

# SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ ŠVENTOSIOS JŪRŲ UOSTO DIREKCIJA

Įmonės kodas 304942928, Šventosios g. 14, Palanga

Duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2023 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 01 01 – 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

2024 m. kovo 29 d.

(sudarymo data).

### I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės įmonė Šventosios jūrų uosto direkcija (toliau - Įmonė) įsteigta Palangos miesto savivaldybės tarybos 2018 m. rugsėjo 27 d. sprendimu Nr. T2-179. Įmonė įregistruota 2018 m. spalio 30 d., Įmonės kodas 304942928, buveinės adresas - Palanga, Šventosios g. 14.

Įmonės steigimo tikslas - teikti kokybiškas tarptautinius standartus atitinkančias viešąsias paslaugas, eksploatuojant Šventosios jūrų uostą, užtikrinti Uosto funkcionavimą ir konkurencingumą, atlikti Lietuvos Respublikos Šventosios jūrų uosto įstatyme numatytas Uosto valdytojo funkcijas, tinkamai eksploatuoti ir plėtoti Uosto infrastruktūrą, gaminti produkciją ir vykdyti kitą veiklą siekiant tenkinti viešuosius interesus.

Įmonė nuosavybės teise priklauso Palangos miesto savivaldybei ir jai perduotą bei jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko teisės ir pareigos įgyvendinamos per Palangos miesto savivaldybės vykdomąją instituciją, išskyrus Lietuvos Respublikos norminiuose aktuose numatytus atvejus, kai atskiroms savininkui priskirtoms funkcijoms įgyvendinti būtina priimti Palangos miesto savivaldybės tarybos sprendimą.

Įmonė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymu, Lietuvos Respublikos Šventosios jūrų uosto įstatymu, Įmonės įstatais ir Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos sprendimais.

Įmonės įstatuose numatyta veikla pagal pagrindines veiklos rūšis ( veiklos rūšių klasifikatorių): Jūrų ir pakrančių vandens krovininis transportas (50.20), Jūrų ir pakrančių keleivinis vandens transportas (50.10.), Vandens transportui būdingų paslaugų veikla ( 52.22), Nekilnojamo turto nuoma ( 68,20) bei kita nedraudžiama veikla.

2019 - 2022 metais Įmonė uždirbo pajamas iš nekilnojamo turto nuomos bei vietos prekybinei veiklai suteikimo Šventosios valstybinio jūrų uosto teritorijoje. 2023 metais Įmonė uždirbo pajamas iš nekilnojamo turto nuomos.

Įmonė kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

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

Įmonės darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigai buvo - 4 darbuotojai, praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje -2.

Informacija apie įmonės darbuotojus pateikti žemiau lentelėje:

Rodikliai	2023 metais	2022 metais
Vidutinis darbuotojų skaičius	4	2
Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis	1 156	1 178

## II. APSKAITOS POLITIKA

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

- Lietuvos Respublikos Finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą,
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu;
- Įmonės pasitvirtinta apskaitos politika.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnio 9 punkto nuostatomis, savivaldybės įmonėms visais atvejais taikomi tokie patys reikalavimai, kaip ir šiame įstatyme nurodytoms didelėms įmonėms, todėl Įmonės rengiamą finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas. Ataskaitos sudaromos formose, skirtose valstybės ir savivaldybės įmonėms.

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

### Apskaitos politikos pakeitimai, esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonėje nebuvo keista apskaitos politika bei nebuvo nustatyta esminių klaidų, dėl kurių reikėtų koreguoti ankstesniais metais atvaizduotas sumas.

### Įmonės turtas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 13 straipsniu, Įmonei įmonės savininko perduotas ir įmonės įgytas turtas nuosavybės teise priklauso įmonės savininkui. Įmonei gali būti perduodamas bet koks įmonės savininko turtas, kurį pagal Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą galima perduoti įmonei patikėjimo teise valdyti, naudoti ir juo disponuoti. Turtas perduodamas teisės aktų nustatyta tvarka, turto perdavimo akte nurodant jo balansinę vertę. Įmonės savininko perduotą turtą įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja patikėjimo teise įmonės įstatuose nustatyta tvarka ir sąlygomis, nepažeisdama šio ir kitų įstatymų bei kitų asmenų teisių ir interesų.

### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui, priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės veikloje daugiau kaip vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina viršija 500 Eur. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per nusistatytą ilgalaikio turto naudojimo laiką. Nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po įvedimo į eksploataciją pagal Įmonės direktoriaus 2023 m. lapkričio 6 d. Nr. 23/11/6 (žr. lentelė žemiau) įsakymu nustatytus normatyvus.

