

**UAB TIKRAI IR TEISINGAI**

**UAB „NERINGOS KOMUNALININKAS“**

**2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AUDITO ATASKAITA**

Vilnius

2017

## TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	1
Audito ataskaita	3
Balansas	8
Pelno (nuostolių) ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	11



## UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

### „TIKRAI IR TEISINGAI“

Kodas 223065660. Uosių sodų 7-oji g. 2. LT – 11128 Vilnius. Mob. 8 699 45 550.

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### UAB „NERINGOS KOMUNALININKAS“ akcininkams

#### Nuomonė

Mes atlikome UAB „NERINGOS KOMUNALININKAS“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

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 Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir 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 Įmonės 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 Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės 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 įmonės 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 įmonės 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 įmonė 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Danutė Sankauskienė



Uosių sodų 7-oji g. Nr 2, Vilnius

2017 m. kovo 21 diena



## AUDITO ATASKAITA

UAB "NERINGOS KOMUNALININKAS"  
VADOVYBEI

### I. ĮŽANGINĖ DALIS

Sutinkamai su 2014 m. gegužės 5 d. finansinių ataskaitų audito sutartimi Nr 6, mes atlikome UAB "Neringos komunalininkas" (toliau vadinama Įmone) 2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir 2016 metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą. Už šias metines finansines ataskaitas yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias metines finansines ataskaitas.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB "Neringos komunalininkas" naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Tikrai ir teisingai“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

### II. AUDITO APIMTIS

Auditas buvo atliekamas, vadovaujantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais audito standartais, LR audito įstatymu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais auditą bei auditorių darbą bei laikantis Tarptautinės buhalterijų federacijos Buhalterijų profesionalų etikos kodekso.

Mūsų atsakomybė pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS) išsamiai apibūdinta nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų



valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

Audito 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.

Vadovaujantis TAS reikalavimais, buvo sudarytos audito programos kiekvienam balanso straipsniui. Audito programos apėmė konkrečių procedūrų, laiko ir apimties planavimą.

Vykdamas kiekvienos srities programą, buvo taikomi nestatistiniai atrankos būdai. Pagal sudarytas programas buvo atliekamos procedūros: tikrinimas, stebėjimai, paklausimai, patvirtinimas, perskaičiavimas, pakartotinis atlikimas ir analitinės procedūros.

Audito metu peržiūrėtos finansinių ataskaitų parengimo procedūros bei dokumentai, patvirtinantys pateiktą informaciją, įsitikinta turto nuosavybe, įvertinimu, įvertinti apskaitos principai ir vadovybės atlikti skaičiavimai. Nustatyta, ar auditoriams žinomi įsiskolinimai ir įsipareigojimai tinkamai atspindėti finansinėse ataskaitose. Įvertinta gautinų sumų atgavimo tikimybė. Patikrinti sandoriai su susijusiomis šalimis, nebalansinio turto apskaita ir pateikimas. Patikrinta, ar atskleisti svarbūs įvykiai po balanso sudarymo iki auditoriaus išvados pasirašymo datos.

Audito metu buvo peržiūrėta ir įvertinta vidaus kontrolės bei buhalterinės apskaitos sistemos tiek, kiek buvo reikalinga, kad auditoriui pakaktų duomenų nuomonei pareikšti.

Vykdydamas atskirų straipsnių programas, auditorius surinko pakankamai reikalingų ir tinkamų įrodymų, kad galėtų pareikšti nuomonę apie pateiktas finansines ataskaitas.



### III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Pareikšta besąlyginė auditoriaus nuomonė, kadangi išlygoms nebuvo pagrindo. Tokia nuomonė pareiškiamą, kai auditorius padaro išvadą, kad finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Įmonės finansinę informaciją pagal taikomą finansinių ataskaitų sudarymo tvarką. Tokios nuomonės pareiškimas taip pat parodo, kad rengiant finansinių ataskaitų rinkinį, buvo atsižvelgta į visus apskaitos principų ir jų taikymo metodų pasikeitimus bei jų poveikį finansinėms ataskaitoms.

