

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2017 m. balandžio 28 d.
įsakymu Nr. 13 B- 862

UAB „JONAVOS VANDENYS“
Bendrovės kodas 256564350
Bendrovės buveinė: Kranto g. 9, 55249 Jonava

2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. vasario 9 d.

I. BENDROJI AIŠKINAMOJO RAŠTO DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos vandenys“ įsteigta reorganizavus Jonavos valstybinę vandens tiekimo įmonę, vykdančią Lietuvos Respublikos 1994 m. liepos 05 d. Akcinių bendrovių įstatymo 50 straipsnio 3 dalį ir yra jos teisių ir pareigų perėmėja.

Bendrovės steigėjas - Jonavos rajono savivaldybės taryba.

Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių įmonių.

2. Bendrovės veikla

Bendrovės ūkinė - komercinė veikla:

36.00 Vandens rinkimas, valymas ir tiekimas;

37. Nuotekų valymas;

38.2 Atliekų tvarkymas ir šalinimas;

2016 m. pakelta geriamojo vandens 1764459 m³, realizuota geriamojo vandens 1430934 m³, nuotekų realizacija 1830380 m³. Realizacijos pajamos už geriamą vandenį ir nuotekas 2627952 eurai, sąnaudos – 2452051 euras, pelnas iš pagrindinės veiklos 175901 euras.

3. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2016-01-01 buvo 8944006 eurai, padalintas į 308840 paprastųjų akcijų. Kiekvienos akcijos nominali vertė 28,96 eurai. Akcijų priedai 51 euras

Įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. rugsėjo 15 d.

4. Darbuotojų skaičius

2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius 92 žmonės. 2016 metų pradžioje dirbo 95 žmonės. Per 2016 metus buvo priimti 4 ir atleisti 8 žmonės. Metų pabaigoje dirbo 91 darbuotojas. Per metus priskaičiuota 848191 euras darbo užmokesčio.

Vidutinis mėnesio vieno darbuotojo darbo užmokestis 766 eurai.

Vidutinis mėnesio vieno administracijos darbuotojo darbo užmokestis 1162 eurai, vidutinis mėnesio vieno darbininko darbo užmokestis 691 euras.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.

2. Ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo turto apskaitos politika

Bendrovėje materialus ir nematerialus turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jį įmonė ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, įsigijimo vertė 145 eurai ir pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato: Kuomet ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Kuomet ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ir remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina šio turto naudingo tarnavimo laiko. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.

Kada ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė turi būti padidinta turto įsigijimo savikaina ir patikslintas turto naudingo tarnavimo laikas.

Kuomet ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Pelnas ar nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami iš gautų pajamų atsiimant parduoto turto likutinę vertę ir visas su perleidimu susijusias išlaidas.

Perleisto ilgalaikio materialiojo turto nurašymas apskaitoje registruojamas nurašant turto įsigijimo savikainą ir sukauptą to turto nusidėvėjimo sumą.

3. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negrąžintinas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Apskaičiuojant parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą, darant prielaidą, jog pirmiausia parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai.

4. Finansinis turtas

Bendrovės finansinį turtą sudaro pinigai, esantys kasoje, pinigai kelyje ir sąskaitose banke.

Bendrovėje pinigai rodomi trumpalaikio turto dalyje.

5. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas padalintas į 308840 paprastųjų vardinių 28,96 eurų nominalios vertės akcijų.

6. Pardavimo pajamos

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

7. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

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

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai parduoti skirtos prekės yra parduotos.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla.

III. PASTABOS

Balansas

1. Nematerialus ilgalaikis turtas

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėjus finansiniai metai
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	4891	2
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		4891	2
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			

2016 metais įsigyta programinė įranga Valstybinės Kainų ir Energetikos Kontrolės komisijai ataskaitoms sudaryti ir pasiruošti kainų nustatymui.

Detalizacija pateikta prieduose: Nr. 1, Nr. 2, Nr. 3.