### Bendrovėje taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		
1.	Programinė įranga	3
<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		
2.	Pastatai	15
3.	Statiniai	15
4.	Mašinos ir įrenginiai	10
5.	Transporto priemonės (lengvasis automobilis, traktorius, spec. autotechnika)	10
6.	Kita įranga (biuro, kompiuterinės technikos ir jų priedai, telefonai)	3
7.	Kitas turtas	5

Patikėjimo teise gautas ir valdomas turtas Įmonėje apskaitomas, vadovaujantis 12-ojo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis. Pagal šio standarto nuostatas patikėjimo teise valdomo turto savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Jei perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato įmonė, atsižvelgdama į to turto tikrąją vertę.

#### Atsargos

Atsargos Įmonėje apskaitomos pagal 9-ojo verslo apskaitos standarto „Atsargos“ nuostatas. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Pirtų atsargų savikaina nustatoma prie įsigijimo vertės pridėjus atsargų atsivežimo išlaidas. Atsargų sunaudojimas veikloje fiksuojamas jų sunaudojimą patvirtinančiuose pirminiuose dokumentuose FIFO metodu, t.y. darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos atsargos.

#### Gautinos sumos

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar trečiųjų asmenų. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 12 mėnesių nuo jų atsiradimo.

#### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

#### Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai apskaitoje ir finansinėse ataskaitose įvertinami vadovaujantis 18 – tojo Verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatomis, pradžioje registruojant įsigijimo savikaina, vėliau įvertinant amortizuota verte.

Įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai įsipareigojimai – tai įmonės įsipareigojimai tiekėjams, kredito institucijoms, kitiems tretiesiems asmenims, jeigu jie turi būti apmokėti vėliau nei per vienerius metus nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įmonės įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti ne vėliau kaip einančiais po

ataskaitinių finansiniais metais. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

### **Pelno mokestis**

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje dėl Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatyme numatytų reikalavimų, nustatant apmokestinamąjį pelną. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių metų gruodžio 31 d. Nuo 2014 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

### **Nuosavas kapitalas**

Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 straipsnio nuostatas Įmonės nuosavą kapitalą sudaro:

- Įmonės savininko kapitalas, kurį sudaro įmonės savininko jai perduoto turto, jei tai nėra turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė ar dotacija, vertė.
- Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas, kurio dydį sudaro turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, teisės aktų nustatyta tvarka perduoto įmonei patikėjimo teise valdyti, naudoti ir juo disponuoti, vertė.
- Privalomasis rezervas, kuris sudaromas iš įmonės paskirstytinojo pelno.
- Perkainojimo rezervas, tai įmonės nuosavo kapitalo pasikeitimas dėl ilgalaikio materialiojo turto ir finansinio turto perkainojimo.
- Kiti rezervai, kurie sudaromi įmonės įstatuose nustatyta tvarka iš įmonės paskirstytinojo pelno, naudojami įmonės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami įmonės įstatuose nustatyta tvarka.
- Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 straipsnio 7 punkto nuostatas, Įmonės turto vertės padidėjimas savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo dalyje registruojamas:

- 1) iš įmonės lėšų, tai yra iš nepaskirstytojo pelno (nuostolių) ir kitų rezervų (išskyrus privalomąjį rezervą) sukurto turto verte;
- 2) iš įmonės savininko turtui įsigyti, sukurti ar jo vertei padidinti skirtų lėšų sukurto turto verte;
- 3) įmonės savininko perduoto turto verte.

### **Dotacijos**

Dotacijos Įmonės apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos, vadovaujantis 21-ojo verslo apskaitos standarto „Dotacijos ir subsidijos“ nuostatomis. Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

1. Su turtu susijusios dotacijos. Jos gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. Dotacija, susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų.

2. Su pajamomis susijusios dotacijos. Jos teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų. Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 13 straipsnio 4 punkto nuostatas, iš Įmonei skirtų lėšų sukurtas turtas laikomas dotacija, kai lėšos skiriamos infrastruktūrai įsigyti ar sukurti, taip pat įmonės valdomos infrastruktūros vertei padidinti, jeigu infrastruktūra, kuri būtų įsigyta, sukurta ar kurios vertė būtų padidinta, priskirtina turtui, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė.