Audito apimties apribojimų, pateikiant informaciją apie dalykus, kurie atskirai ar kartu paėmus ribotų audito apimtį, taip pat informacijos apie galimus finansinių ataskaitų pataisymus, kuriuos galbūt būtų tekę atlikti, jei tokių apribojimų būtų buvę, nebuvo.

Nesutarimų su vadovybe dėl informacijos apie dalykus, kurie atskirai ar kartu paėmus būtų reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėtų įtaką auditoriaus išvadai, nebuvo.

Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti didelių abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą, nebuvo.

### IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Auditui atlikti, Įmonė pateikė 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Finansinės ataskaitos sudarytos ir buhalterinė apskaita tvarkoma pagal nustatytą apskaitos politiką.

Įmonės pasirinkta apskaitos politika atitinka teisės aktų reikalavimus, kad finansinės ataskaitos teisingai atspindėtų Įmonės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

UAB "Neringos komunalininkas" 2016 metais apskaitos politika nebuvo keičiama.

Atlikus pateikto finansinių ataskaitų rinkinio analitinę apžvalgą, nustatyta, kad visi duomenys, kurių reikalaujama VAS ir kituose teisės aktuose pilnai atskleisti.



Apskaitos duomenys atitinka duomenims pateiktiems finansinėse ataskaitose. Auditoriai dėl finansinių ataskaitų pastabų neturi. Pateikti duomenys tenkina buvimo, pilnumo, teisių ir įsipareigojimų bei pateikimo ir atskleidimo reikalavimus.

Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais. Šios finansinės ataskaitos sudarytos remiantis bendraisiais apskaitos principais nustatytais Įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme.

Pateiktas finansinių ataskaitų rinkinys atitinka rengimo pagrindą – Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.

Nesutarimų su įmonės vadovybe dėl pasirinktos apskaitos politikos priimtumo, jos metodų taikymo bei finansinių ataskaitų duomenų atskleidimo pakankamumo nebuvo.

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys pakankamai išsamus, todėl pasiūlymų dėl finansinių ataskaitų tobulinimo nepateikta.

## **V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS**

Sutinkamai su LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23 straipsnio nuostatomis įmonė nerengė metinio pranešimo.

## **VI. VIDAUS KONTROLĖ**

Vidaus kontrolės sistema apima visas taisykles ir procedūras, kurias taiko įmonės vadovas, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą veiklai, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku.

Mes supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

Vidaus kontrolės sistemos patikrinimas buvo atliktas apsiribojant tik tais būtiniais aspektais, kurie buvo reikalingi, įvertinant jos įtaką finansinėms ataskaitoms ir kiek tai susiję su veiklos tęstinumu.



Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterinėje programoje, kurioje užtikrinama pilna buhalterinės apskaitos sisteminė duomenų kontrolė. Įmonės vidaus kontrolės procedūros yra įdiegtos. Einamosios kontrolės metu nustatyti trūkumai operatyviai šalinami. Vidaus kontrolės sistema užtikrina, kad įmonės turtas tinkamai saugomas. Įmonėje vadovas turi tiesioginį poveikį vidaus kontrolės procedūroms.

Apskaitos darbuotojai supranta savo pareigas ir atsakomybę. Dėl apskaitos tvarkymo auditoriai pastabų neturi.

Sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų požiūriu pakankama, audito metu reikšmingų trūkumų nebuvo pastebėta ir pasiūlymų nepateikta.

## VII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Auditoriams nežinomi duomenys apie sandorius tarp Įmonės ir vadovybės, kurie skirtųsi nuo įprastinės veiklos. Įmonė aiškinamajame rašte taip pat tokių sandorių neatskleidė.

Įmonės vadovybė savo veikloje laikėsi Lietuvos Respublikoje veiklą reglamentuojančių ir galiojančių teisės aktų bei įmonės įstatų. Abejonių dėl įmonės vadovybės garbingumo auditoriams nebuvo, apgaulės ir piktnaudžiavimo atvejų nenustatyta.

## VIII. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Sutinkamai su 2014 m. gegužės 5 d. finansinių ataskaitų audito sutartimi Nr 6, nebuvo numatyta jokių kitų papildomų darbų, išskyrus 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio audito paslaugas.

2017 m. kovo mėn. 21 d.