2. Materialus ilgalaikis turtas

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	18014063	18401808	-2,11
2.1.	Žemė				
2.2.	Pastatai ir statiniai		15889132	12778288	24,34
2.3.	Mašinos ir įranga		1536335	1523194	0,86
2.4.	Transporto priemonės		194109	191138	1,55
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		173342	155024	11,82
2.6.	Kitas materialusis turtas		84946	90954	-6,60
2.7.	Investicinis turtas		-	-	
2.7.1.	Žemė				
2.7.2.	Pastatai				
2.8.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		136198	3663211	-96,28

Įsigyta vandens ir nuotekų siurblių, įrengtos telemetrijos sistemos (38673 Eur), transporto priemonės (33058 Eur), atnaujinta kompiuterinė technika ir laboratorijos įranga (56594 Eur). Baigti du projektai „Nuotekų tinklų plėtra Jonavos rajone“ ir „Vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcija Jonavoje“ iš nebaigtos statybos užpajamuoti į Pastatus ir statinius už 3676085 eurus, kas sudarė žymesnį pokytį. Taip pat UAB „Jonavos vandenys“ atliko vietinės

katilinės rekonstrukciją (130307 Eur), vandentiekio tinklų renovaciją Vasario 16-osios gatvėje Jonavoje (24444 Eur).

Ilgalaikio materialaus turto amortizacija 2016 metais sudarė 807389 eurai.

Bendrovė turi nenaudojamo ilgalaikio turto (karšto vandens vandentiekio tinklai) už 210140 eurų. Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Detalizacija pateikta prieduose :Nr. 4, Nr. 5, Nr. 6.

2016 metais iš Jonavos rajono savivaldybės įmonė gavo ilgalaikio materialaus turto pagal patikėjimo sutartį.

Pavadinimas	Turto vertė, Eur	Turto nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	531521,05	2530,38	528990,67

Kulvos, Ruklos ir Dumsių seniūnijos, taip pat Jonavos miesto vandentiekio ir nuotekų tinklai Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu pagal turto patikėjimo sutartį Nr. 16T-25/46 2016-10-19 perduotas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise 5 metų laikotarpiui.

3. Atsargos

		Eur			
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
1.	ATSARGOS	3	26965	76986	-64,97
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		23222	23096	0,54
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		3744	53890	-93,05

Bendrovėje gautos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, sandėlyje grupuojamos į cheminius reagentus, atsargines dalis, naftos produktus, kietą kurą, siurblių apsaugos priemonės, spec. rūbus, kitas prekes. Atsargų likučiai sandėlyje lieka panašūs kiekvienais metais.

Didelis pokytis susidarė dėl sumokėtų avansų 2015 metais, kadangi buvo vykdomi statybų projektai, todėl buvo sumokėti avansai tiekėjams už statybos darbus.

Detalizacija pateikta priede Nr.7.

4. Gautinos sumos

		Eur			
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	646304	684267	-5,55
2.1.	Pirkėjų skolos		646304	684201	-5,54
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos				
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos				
2.4.	Kitos gautinos sumos		-	66	-100,00

UAB „Jonavos vandenys“ pirkėjų įsiskolinimas 2016m. gruodžio 31 d. – 646304,12 eurai. Iš šio pirkėjų įsiskolinimo Jonavos miesto, Ruklos seniūnijos ir kaimiškų seniūnijų gyventojų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas – 351791,37 euras. Pirkėjų įsiskolinimas 2016-12-31d. lyginant su 2015-12-31 d. sumažėjo 5,54 procentais.

Įmonių ir organizacijų skolos – 284316 eurų.

Gyventojams, kurių butuose nebuvo apskaitos prietaisų, iki 2011-04-01 realizuotas vanduo ir nuotekos buvo administruojamas pagal sutartį per UAB „Jonavos paslaugos“, 2016-12-31 neapmokėtas likutis – 101468,01 eurai. Per 2016 m. UAB „Jonavos paslaugos“ iš gyventojų per antstolių kontorą išieškojo įsisenėjusių skolų už 6181,78 eurą, tai 2016-12-31 sumažino bendrovės įsiskolinimą 5,7 procento. Kitų gyventojų įsisenėjusių skolų per antstolių kontorą buvo išieškota 26677,10 eurai.

Kiti vartotojai už vandenį ir nuotekas moka laiku, išskyrus AB „Jonavos šilumos tinklai“, kurių skolos likutis 2016-12-31 – 117680,74 eurų. Yra vėluojama atsiskaityti per vieną mėnesį.

Įmonių ir organizacijų įsiskolinimas 2016-12-31 už suteiktas paslaugas – 2315,79 eurų.

