašinos ir įrengimai	487975	376398	111577	77
3.	Transporto priemonės	338955	265863	73092	78
4.	Kiti įrenginiai ir įrankiai	112721	105109	7612	93
	Viso:	1205480	915056	290424	76

Lentelėje matyti, kad bendrovės bendras ilgalaikio turto nusidėvėjimas 76 %.

Bendrovė savo veikloje naudoja ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė lygi 0,29 € (pilnai nusidėvėjęs), tačiau jo būklė yra patenkinama ir jis uždirba pajamas. Šis turtas pagal grupes atspindėtas lentelėje:

Eil. Nr.	TURTO GRUPĖS PAVADINIMAS	Įsigijimo vertė (Eur)
1.	Pastatai ir statiniai	624
2.	Mašinos ir įrengimai	242143
3.	Transporto priemonės	228223
4.	Kiti įrenginiai ir įrankiai	94090
	Viso:	565080

Balanso turto dalies 4 eilutėje „KITAS ILGALAIKIS TURTAS“ atspindima lietaus nuotekų tinklų, perduotų 2017 m. sausio 10 d. savivaldybės turto patikėjimo sutartimi 10 (dešimties) metų laikotarpiui, sutarties pabaigos data laikoma 2026 m. gruodžio 30 d. balansinė (likutinė) vertė – 172840 €.

3. Atsargos

Eil Nr.	ATSARGŲ PAVADINIMAS	Likutis Eur 2018-12-31	Likutis Eur 2017-12-31	Pasikeitimas per 2018 metus Eur
1.	Žaliavos, medžiagos ir inventorius	20645	18739	+1906
2.	Degalai	1373	906	+467
3.	Atsarginės detalės	4	4	
	Viso:	22022	19649	+2373

Lentelėje matyti atsargų likučių pokytis +2373 €. Paaiškiname, kad didžiąją dalį atsargų metų pabaigoje sudarė: šulinių dangčiai, šviestuvai ir t.t. Šios medžiagos naudojamos miesto infrastruktūros objektų priežiūros darbams sekancijų metų pradžioje.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė neturėjo įkeistų ir pas trečiuosius asmenis apskaitomų atsargų.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Rodikliai	2018 12 31	2017 12 31
Pirkėjų skolos	30633	38817
Abejotinos skolos		164
Kitos gautinos sumos:	60478	32248
-deponuotos lėšos banke, rangos konkurso užtikrinimui		
-avansu sumokėtas pelno mokestis	45075	18129
- investicinio projekto netiesioginių išlaidų finansavimas iš APVA (85%) bei sav.(15%)	15403	14119
Iš viso:	91111	71229

Skolos už atliktus 2018 metų darbus bei paslaugas – 30633 €. Iš jų: 26860 € (88 %) skolų sudaro įvairių miesto bendrovių, įmonių, fizinių asmenų įsiskolinimai už paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas: UAB „Panevėžio Aurida“ – 6083 €, UAB „Amilina“ – 5893 €, AB „Panevėžio stiklas“ – 4750 €, AB „Panevėžio energija“ – 1318 € ir kt. Didžioji dalis skolų gruodžio mėnesio ir jos dengiamos per sekantį mėnesį.

Atliekant metinę skolų inventorizaciją pasirašyti ir patvirtinti tarpusavio suderinimo aktai.

5. Kapitalas

Bendrovės akcinis kapitalas – 514317,03 Eur. Jis padalytas į 1773507 paprastąsias vardines akcijas, vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė 0,29 Eur. Savivaldybei priklauso 93,7% visų akcijų – 482000,30 Eur, fiziniams bei juridiniui asmeniui 6,3 % - 32316,73 Eur.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	1773507	514317
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1773507	514317
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		

1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1773507	514317
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	1662070	482000
3. Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

6. Dotacija

Dotacijų rūšis	Likutis 2017-12-31	Gauta dotacija	Panaudota dotacija	Likutis 2018-12-31
Ilgalaikiam turtui įsigyti	342319	1892304		2234623
Netiesioginėms investicinio projekto išlaidoms kompensuoti		11165	11165	
Patikėjimo teise gautas ilgalaikis turtas(LK tinklai)		280280	107440	172840
Iš viso:	342319	2183749	118605	2407463

7. Per vienerius metus mokėtinos sumos

Rodikliai	2018 12 31	2017 12 31
Skolos tiekėjams	279123	50542
Gauti avansai (iš pirkėjų)	1057	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	98115	97471
Pelno mokesčio įsipareigojimai		
Kiti mokėtini mokesčiai	38665	60163
Iš viso:	416960	208176

Skolų tiekėjams – 279123 € detalizavimas: sulaikoma suma AB „Panevėžio statybos trestas“ – 227974 € už rangos darbus, sulaikoma suma Per Aarsleff A/S filialas – 15298 € už rangos darbus, UAB „EMSI“ – 8777 € už degalus, AB „Klovainių skalda“ – 5968 € už medžiagas, UAB „CASE-TA“ – 4357 € už asfaltbetonį, UAB „Automatikos sistemos“ – 3434 € už elektrosprekes, ir t.t. Atliekant metinę skolų inventorizaciją pasirašyti ir patvirtinti skolų suderinimo aktai. Tiekėjų skolos susidarė per gruodžio mėnesį ir padengiamos per sekantį mėnesį.

Bendrovė ilgalaikių įsipareigojimų neturi, banko bei kitų kredito institucijų kreditais nesinaudojo.

8. Pajamos, sąnaudos

Rodikliai	2018 12 31	2017 12 31
Pardavimo pajamos	2 507755	2 564955
Pardavimo savikaina	2 220035	2 134226
Bendrasis pelnas:	287720	430729

Panevėžio miesto savivaldybės užsakymu (2017 m. sausio 30 d. rangos sutartis Nr.22-170) atliekami darbai per ataskaitinį laikotarpį sudarė 58 % visų atliekamų darbų, darbai iš kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų – 33 %, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos - 6 %, kitiems užsakovams atliekami darbai – 3 %.

Informacija apie darbuotojų darbo užmokestį ir su juo susijusius mokesčius:

Sąnaudų rūšis	2018 12 31	2017 12 31
Apskaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis	742187	707396
Apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos	232039	221336
Iš viso:	974226	928732

9. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais

Pažymime, kad bendrovės stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams bei bendrovės pavaduotojui statybos reikalams, t. e. direktoriaus pareigas, kurių veiklą reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas bei bendrovės įstatai, per ataskaitinį laikotarpį suteiktų paskolų, garantijų, neapibrėžtų įsipareigojimų, mokėtinų tantjemų nebuvo.

10. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės finansinės ataskaitos koreguojamos, jeigu pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintiems ataskaitų duomenims. Tokių pobalansinių įvykių sudarant ataskaitas nebuvo.

Direktorė

Viktorija Juodikienė

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Rimkuvienė