Auditorė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000244



Danutė Sankauskienė

UAB „Tikrai ir teisingai“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000501



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "NERINGOS KOMUNALININKAS", kodas 152703524**

(įmonės teisine forma, pavadinimas, kodas)

TAIKOS G. 45, LT-93121 NERINGA, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
20\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2017 m. kovo 20 d. Nr. FAR//2017-1

(ataskaitos sudarymo data)

Metai

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>889148</b>	<b>777994</b>
	NEMATERIALUSIS TURTAS	5	2781	4679
1.	Plėtros darbai			
2.	Prestižas			
3.	Programinė įranga		2781	4679
4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
5.	Kitas nematerialusis turtas			
5.	Sumokėti avansai			
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	6	<b>883471</b>	<b>770419</b>
1.	Zemė			
2.	Pastatai ir statiniai		492589	359296
3.	Mašinos ir įranga		140089	183453
4.	Transporto priemonės		128061	175169
5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		22485	18668
5.	Investicinis turtas		-	-
6.1.	Zemė			
6.2.	Pastatai			
7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		100247	33833
	<b>FINANSINIS TURTAS</b>	7	<b>2896</b>	<b>2896</b>
1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
7.	Ilgalaikės investicijos			
8.	Po vieno metų gautinos sumos			
9.	Kitas finansinis turtas		2896	2896
	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
2.	Biologinis turtas			
3.	Kitas turtas			
	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1011506</b>	<b>785782</b>
	<b>ATSARGOS</b>	8	<b>48763</b>	<b>43664</b>
1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		46505	41162
2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
3.	Produkcija			
4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
5.	Biologinis turtas			
6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
7.	Sumokėti avansai		2258	2502
	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>	9	<b>71775</b>	<b>35318</b>
1.	Pirkėjų skolos		64645	14115



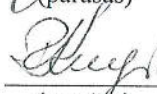
Įmonių grupės įmonių skolos			
Asocijuotųjų įmonių skolos			
Kitos gautinos sumos		7130	21203
TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
Įmonių grupės įmonių akcijos			
Kitos investicijos			
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		890968	706800
ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		10498	10953
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>1911152</b>	<b>1574729</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	10	<b>1715546</b>	<b>1342740</b>
KAPITALAS		1597565	1247560
Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1597565	1247560
Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
Savos akcijos, pajai (-)			
AKCIJŲ PRIEDAI			
PERKAINOJIMO REZERVAS			
REZERVAI		95180	79856
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		22324	10000
Savoms akcijoms įsigyti		4927	1927
Kiti rezervai		67929	67929
NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		22801	15324
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		22801	15324
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	<b>2104</b>	<b>2704</b>
ATIDĖJINIAI		-	-
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
Mokesčių atidėjiniai			
Kiti atidėjiniai			
<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	12	<b>192506</b>	<b>227621</b>
PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	28168
Skoliniai įsipareigojimai			28168
Skolos kredito įstaigoms			
Gauti avansai			
Skolos tiekėjams			
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		192506	199453
Skoliniai įsipareigojimai		28168	67256
Skolos kredito įstaigoms			
Gauti avansai		465	1494
Skolos tiekėjams		1278	181
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		2790	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		120935	91985
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		38870	38537
SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		996	1664
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>1911152</b>	<b>1574729</b>

Ekstoriė

  
(parašas)

Danguolė Seselskytė

Buhalterė

  
(parašas)

Rita Knystautienė



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "NERINGOS KOMUNALININKAS", kodas 152703524**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

TAIKOS G. 45, LT-93121 NERINGA, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA  
 Visuotinio akcininkų susirinkimo  
 20\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
 protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2017 m. kovo 20 d. Nr. FAR/2017-2

(ataskaitos sudarymo data)

Metai \_\_\_\_\_  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eurai \_\_\_\_\_  
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo pajamos		1689187	1487539
Pardavimo savikaina		(1512090)	(1342017)
Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>177097</b>	<b>145522</b>
Pardavimo sąnaudos			
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(188265)	(142814)
Kitos veiklos rezultatai		40455	15973
Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		57	536
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(919)	(801)
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>28425</b>	<b>18416</b>
Pelno mokestis		(5624)	(3092)
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>22801</b>	<b>15324</b>

Direktorė



(parašas)

Danguolė Seselskytė

Vyr.buhalterė



(parašas)

Rita Knystautienė





**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
„NERINGOS KOMUNALININKAS“**

Įmonės kodas 152703524, adresas Taikos g. 45, 93121 Neringa

**2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. kovo 20 d. Nr. FAR/2017-3  
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Įregistravimo data**

Uždaroji akcinė bendrovė „Neringos komunalininkas“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. sausio 22 d., rejestro Nr. UAB02-7. Duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, registro tvarkytojo adresas LT-93224 Klaipėda, Baltijos per./ Minijos g. 123/123.