Išankstiniai apmokėjimai 2016-12-31 - 3743,72 eurai.

Gautinos skolos įvertintos įsigijimo savikaina.

Detalizacija pateikta priede Nr.8.

5. Pinigai

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	5	445714	363794	22,52

2016 metais daugiau pinigų surinkta už vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, susigrąžinta skolų, kas lėmė pinigų surinkimą, tai parodo pokyčio padidėjimas 22,52 proc.

UAB „Jonavos vandenys“ 2016-12-31 atsiskaitomosiose sąskaitose AB DNB banke buvo 442469,91 eurai, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB Šiaulių banke – 24,73 eurai, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB „Swedbankas“ banke - 32,89 eurai, atsiskaitomojoje sąskaitoje AB SEB banke – 32,24 eurai. Pinigai kasoje – 58,40 eurai, pinigai kasos aparate – 479,68 eurai iš jų pinigai kelyje UAB „Jonavos paslaugos“ – 2615,75 eurų.

Detalizacija pateikta priede Nr. 9.

6. Nuosavas kapitalas

Per 2016 metus nuosavo kapitalo dydis nepakito.

Detalizacija pateikta priede Nr.10.

7. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	106910	(34749)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		141659	139504
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(34749)	(174253)

Įmonė yra sukaupusi mokestinio nuostolio, kurį padengė 2016 metais. 2016 m. gruodžio 31 dienai Nepaskirstytasis pelnas – 106910 Eur. Atidėto mokesčio turtas skaičiuotas nebuvo.

Detalizacija pateikta priede Nr. 11.

8. Dotacijos

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	9768129	9966567	-1,99

Dotacijų likutis 2016-01-01 – 9966567,24 Eur.

2016 metais gauta dotacija pripažįstama panaudota šių objektų nusidėvėjimo sumai ir sudaro 360623,72 Eur. Iš valstybės biudžeto ir Europos investicinių fondų lėšų gauta dotacija, statybos darbams, per 2016 metus sudarė 162185,72 Eur.

Dotacijų likutis 2016-12-31- 9768129,24 Eur.

Detalizacija pateikta priede Nr. 12.

9. Įmonės įsipareigojimai

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	271871	516252	-47,34
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai				
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	9	76786	76786	0,00
2.3.	Gauti avansai		14758	7874	87,43
2.4.	Skolos tiekėjams		22919	300933	-92,38
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		5254	4892	7,40
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70125	59851	17,17
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		82029	65916	24,44

2016-12-31 skolos tiekėjams – 22919,47 eurų lyginant su 2015 metais ženkliai sumažėjo -92,38 proc. dėl baigtų projektų buvo atsiskaityta su tiekėjais už statybos darbus.

Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų už vandenį ir nuotekas – 14758,34 eurai, iš jų reikšminga suma 2016 metų gruodžio mėnesį avansinis mokėjimas „LK logistikos valdybos įgulų aptarnavimo tarnyba“ 9186,83 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 892,08 eurų:

- atskaitingi asmenys - 52,41 eurai.
- įplaukos iš trečiųjų asmenų (grąžintinos) - 839,67 eurai.

Įsiskolinimas mokesčių inspekcijai – 81136,88 eurai.

- mokestis už taršą – 25728,00 eurai.
- mokestis už gamtos išteklius – 21787,00 eurai.
- PVM – 32448,79 eurai.
- nekilnojamo turto mokestis - 1173,09 eurai.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

- atostogų kaupimai – 70124,56 eurai.

2016 m. gruodžio 31 dienai buvo atliktas, kiekvienam darbuotojui, nepanaudotų atostogų sumos apskaičiavimas. Padidėjus likučiui, padidintos veiklos sąnaudos atostoginių kaupimui 10273,20 eurai. Nepanaudotų atostogų darbo užmokestis 2016-12-31 sudaro 53538,37 eurus, SODRA - 16586,19 eurus. Viso atostoginių kaupimai sudaro -70124,56 eurai.

Gautos paskolos „Jonavos miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas, nuotekų tinklų išplėtimas ir vandentiekio tinklų renovacija” projekto finansavimui iš Europos investicinio banko likutis 2016-12-31 d. – 158808,72 eurai.

Detalizacija pateikta prieduose Nr.8, Nr.13.

9. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų po balansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti įtaką įmonės finansinėms ataskaitoms 2016 m. gruodžio 31 dienai, nebuvo.

10. Susijusios šalys

Pagal apskaitos politiką įmonėje susijusiomis šalimis laikoma Jonavos rajono savivaldybė, AB „Jonavos šilumos tinklai“, UAB „Jonavos paslaugos“.

Per 2016 metus Jonavos rajono savivaldybės administracijai buvo realizuota nutekamojo ir geriamojo vandens ir atlikta paslaugų bei priskaičiuota kompensacijų už 23177,19 eurus, AB „Jonavos šilumos tinklai“ už 639306,68 eurus, UAB „Jonavos paslaugos“ už 5809,60 eurus.

11. Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinių finansinių priemonių įmonė neturi.

Pelno (nuostolių) ataskaita

12. Pardavimo pajamos

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
1.	Pardavimo pajamos	12	2627952	2506324	4,85

Pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymo paslaugas 2016 metais padidėjo 4,85 proc. lyginant su 2015 metais. Tai įtakoją gautos pajamos už paviršinių (lietaus) nuotekų surinkimą nuo 2016 metų vasario mėnesio Jonavos rajono tarybos sprendimu Nr. 1 TS-0201 (2015 m. liepos 30 d.)

Detalizacija pateikta priede Nr.15.

13. Pardavimo savikaina

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
2.	Pardavimo savikaina	13	(1822321)	(1799013)	1,30
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1822321)	(1799013)	1,30
5.	Pardavimo sąnaudos	13	(115943)	(116655)	-0,61
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(513787)	(449859)	14,21

Pardavimo savikaina iš pagrindinės veiklos žymiai nesikeitė lyginant su 2015 metais. Taip pat ir pardavimo sąnaudos pakito nedaug, sumažėjo -0,61 proc. Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose matomas ženklesnis pokytis, padidėjo 14,21 proc. dėl padidėjusių mokėtinų mokesčių už taršą, gamtos išteklius, veiklos išlaidų paslaugoms pagal sutartis.

Detalizacija pateikta priede Nr.16.

14. Kita veikla

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
7.	Kitos veiklos rezultatai	14	18830	20767	-9,33
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14	2819	1336	111,01
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14	(45999)	(16184)	184,22

Kitos veiklos rezultatai 2016 metais sumažėjo -9,33 proc. lyginant su 2015 metais. Mažiau atlikta laboratorinių tyrimų ir išorės nuotekų tinklų užsikimšimo likvidavimo darbų klientams. Kitos palūkanų ir panašios pajamos 2016 metais padidėjo 111,01 proc. dėl gautų delspinigių iš abonentų pagal sutartis už pavėluotus atsiskaitymus už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2016 metais ženkliai padidėjo 184,22 proc., mokamos palūkanos už turimą paskolą 8179,85 eurai ir nurašyta beviltiškų skolų 37739,43 eurai Jonavos miesto ir Ruklos miestelio savivaldybės neaktyvių daugiabučių butų, kurios susidarė už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą, pagal susitarimą su UAB „Jonavos paslaugos“, kurios administruoja Jonavos rajono daugiabučius, ir įsakymu Nr.V-15 (2016 m. lapkričio 25 d.) ir įsakymu Nr.V-20 (2016 m. gruodžio 30d.).

Detalizacija pateikta priede Nr.14.

Verslo segmentai
SANAUDOS IR PAJAMOS PAGAL VIETĄ IR IŠLAIDŲ STRAIPSNIUS 2016 m.