### **Pajamos**

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos suteiktos, darbai atlikti, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos iš turto nuomos, vietos prekybinei veiklai suteikimo Šventosios valstybinio jūrų uosto teritorijoje bei kitos pajamos už darbus ir paslaugas.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos iš atsitiktinės vienkartinės veiklos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos gautos palūkanos, baudos, delspinigiai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Kai Įmonė gauna biudžeto lėšų veiklai vykdyti, kitų valstybės ar savivaldybės institucijų lėšų, skirtų patirtoms konkrečioms sąnaudoms kompensuoti, patirtos ir apskaitoje užregistruotos sąnaudos mažinamos ta dalimi, kiek joms buvo skirta kompensacijos. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas patirtos sąnaudos, sumažintos gautų kompensacijų (dotacijų, subsidijų) sumomis, o aiškinamajame rašte atskleidžiama informacija apie visas patirtas sąnaudas ir kompensuotas sąnaudas.

Pardavimo savikainai priskiriamos sąnaudos, patirtos pajamoms uždirbti.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, tai sąnaudos patirtos vykdant Įmonės veiklą, nepriklausomai nuo uždirbamų pajamų dydžio. Tai administracijos darbuotojų darbo užmokestis su mokesčiais, komunaliniai mokesčiai, ryšio, reklamos, konsultacinės ir kitos išlaidos, reikalingos Įmonės veiklai.

### **Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose**

Įmonė pagal 6-ojo verslo apskaitos standarto „Aiškinamasis raštas“ nuostatas privalo pateikti informaciją apie segmentus, taikydama 34-ojo verslo apskaitos standarto „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“ nuostatas. Segmentai išskiriami tik tuo atveju, jei jie atitinka 34 VAS 5 dalyje nurodytus požymius. Jei segmentai nereikšmingi jie neišskiriami.

### III. PASTABOS

#### III.1. Ilgalaikio ne materialiojo turto pokyčiai

2023 metais Įmonė iš dotacijos lėšų įsigijo programinę įrangą už 1 234 Eur. 2023 metais apskaičiuota 240 Eur amortizacijos ir likutinė vertė metų pabaigoje 994 Eur.

#### III.2. Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai

Straipsnis	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
<b>Likučiai praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 12 31</b>				
Įsigijimo vertė	387 893		1 651	389 544
Sukauptas nusidėvėjimas	387 869		705	388 574
<b>Likutinė vertė 2021 12 31</b>	<b>24</b>		<b>946</b>	<b>970</b>
Įsigijimai 2022 metais		124 630	1 174	125 804
Nusidėvėjimas 2022 metais			759	759
<b>Likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022 12 31</b>				
Įsigijimo vertė	387 893	124 630	2 825	515 348
Sukauptas nusidėvėjimas	387 869	-	1 465	389 334
<b>Likutinė vertė 2022 12 31</b>	<b>24</b>	<b>124 630</b>	<b>1 360</b>	<b>126 014</b>
Įsigijimai 2023 metais	5348395	48 800	38 147	5 436 576
Nusidėvėjimas 2023 metais	0	11 095	1 911	13 246
<b>Likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023 12 31</b>				
Įsigijimo vertė	5 736 288	173 430	40 972	5 951 924
Sukauptas nusidėvėjimas	387 869	11 095	3 376	402 580
<b>Likutinė vertė 2023 12 31</b>	<b>5 348 419</b>	<b>162 335</b>	<b>37 596</b>	<b>5 549 344</b>
<b>Veikloje naudojamas nudėvėtas turtas (įsigijimo savikaina) 2022 12 31</b>	<b>387 893</b>			<b>387 893</b>
<b>Veikloje naudojamas nudėvėtas turtas (įsigijimo savikaina) 2023 12 31</b>	<b>387 893</b>		<b>1 201</b>	<b>389 094</b>

2022 12 31 Pastatų ir statinių balanso straipsnyje atvaizduotas nekilnojamas turtas Palangos miesto savivaldybės 2019 m. vasario 1 d. perduotas patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti valstybei nuosavybės teise priklausantį ir Palangos miesto savivaldybės patikėjimo teise valdomą turta, esantį Šventosios jūrų uosto teritorijoje. Įmonė patikėjimo teise valdo 21 pastatą (vasarnamiai), kiemo statinius, Šventosios valstybinio uosto vakarinę krantinę (ilgis 292,48 m) ir rytinę krantinę (434,43 m). 2023 m. gruodžio 28 d. Įmonė perėmė iš Palangos miesto savivaldybės patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti Palangos miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialųjį turta, kurio bendra įsigijimo vertė 5 348 395 Eur. Perimtas turtas randasi Prieplaukos g.26, Palanga, tai pastatas – angaras, automobilių stovėjimo aikštelės, vandentiekio ir kanalizacijos tinklai. Iš dotacijos lėšų įsigyta pontoninė prieplauka už 48 800, kiti įrenginiai ir prietaisai už 36 991 Eur. Iš nuosavų lėšų įsigyta kompiuterinė technika ir ryšio priemonės už 1 156 Eur.