Bendrovės veiklos pradžia siekia 1962 metus, įkūrus Vietinio ūkio valdybą, kurioje tuo metu dirbo apie 50 žmonių. Plečiantis miesto infrastruktūrai, didėjant darbų apimtims 1966 metais įmonė perorganizuota į Komunalinių įmonių kombinatą. 1991 m. pervardinta į Valstybinį komunalinių įmonių kombinatą, 1995 m. – į UAB „Neringos komunalininkas“. Šiuo metu bendrovės akcijų paketą valdo Neringos miesto savivaldybė. Bendrovės įstatinis kapitalas 1,597 mln. eurų.

**2. Finansiniai metai**

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

**3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes**

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.



#### **4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones**

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

#### **5. Informacija apie asocijuotas įmones**

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

#### **6. Bendrovės veikla**

Bendrovės veiklos objektas – gėlių auginimas; skverų, parkų, kapinių ir kitų žaliųjų plotų želdinimas ir želdinių priežiūra; miškininkystė; medienos ruošą ir susijusių paslaugų veikla; dekoratyvinė sodininkystė; medienos ir medinių dirbinių, pagrindinių metalų ir metalo gaminių, šluotų ir šepečiu gamyba; kelio dangos ir stovėjimo aikštelių ženklavimas; elektros įrangos ir kitų įtaisų įrengimas; variklinių transporto priemonių pardavimas, techninė priežiūra ir remontas; viešbučiai; restoranai; transportas; laikymas; sandėliavimas; ryšiai; gatvių, kelių, tiltų, tunelių, automobilių stovėjimo aikštelių eksploatavimas bei kita papildomoji ir pagalbinė transporto veikla; nekilnojamojo turto pirkimas, pardavimas, nuoma; automobilių, kitos sausumos transporto įrangos, kitokių mašinų ir įrenginių, asmeninių ir namų ūkio reikmenų nuoma; reklama; nuotekų ir atliekų rinkimo, apdorojimo, šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla; kitų komunalinių paslaugų teikimas; laidotuvių ir su jomis susijusi veikla; kapaviečių priežiūra; fizinės gerovės užtikrinimo, automobilių stovėjimo aikštelių prižiūrėtojų bei kita aptarnavimo veikla; skęstančiųjų vandenyje gelbėjimo veikla; vidaus vandenų laivų uosto veikla; taip pat prekyba, gamyba, paslaugos ir kita įstatymų nedraudžiama ūkinė – komercinė veikla.

#### **7. Įstatinio kapitalo pakitimai**

2016 metų rugsėjo mėnesį padidintas įstatinis kapitalas. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja įstatų redakcija.

#### **8. Darbuotojų skaičius**

Vidutinis įmonės sąrašė esančių darbuotojų skaičius per 2015 metus - 130, per 2016 metus – 128.



## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės metinės ataskaitos

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Apskaitos politika (toliau – Politika) apima pagrindinius principus, taisykles ir metodus, kuriuos Bendrovė taiko, tvarkydama apskaitą bei rengdama finansines ataskaitas.

Apskaitos duomenys, pateikti finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis.

### 2. Bendrovės apskaitos politika

#### 2.1. Turto įkainojimo metodai

Bendrovės balanse parodytas turtas įkainotas:

nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą;

ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą;

atsargos – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė;

gautinos sumos – grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

Kiti balanso straipsniai įvertinti įsigijimo savikaina.

#### 2.2. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina..



Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis.

### **2.3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę. Ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė 289,62 EUR.

Ilgalaikis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis arba suteiktų paslaugų savikaina.

### **2.4. Finansinio turto apskaitos politika**

Finansiniu turtu bendrovėje laikomi pinigai, kurių naudojimo laikas apribojamas daugiau nei vieneriems metams.