Rodikio pavadinimas	Miestas	Žemė	Uptinkai	Šilai	Rukla	Dumiai	Ušcaliai	Kalva	Bukoys	Dumblys	Atvežties nuotekos	Pasivertinios mink (lietus)	viso
Pagrindinės veiklos sąnaudos	1216613,22	44118,92	23631,59	48783,73	162947,86	46029,33	53722,53	55724,44	60159,61	67928,23	13873,48	26781,45	1822320,38
Desuoginės sąnaudos	1216367,60	44118,92	23631,59	48783,73	162947,86	46029,33	53722,53	55724,44	60159,61	67928,23	13873,48	26781,45	1822320,38
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	281644,50	10003,99	4619,47	10738,96	33949,57	17372,91	6471,99	19768,08	36224,70	11726,28	0,00	9430,89	441951,34
Elektrinės energijos sąnaudos	177330,85	14331,18	5018,56	6927,47	34539,42	9153,41	7213,47	12588,36	12230,28	980,83	0,00	0,00	280313,83
Kuras degalai	21188,34	2697,81	1216,93	2405,90	1433,01	1782,04	1863,91	2643,07	1774,78	18912,19	4311,40	1124,34	61353,72
Šiluminė energija	9117,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9117,37
Darbo užmokesčiai	442098,73	5522,65	8606,45	14441,96	59481,53	8147,88	22311,82	9544,27	3247,66	18829,68	7262,14	10897,06	610291,83
Priekaišymai soc. draudimui	135973,60	1710,90	2666,27	4474,12	18427,38	2524,20	6912,18	2956,81	1006,12	5833,34	2213,06	3246,72	187944,89
Remonto darbai	43307,24	4519,95	1301,61	3146,60	8185,46	4428,48	1356,89	3450,90	1385,04	544,54	0,00	3115,73	74741,78
Paslaugos pagal sutartis	80593,10	934,44	810,00	3570,00	4119,29	1590,87	5190,27	1255,39	1598,47	11101,37	86,88	11,23	110861,31
Technologinės medžiagos	23323,44	4398,00	1398,30	3078,72	2812,20	1029,54	2402,00	3517,56	2692,56	0,00	0,00	0,00	44652,62
Kitos išlaidos	633,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112,30	745,41
Skaniklių nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Netiesioginės sąnaudos	245,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245,62
Veiklos sąnaudos	299798,89	13425,96	3539,80	7736,38	41605,08	5066,47	5337,06	6372,34	6236,40	181,18	2401,15	0,00	390634,71
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	4986,62	225,20	57,85	128,95	688,89	82,36	89,08	107,29	104,28	4,44	39,20	0,00	6514,16
El. ir šiluminė energija, kuras	7622,33	334,75	90,12	192,65	1018,31	125,18	131,25	159,44	155,96	4,83	58,86	0,00	9893,48
Darbo užmokesčiai	129634,27	5805,35	1518,09	3355,81	17549,69	2128,50	2281,42	2759,95	2700,76	90,82	1025,43	0,00	168850,09
Priekaišymai soc. draudimui	40048,99	1793,49	469,15	1036,80	5421,91	657,74	705,00	852,75	834,57	28,14	316,72	0,00	52165,16
Paslaugos pagal sutartis	66953,38	3062,08	814,33	1722,45	9193,69	1176,34	1237,17	1412,66	1394,45	25,91	555,02	0,00	87552,48
Kitos išlaidos	12523,01	547,23	152,74	319,29	1662,58	201,40	212,82	260,88	257,32	5,57	98,99	0,00	16241,83
Govėnosų įmokų surinkimo išlaidos	30027,79	1349,45	353,95	773,36	4087,48	498,29	531,31	640,50	624,23	21,47	237,18	0,00	39145,01
Kaupiamųjų atskaitingųjų sąnaudos	8902,50	308,41	83,57	197,07	982,53	136,66	149,01	178,87	164,83	0,00	69,75	0,00	10273,20
Mokesčių sąnaudos	90425,60	4064,46	1082,25	2327,14	12246,76	1520,12	1604,68	1955,25	1883,15	122,14	655,76	5264,00	123151,31
Žemės nuomos mokesčiai	3381,86	162,49	45,26	81,50	523,42	67,26	66,95	69,05	70,38	0,00	29,93	0,00	4497,20
Nekilnojamojo turto mokesčiai	3567,16	162,53	46,42	86,83	522,36	63,69	65,05	72,67	74,40	11,28	19,61	0,00	4692,00
Mokesčiai už gamtos išteklius	63964,57	2883,91	759,46	1658,14	8647,11	1065,95	1131,80	1398,99	1336,67	86,74	466,62	0,00	83399,96
Mokesčiai už taršą	15764,37	697,24	185,40	408,54	2063,94	263,50	278,78	340,56	327,52	18,74	115,46	5264,00	25728,05
Gamtos fondai	1414,50	63,09	16,81	36,62	190,40	23,30	24,93	29,87	29,45	1,79	10,29	0,00	1841,05