#### III.3. Sumokėti avansai

Rodikliai	2023-12-31	2022-12-31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	799	-
<b>Iš viso</b>	<b>799</b>	<b>-</b>

### III.4. Per vienus metus gautinos sumos

Rodikliai	2023-12-31	2022-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas	17 100	-
Gautinas PVM	23 924	-
Gautinas finansavimas	-	102 600
Permoka biudžetui	3 916	
Iš viso	44 940	102 600

### III.5. Pinigai ir jų ekvivalentai

Rodikliai	2023-12-31	2022-12-31
Pinigai banko sąskaitoje	139 777	55 345
Iš viso	139 777	55 345

### III.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Rodikliai	2023-12-31	2022-12-31
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	246	-
Iš viso	246	-

### III.7. Nuosavas kapitalas

#### *Įmonės savininko kapitalas*

2023 m. gruodžio 21 d. Įmonė perėmė iš Palangos miesto savivaldybės patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti Palangos miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio bendra įsigijimo vertė 5 348 395 Eur. Savivaldybės sprendime nurodyta, kad šio turto vertės padidėjimas Įmonės apskaitoje turi būti registruojamas Įmonės savininko nuosavo kapitalo dalyje.

#### *Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas*

Palangos miesto savivaldybė 2019 m. vasario 1 d. Įmonei perdavė patikėjimo teise valdyti, naudoti ir disponuoti valstybei nuosavybės teise priklausantį ir Palangos miesto savivaldybės patikėjimo teise valdomą turtą, esantį Šventosios jūrų uosto teritorijoje, kurios likutinė (balansinė) vertė 24 Eur. Uosto akvatorija ir uosto infrastruktūra yra Lietuvos valstybės turtas, Įmonė patikėjimo teise šį turtą valdo, naudoja ir disponuoja Lietuvos Respublikos Šventosios uosto įstatyme nurodytoms funkcijoms įgyvendinti.

#### *Privalomasis rezervas*

2021 metais iš nepaskirstytojo pelno buvo suformuotas 1 193 Eur privalomasis rezervas.

#### *Nepaskirstytasis pelnas*

2023 m. sausio 1 d. nepaskirstyto pelno likutis buvo 24 619 Eur, 2023 metais Įmonės savininkai tvirtindami 2022 metų finansines ataskaitas bei skirstydami pelną, 18 500 Eur skyrė dividendams išmokėti, todėl ankstesniųjų metų pelno liko 6 119 Eur. Įmonė uždirbo 52 Eur grynojo pelno, todėl metų pabaigoje pelnas paskirstymui yra 6 171 Eur.

## Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (eurais)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 119
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	52
Paskirstytinas rezultatas – Pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	6 171
<b>Pelno paskirstymas:</b>	
- į privalomąjį rezervą	
- į kitus rezervus	
- į rezervus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais tikslams	
- į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	
<b>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje</b>	<b>6 171</b>

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 straipsnio 6 punkto nuostatomis, Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija privalo užtikrinti, kad iš Įmonės paskirstytinojo pelno į savivaldybės biudžetą įmokama Įmonės pelno įmoka būtų ne mažesnė, kaip šiame straipsnyje nurodyta tvarka apskaičiuotas procentas paskirstytinojo pelno.

### III.8. Dotacijos, subsidijos

2023 metais Palangos miesto savivaldybės administracija Įmonei skyrė 250 000 eurų pagal Palangos miesto savivaldybės 2021-2023 m. strateginio plano priemonių „Šventosios jūrų uosto įveiklinimui“ (20 000) ir „Šventosios jūrų uosto teritorijos priežiūra“ (230 000) įgyvendinimui.

2023 metais gauta 240 000 eurų, iš jų 47 826 Eur panaudota ilgalaikio turto įsigijimui, 143 327 Eur panaudota kompensuoti Įmonės veiklos išlaidas, ir metų pabaigoje liko nepanaudota gautų lėšų 48 847 Eur.