### **2.5. Atsargų apskaitos politika**

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas bendrovės apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargos įmonėje grupuojamos į šias grupes: medžiagas paslaugų teikimui; kurą ir tepalus automobiliams, laivams ir kitai technikai; krosnių kurą.



Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, parduotų prekių savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

## **2.6. Gautinų sumų apskaitos politika**

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei. Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir kt.).

Gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte. Sudarant metines finansines ataskaitas gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

## **2.7. Nuosavo kapitalo apskaitos politika**

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama: įstatinis pasirašytasis kapitalas, rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada kai, įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytino pelno ir naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo.

Akcininkams priėmus sprendimą supirkti savas akcijas ir numačius sumą, kurią reikės sumokėti už planuojamas įsigyti savas akcijas, įstatymų nustatyta tvarka iš paskirstytinojo pelno sudaromas rezervas savoms akcijoms įsigyti. Rezervas savoms akcijoms įsigyti negali būti panaikintas tol, kol Bendrovė turi savų akcijų.

Kiti rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka bei nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar



panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytą pelną.

## **2.8. Įsipareigojimų apskaitos politika**

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, balanse nerodomi.

Įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte – suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas.

Siekdama tiksliau apskaičiuoti veiklos rezultatą Bendrovė kaupia sumas atostoginiams apmokėti. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai atliekami pasibaigus finansiniams metams. Jų suma priklauso nuo laiko, kurį darbuotojas dirbo įmonėje, nepanaudotų kasmetinių atostogų dienų metų pabaigai ir darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos valstybinio socialinio draudimo įmokos ir įmokos į Garantinį fondą.

Kiekvieno balanso datą atliekama nepanaudotų kasmetinių atostogų inventorizacija. Nepanaudotos kasmetinės atostogos įvertinamos vidutiniu darbo užmokesčiu.

Nepanaudotų atostoginių sumos, nuo jų priskaičiuotos įmokos į valstybinį socialinį draudimą ir garantinį fondą pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

## **2.9. Klaidų taisymo būdai**

Bendrovėje esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kurios viršija 0,25% finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Įmonėje taikomi šie praėjusių laikotarpių apskaitos klaidų taisymo būdai:

1) esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, koreguojant praėjusių finansinių metų (laikotarpių, kurių duomenys buvo iškraipyti dėl padarytos klaidos) duomenis.

Kai neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos įtakos ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms, klaida taisoma perspektyviniu būdu, koreguojant tik ataskaitinio laikotarpio (prireikus ir būsimų laikotarpių) duomenis;

2) Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu, t. y. jos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.



### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1 pastaba. Klaidų taisymas.

2016 metais esminių klaidų taisymo nebuvo.

#### 2 pastaba. Apskaitos politika.

2016 metais reikšmingų apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

#### 3 pastaba. Apskaitiniai vertinimai.

Apskaitinių vertinimų 2016 metais nebuvo.

#### 4 pastaba. Praėjusių finansinių duomenų pergrupavimas.

Dėl verslo apskaitos standartų pakeitimų buvo pakeistas balanso trumpalaikis turtas, mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų grupavimas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys buvo pergrupuoti, kad juos būtų galima palyginti su ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanse trumpalaikis turtas buvo pateikiamas taip:

Eurai

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	796735
I.	ATSARGOS	54617
I.2	Išankstiniai apmokėjimai	13455

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanse trumpalaikis turtas pateikiamas taip:

(Eurai)

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	785782
I.	ATSARGOS	43664
I.7	Sumokėti avansai	2502
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10953

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanse mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai buvo pateikiami taip:

(Eurai)

E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	229285
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	201117
II.5	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	40201

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanse trumpalaikis turtas pateikiamas taip:

(Eurai)

E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	227621
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	199453



2.10	Kitos mokėtinios sumos ir įsipareigojimai	38537
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	1664

### 5 pastaba. Nematerialusis turtas.

Praėjusiais finansiniais metais nematerialaus turto įmonė turėjo 4679 EUR. Finansiniais metais priskaičiuota amortizacijos: programinė įranga – 1898 EUR. Nematerialaus turto likutinė vertė gruodžio 31 dienai: 2781 EUR.