Mokėstis už kelius	2333,14	95,20	28,80	55,51	299,53	36,42	37,17	44,11	44,73	3,59	13,85	0,00	2992,05
Rodiklio pavadinimas													viso
Pardavimo sąnaudos	103403,34	5541,54	3049,38	59,08	3698,47	37,43	39,19	48,14	46,49	5,92	13,54	0,00	115942,51
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8345,58	70,52	18,28	40,26	207,14	25,56	26,77	32,81	31,71	4,06	9,21	0,00	8811,90
Remonto medžiagos	3627,49	32,96	8,51	18,82	96,96	11,87	12,42	15,33	14,78	1,86	4,33	0,00	3845,33
SODRA	18554,14	1270,30	711,09	0,00	802,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21338,36
Darbo užmokesčiai	59878,42	4167,76	2311,50	0,00	2991,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68949,21
Skaityklių patikra	6464,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6464,49
Iv. sk. šilum. van administravimas	6104,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6104,06
Kitos išlaidos	429,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429,16
Viso sąnaudų	1710241,05	67150,87	33309,02	58896,33	219498,17	52595,35	60703,46	64100,17	63323,65	68237,47	16943,93	32045,45	2452048,92
Veiklos rezultatas	278381,37	24412,86	-8417,70	-6847,97	41903,17	-18999,37	-24039,11	-20220,28	-25229,80	-68237,47	-1119,50	4320,92	175903,12
Pajamos už vandeni ir nuotekas	1848500,39	82962,26	21775,73	47477,35	251274,43	30624,46	32506,32	39277,49	38302,13	0,00	15824,43	36366,37	2444891,36
Pardavimo pajamos	140122,04	8601,47	3115,59	4571,01	10126,91	2969,52	4138,03	4602,40	4793,72	0,00	0,00	0,00	183060,69
Kitos pajamos	25070,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25070,78
Kitos išlaidos	6240,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6240,76
Finansinės pajamos	2819,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2819,13
Finansinės sąnaudos	45998,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45999,49
Pelno mokėstis	9894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9894,00
Viso pajamų	2016512,34	91563,73	24891,32	52048,36	261401,34	33593,98	36664,35	43879,89	43095,85	0,00	15824,43	36366,37	2655841,96
Viso išlaidų	1762480,40	67150,87	33309,02	58896,33	219498,17	52595,35	60703,46	64100,17	63323,65	68237,47	16943,93	32045,45	2514183,47
Rezultatas	254031,94	24412,86	-8417,70	-6847,97	41903,17	18999,37	-24039,11	-20220,28	-25229,80	-68237,47	-1119,50	4320,92	141658,69
Realizuota vandenys m³	1025856,36	72337,98	15311,10	44837,80	162761,89	22358,45	25299,75	33527,90	28642,89	0,00	0,00	0,00	1430934,09
Nuotekų realizacija m³	1546530,24	27337,50	11962,10	9929,20	160199,92	17482,85	16521,75	15373,10	21159,30	0,00	3883,50	0,00	1820379,47