Pavadinimas	Įveiklinimui	Priežiūrai
	Suma, Eur	
Darbo užmokesčio sąnaudos	16 834,98	-
Ryšių paslaugos	427,00	172,74
Transporto išlaikymas	1 000,00	110,08
Komunalinės paslaugos	-	24,60
Ekspertų ir konsultantų paslaugos	-	52 180,00
Prekių ir paslaugų išlaidos	1 738,02	118 665,63
<b>Iš viso</b>	<b>20 000,00</b>	<b>171 153,05</b>

Dalis lėšų buvo panaudotos ilgalaikio turto įsigijimui, todėl priskiriamas dotacijoms nuosavo kapitalo dalyje ir bus mažinamos nusidėvėjimo sąnaudomis.

2023 metais pantominės prieplaukos įsigijimui skirtas 48 800 Eur finansavimas:

Finansavimo lėšos	Gautas finansavimas
Palangos m. savivaldybė	9600,42
Valstybės biudžeto lėšos	5879,94
Europos jūrų reikalų ir žuvininkystės fondo ( EJRŽF) lėšos	333 19,64
<b>Iš viso</b>	<b>48 800</b>



Finansavimo lėšos	Nepanaudotų dotacijų likutis 2022 12 31	Gauta dotacija 2023 m.	Panaudota dotacija 2023 m.	Nepanaudotų dotacijų likutis 2023 12 31
Iš viso:	124 630	87 026	12 439	199 217

2023 12 31 Balanse parodytą dotacijų likutį sudaro iš Palangos miesto savivaldybės gautas ir nepanaudotas 48 847 Eur tikslinis finansavimas ir 199 217 Eur nepanaudotos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti.

### III.9. Skoliniai įsipareigojimai

Įmonė išsimokėtinai iki 2025 metų įsigijo kompiuterinės technikos ir telefoną, 2025 metais gražintina suma 195 Eur, 2024 metais gražintina suma 782 Eur.

### III.10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Rodikliai	2023 12 31	2022 12 31
Skoliniai įsipareigojimai už išsimokėtinai įsigytą turtą	782	553
Skolos tiekėjams	107 252	118 496
Gauti avansai	-	9 041
Skola Sodrai	-	585
Atostoginių kaupiniai	4 487	4 583
Pelno mokestis	44	235
Mokėtini dividendai	18 500	
Iš viso	131 065	133 493

Bendrovė neturėjo kitų teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse.

### III.11. Nuoma

Bendrovė kaip nuomotojas:

Turto pavadinimas	Likutinė vertė	Nuomos laikotarpis	Nuomininkas
21 vnt. laikini nesudėtingi statiniai, esantys Kopų g. 17A, Palanga, ir kiemo statiniai, bendras plotas 636,19 kv.m.	21	Nuo 2022m. spalio 31d. – 5 metams	UAB „Voster“ įm.k. 304754506

### III.12. Pardavimo pajamos

Rodikliai	2023-12-31	2022-12-31
Pajamos už suteiktas paslaugas (turto nuoma)	30 855	22 172
Pajamos už vietą prekybinei veiklai	-	10 862
Iš viso	30 855	33 034

Pardavimo pajamos buvo gautos iš turto nuomos. Mažėjimas atsirado nutraukus sutartį dėl prekybinės vietos nuomos.

### III.13. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Įmonė privalo vykdyti veiklą, siekiant tenkinti viešuosius interesus eksploatuojant Šventosios jūrų uostą, iš tam tikslui Palangos miesto savivaldybės skirtų lėšų. Tuo pačiu Įmonė uždirba pajamų iš nekilnojamojo turto nuomos ir prekybinei veiklai suteiktas vietas. Atskirti pardavimo savikainos sąnaudas, patirtas pardavimo pajamoms uždirbti, yra sudėtinga, todėl visos patirtos sąnaudos 2023 ir 2022 metais priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Rodikliai	2023-12-31	2022-12-31
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	54 341	28 935
Atostoginių kaupiniai	(96)	2 030
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	807	759
Banko paslaugos	117	28
Ryšių paslaugos	663	258
Audito paslaugos	1 815	1 815
Kitos sąnaudos	116 439	18 045
Panaudotos Palangos m. savivaldybės biudžeto lėšos (įveiklinimui ir priežiūrai)	(143 327)	(20 000)
Iš viso	30 759	31 870

### III.14. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės direktoriui 2023 metais priskaičiuota (bruto) 25 837 eurų darbo užmokestis, premijos nebuvo skiriamos (2022m. – 23 892 eurų). Kitų sandorių su Įmonės vadovu nebuvo.

### III.15. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

Nuo finansinių metų pabaigos iki finansinės atskaitomybės sudarymo datos jokių reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Direktorius

Arūnas Pranckevičius

Apskaitininkė

Vaida Bertašiūtė