### 6 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

#### Ilgalaikis materialusis turtas

(EUR)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	359296	183453	175169	18668	33833	0	770419
a) Įsigijimo savikaina								
2015 m. gruodžio 31 d.	0	631062	668353	1225601	161146	33833		2719995
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- turto įsigijimas			5095	15165	12187	229475		261922
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			46177	835	379			47391
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		163061				-163061		0
Finansinių metų pabaigoje	0	794123	627271	1239931	172954	100247		2934526
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0



Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>c) Nusidėvėjimas</b>								
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	0	271766	484900	1050432	142478			1949576
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		29768	48458	62272	8370			148868
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			46176	834	379			47389
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	301534	487182	1111870	150469			2051055
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	0	492589	140089	128061	22485	100247		883471

Nebaigtą statybą finansinių metų pabaigoje sudaro: gelbėjimo stočių detalieji planai – 4716 EUR, Nidos gelbėjimo stoties eskizinis projektas – 2760 EUR, Preilos gelbėjimo stoties remonto bei projektavimo darbai – 66414 EUR, esamų tinklų buitinių nuotekų siurblinės išlaidos – 20273 EUR, gamybos ir pramonės paskirties pastato kapitalinio remonto projektai – 6084 EUR.

2016 gruodžio mėn. direktoriaus įsakymu sudaryta komisija atliko ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo testą, šio turto nuvertėjimo požymių nerasta.

#### 7 pastaba. Finansinis turtas.

Finansiniame turte apskaitoma:

VšĮ “Nidos Uostas” steigimo įnašas 2896 EUR.



## 8 pastaba. Atsargos.

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis						
2015 m. gruodžio 31 d.	41162					41162
2016 m. gruodžio 31 d.	46505					46505
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės						
2015 m. gruodžio 31 d.						0
2016 m. gruodžio 31 d.						0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
2015 m. gruodžio 31 d.						0
2016 m. gruodžio 31 d.						0
Ikeistų atsargų vertė						0
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0

Bendrovės pagrindinė veikla – paslaugų teikimas, atsargos į nebaigtą gamybą ir pagamintą produkciją negrupuojamos. Atsargas „Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės“ straipsnyje 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro: medžiagos paslaugų teikimui – 31535 EUR, automobilių kuras – 12825 EUR, krosnių kuras skirtas patalpų šildymui – 2145 EUR.

2016 m. gruodžio mėn. direktoriaus įsakymu sudaryta komisija atliko atsargų vertės sumažėjimo testą, atsargų nuvertėjimo požymių nerasta.

## 9 pastaba. Gautinos sumos.

### Pirkėjų įsiskolinimas.

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanse pirkėjų įsiskolinimas buvo 14115 EUR, finansinių metų pabaigoje – 64645 EUR. Pirkėjų skolų 68,3% 44139 EUR sudaro Neringos savivaldybės administracijos skola už atliktus darbus.

### Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinių metų pabaigoje kitas gautinas sumas 7130 EUR sudaro: biudžeto skola įmonei 3547 EUR, įvairios gautinos sumos – 3583 EUR.

## 10 pastaba. Nuosavas kapitalas.

### Kapitalas.



**Išstatinio kapitalo struktūra**

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Anuliuotų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis:				
1.1. Paprastosios akcijos	137959			11,58
1.2. Privilegijuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
<b>IŠ VISO:</b>	137959	0	0	11,58
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė				

2016 m. rugpjūčio 26 d. vykusiame neeiliamame visuotiniame akcininkų susirinkime, siekiant suremontuoti bendrovės valdomus viešosios infrastruktūros objektus, pagerinti bendrovės teikiamų paslaugų kokybę, užtikrinti tinkamą kreditorinių įsipareigojimų vykdymą, taip pat papildyti bendrovės apyvartines lėšas, papildomais akcininkų įnašais padidintas įstatinis kapitalas 350005 EUR papildomai išleidžiant 30225 paprastąsias vardines 11,58 EUR nominaliosios vertės akcijas. 2016 metų rugsėjo mėnesį Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti įstatai.

Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovės įstatinis kapitalas 1597565 EUR. Jį sudaro vienos rūšies akcijos – paprastosios akcijos – iš viso 137959 akcijų. Akcijų nominalioji vertė – 11,58 EUR, 137949 akcijų priklauso Neringos miesto savivaldybei, 4 akcijos fiziniams asmenims, 6 akcijos VĮ Turto bankui.

Bendrovė per ataskaitinius metus savų akcijų neįsigijo, neperleido.

Savų akcijų bendrovė neturi.

**11 pastaba. Dotacijos, subsidijos.**

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) koregavimo sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
1. Tikslinis finansavimas iš savivaldybės biudžeto	2699			599		2100
2. Tikslinis finansavimas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų	5			1		4
<b>Iš viso:</b>	2704			600		2104

Tikslinį finansavimą iš savivaldybės biudžeto metų pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė – 2100 EUR. Pagal 2015 m. birželio 3 d. Nr. V31-112 turto patikėjimo sutartį Neringos



savivaldybė perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti 5 (penkerius) metus vežimėlį su reguliuojama nugaros atrama neįgaliesiems, inventorinis Nr. IT - 000294 likutinė vertė 2015-05-31 2998,13 eurų.

Tikslinį finansavimą iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų sudaro finansavimas pagal 2005 metais Bendrovės su partneriais – Jūrmalos miesto taryba, Saulkrasi miesto ir rajono savivaldybe, Biudžetine įstaiga Klaipėdos miesto skęstančiųjų gelbėjimo tarnyba, Palangos savivaldybės administracija – pasirašyta INTERREG IIIB kaimynystės programos INTERREG IIIA pietų prioriteto projekto Nr. SI-017 „Vieningos gelbėjimo sistemos Baltijos jūros regione vystymas“ įgyvendinimo sutartį.

Metų pabaigoje tikslinio finansavimo iš Europos Sąjungos fondų likutį 4 EUR sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė.

#### **12 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.**

##### **Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų sumą sudaro: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 120935 EUR (atostoginių kaupimai – 119876 EUR ) ir kitos mokėtinos sumos - 38870 EUR (9345 EUR - mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių ir mokėtinas PVM, 29525 EUR – kitos tiekėjų paslaugos).

##### **Bendrovės įsipareigojimų būklė.**

Sumas, kurias įmonė turi gražinti vėliau kaip po penkerių metų, neturi.

##### **Bendrovės teisės ir įsipareigojimai.**

Bendrovė ataskaitiniais metais neįkeitė turto ir nesuteikė jokių garantijų.

#### **13 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės.**

Ataskaitiniais metais bendrovė išvestinių finansinių priemonių neturi.

#### **14 pastaba. Apsidraudimo priemonės.**

Bendrovė apsidraudimo priemonių neturi.

#### **15 pastaba. Finansiniai pasižadėjimai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas, suteiktos garantijos ar laidavimas už kito asmens įsipareigojimus, poataskaitiniai įvykiai.**

Ataskaitiniais metais bendrovė finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto, suteiktų garantijų ir laidavimo už kito asmens įsipareigojimus neturėjo.

Reikšmingų vertės užstatų neturėjo.



Reikšmingų poataskaitinių įvykių bendrovė neturi.

**16 pastaba. Pasižadėjimai, susiję su ilgalaikiu atlygiu, mokamo darbuotojams išėjus į pensiją, planai.**

Ilgalaikio atlygio, mokamo darbuotojams išėjus į pensiją, apibrėžtų įmokų ir išmokų planų bendrovė neturi.

**17 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.**

Bendrovė vadovais laiko direktorių ir direktoriaus pavaduotoją.

Per ataskaitinį ir praėjusį laikotarpį, bendrovės vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų nebuvo.

Bendrovės vardu suteiktų garantijų vadovams nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė


Danguolė Seselskytė


Rita Knystautienė



**Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas**  
**2016 metų**

Straipsniai	(EUR)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
Ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai): grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	22801
Pervedimai iš kitų rezervų (ilgalaikio turto įsigijimui)	67929
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	90730
Pelno paskirstymas: - privalomąjį rezervą - į rezervą savoms akcijoms įsigyti - į kitus rezervus - į rezervą tantjemoms ir darbuotojų premijoms - dividendams	90730
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	0

Direktorė



Danguolė Seselskytė