Sąnaudos pagal išlaidų straipsnius 2014 m. – 2016 m.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2014 metai		2015 metai		2016 metai		2016 m. palyginant su	
		Suma Eur	%	Suma Eur	%	Suma Eur	%	2014 m., %	2015 m., %
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1 781 896	77,77	1 798 976	76,05	1 822 320	74,32	2,27	1,30
1.1.	Tiesioginės sąnaudos	1 781 740	77,76	1 798 782	76,04	1 822 074	74,31	2,26	1,29
1.1.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	357 856	15,62	412 840	17,45	441 951	18,02	23,50	7,05
1.1.2.	Elektros energijos sąnaudos	319 718	13,95	293 941	12,43	280 314	11,43	-12,32	-4,64
1.1.3.	Kuras, degalai	88 485	3,86	74 531	3,15	61 354	2,50	-30,66	-17,68
1.1.4.	Šiluminė energija	12 973	0,57	12 189	0,52	9 117	0,37	-29,72	-25,20
1.1.5.	Darbo užmokestis	539 289	23,54	564 412	23,86	610 392	24,89	13,18	8,15
1.1.6.	Priskaitymai soc. draudimui	166 213	7,25	175 042	7,40	187 945	7,66	13,07	7,37
1.1.7.	Remonto darbai	83 121	3,63	106 590	4,51	74 742	3,05	-10,08	-29,88
1.1.8.	Paslaugos pagal sutartis	168 120	7,34	112 820	4,77	110 861	4,52	-34,06	-1,74
1.1.9.	Technologinės medžiagos	45 041	1,97	45 346	1,92	44 653	1,82	-0,86	-1,53
1.1.10.	Kitos išlaidos	924	0,04	1 071	0,05	745	0,03	-19,37	-30,44
1.2.	Netiesioginės sąnaudos	156	0,01	195	0,01	246	0,01	57,69	26,15
2	Veiklos sąnaudos	290 835	12,60	343 674	14,39	390 635	15,93	34,31	13,66
2.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3 439	0,15	3 535	0,15	6 514	0,27	89,42	84,27
2.2.	Elektros ir šiluminė energija, kuras	11 199	4,85	13 225	0,55	9 893	0,40	-11,66	-25,19
2.3.	Darbo užmokestis	131 128	5,68	161 682	6,77	168 850	6,89	28,77	4,43
2.4.	Priskaitymai soc. draudimui	40 571	1,76	48 868	2,05	52 165	2,13	28,58	6,75
2.5.	Paslaugos pagal sutartis	40 971	1,77	50 516	2,11	85 339	3,48	108,29	68,93
2.6.	Kitos išlaidos	16 877	0,73	18 803	0,79	16 242	0,66	-3,76	-13,62
2.7.	Gyv. įmokų surinkimo išlaidos	42 130	1,83	40 380	1,69	39 145	1,60	-7,09	-3,06
2.8.	Kaupinių atostoginiams sąnaudos	3 506	0,15	5 651	0,24	10 273	0,42	193,01	81,79
2.9.	Audito išlaidos	1 014	0,04	1 014	0,04	2 214	0,09	118,34	118,34
3	Mokesčiai	96 004	4,07	106 185	4,36	123 151	5,02	28,28	15,98
3.1.	Žemės nuomos mokestis	4 163	0,18	4 303	0,18	4 498	0,18	8,05	4,53
3.2.	Nekilnojamojo turto mokestis	4 674	0,20	7 032	0,29	4 692	0,19	0,39	-33,28
3.3.	Už gautos išteklių	67 220	23,13	73 062	3,00	83 400	3,40	24,07	14,15
3.4.	Mokestis už aplinkos teršimą	14 716	0,62	16 495	0,68	25 728	1,05	74,83	55,97
3.5.	Garantis fondas	1 458	0,06	1 640	0,07	1 841	0,08	26,27	12,26
3.6.	Mokestis už kelius	3 773	0,16	3 653	0,15	2 992	0,12	-20,70	-18,09

4	Pardavimo sąnaudos	122 537	5,17	116 655	4,76	115 943	4,73	-5,38	-0,61
4.1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	32 973	1,39	16 893	0,69	8 812	0,36	-73,28	-47,84
4.2.	Remonto medžiagos	3 996	0,17	4 211	0,17	4 274	0,17	6,96	1,50
4.3.	SODRA	17 813	0,75	20 356	0,83	21 338	0,87	19,79	4,82
4.4.	Darbo užmokesčiai	56 821	2,40	64 754	2,64	68 949	2,81	21,34	6,48
4.5.	Skaitiklių patikra	4 734	0,20	4 247	0,17	6 464	0,26	36,54	52,20
4.6.	Iv.sk. šilum vand. administravimas	6 200	0,26	6 194	0,25	6 104	0,25	-1,55	-1,45
	Viso sąnaudų	2 291 272	99,60	2 365 490	99,55	2 452 049	100,00	3,24	3,66

Pajamų palyginimas 2014 m. – 2016 m.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2014 metai		2015 metai		2016 metai		2016 m. palyginant su	
		Suma Eur	%	Suma Eur	%	Suma Eur	%	2014 m., %	2015 m., %
1	Pajamos iš geriamojo vandens realizacijos	1292178	49,24	1303791	51,18	1329641	50,06	2,90	1,98
2	Pajamos iš nuotekų tvarkymo	1003195	38,23	1019996	40,04	1115250	41,99	11,17	9,34
3	Pardavimo pajamos	180599	6,88	182536	7,17	183061	6,89	1,36	0,29
4	Kitos veiklos pajamos	147130	5,61	39704	1,56	25071	0,94	-82,96	-36,86
5	Finansinės pajamos	1344	0,05	1336	0,05	2819	0,11	109,75	111,05
	Viso pajamų	2624446	100	2547363	100	2655842	100	1,20	4,26

Pinigų srautų ataskaita

15. Pinigų įplaukos

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	15	3177547	2988768	6,32
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3162200	2974773	6,30
I.1.2.	Kitos įplaukos		15347	13995	9,66

Pinigų įplaukos iš klientų 2016 metais padidėjo 6,30 proc. dėl gautų pajamų už paviršines (lietaus) nuotekas, kurias UAB „Jonavos vandenys“ pradėjo gauti nuo 2016 metų vasario mėnesio. Kitos įplaukos padidėjo 9,66 proc.:

- pirkėjų sumokėtų delspinigių 4302,60 eurai;
- gautų kompensacijų iš Jonavos rajono savivaldybės už vandenį gyventojams 10872,62 eurai;
- kitos įplaukos 171,78 euras.

16. Pinigų išmokos

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	16	(2740699)	(2078759)	31,84
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1127648)	(985378)	14,44
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1096121)	(1045724)	6,27
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(488925)	(41158)	1087,92
I.2.4.	Kitos išmokos		(12858)	(6499)	97,84

Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais padidėjo nežymiai 6,27 proc. dėl padidėjusio darbo užmokesčio bendrovės darbuotojams stebėtojų tarybos posėdžio protokolu Nr.2 ir direktoriaus įsakymu Nr.K-35 (2016 m. birželio 27 d.).

Sumokėtų į biudžetą mokesčių pokytis 2016 metais lyginant su 2015 metais labai didelis, keitėsi Valstybinės mokesčių inspekcijos įstatymas dėl statybų pridėtinės vertės mokesčio (atsirado atvirkštinis apmokestinimas pagal PVM įstatymo 96 str.).

Kitos išmokos padidėjo 97,84 proc., kadangi 2016 metais atsirado prievolė mokėti Valstybinei Kainų ir Energetikos Kontrolės komisijai 0,3 proc. pajamų apskaičiuotą mokesį nuo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos pajamų, tai sudarė 6947,94 Eur.

17. Investicinės veiklos pinigų srautai

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	17	(432148)	(94945)	355,16
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas				
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas				
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas				

II.5.	Paskolų suteikimas				
II.6.	Paskolų susigrąžinimas				
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos				
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	17	162186	(363314)	-144,64
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai				

Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimo pokytis 2016 metais ženkliai padidėjo dėl ilgalaikio turto įsigijimo: pirka programinė įranga 5500,00 Eur, pastatyta Vandens gerinimo stotis Aklojo ežero kaime 36356,00 Eur, biokuro katilinės įranga 130306,77 Eur, pirka darbo mašinų ir įrengimų 38672,71 Eur, dvi transporto priemonės 33057,85 Eur, kitos įrangos ir skaičiavimo technikos 56595,78 Eur. 2016 metais baigtas ES projektas „Nuotekų tinklų plėtra Jonavos rajone Upninkuose, Išoruose ir Kalnėnuose) užpajamuoti tinklai, kurių dalis mokėta finansiniais metais iš savo lėšų 163186 eurai.

Kitų investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas – gauta dotacija 2016 metais 162185,72 eurai Vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcijai Jonavoje.

18. Finansinės veiklos pinigų srautai

Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Pokytis, proc.
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	18	(84966)	(193475)	-56,08
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-	
III.2.1.1.	Paskolų gavimas				
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas				
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(84966)	(193475)	-56,08
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(76786)	(180810)	-57,53
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas				
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(8180)	(12665)	-35,41

Pinigų srautų, susijusių su kitais finansavimo šaltiniais pokytis 2016 metais sumažėjo lyginant su 2015 metais -56,08 proc. 2015 metais UAB „Jonavos vandenys“ mokėjo dvi paskolas gautas magistralinių vandentiekio tinklų renovacijai iš Finansų ministerijos ir DNB banko. 2015 m. spalio mėnesį paskola DNB bankui padengta ir finansiniai įsipareigojimai 2016 metais liko tik Finansų ministerijai.

Direktorius



Vytautas Kudokas

Vyriausioji buhalterė

Aurinta Lakavičienė