Uždaroji akcinė bendrovė "Birštono vandentiekis"

Įmonės kodas 152812840, N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

2017 M. GRUODZIO 31 D. BALANSAS

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

il. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	**3.912.208**	**2.663.579**
.	NEMATERIALUSIS TURTAS		9.219	3
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
.3.	Programinė įranga		3	3
.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		9.216	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
.6.	Sumokėti avansai			
.	MATERIALUSIS TURTAS	**2**	3.902.989	2.663.576
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3.592.198	2.439.503
.3.	Mašinos ir įranga		13.013	16.910
.4.	Transporto priemonės		49.393	59.140
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		25.726	22.836
.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		222.659	125.187
	FINANSINIS TURTAS	3		
.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
.7.	Ilgalaikės investicijos			
.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4		
.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
.3.	Kitas turtas			
.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**500.225**	**374.117**
I.	ATSARGOS	5	27.328	30.956
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5.1	25.264	29.278
2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
.5.	Biologinis turtas			
6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	5.2	2.064	1.678
	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	145.775	76.457
1.	Pirkėjų skolos	6.1	145.664	76.330
.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
4.	Kitos gautinos sumos	6.2	111	127
	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3 2.	Kitos investicijos			
	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	327.122	266.704
	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	**1.134**	
	TURTO IŠ VISO		**4.413.567**	**3.037.696**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**	9	**2.499.092**	**2.437.562**
.	KAPITALAS	9.1	2.373.221	2.373.221
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2.373.221	2.373.221
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	9.2	64.341	34 013
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.3	3.651	2.135
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	9.4	60.690	31.878
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	61.530	30.328
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		61.530	
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			30.328
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	**1.771.328**	**508.260**
F.	ATIDĖJINIAI		**0**	**0**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	**143.147**	**91.874**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.1	143.147	91.874
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai (av.apmokėjimai už paslaugas)	12.2	2.343	2.989
2.4.	Skolos tiekėjams	12.3	28.759	10.767
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	12.4	12.578	7.176
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12.5	69.155	51.060
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.6	30.312	19.882
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		**4.413.567**	**3.037.696**

UAB"Birštono vandentiekis" kodas 152812840

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 -01- 31 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	835.505	691.715
2.	Pardavimo savikaina	14	-606.486	-524.158
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	**229.019**	**167.557**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		-163.453	-139.777
7.	Kitos veiklos rezultatai	16	8.397	9.669
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	145	55
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	17.1	**74.108**	**37.504**
14.	Pelno mokestis	18	-12.578	-7.176
15.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**61.530**	**30.328**

1-15 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatsiejama šių finansinių ataskaitų dalis

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB"Birštono vandentiekis"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. gruodžio mėn. 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 -01-31 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			PS
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1.030.066	866.756
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1.010.961	866.756
1.1.2.	Kitos įplaukos		19.105	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		**-994.097**	**-755.129**
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-448.743	-322.269
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-255.934	-231.235
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-289.192	-201.359
1.2.4.	Kitos išmokos		-228	-266
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**35.969**	**111.627**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-26.076	-36.457
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		5.923	3.296
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		44.456	
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**24.303**	**-33.161**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		146	55
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0

3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		146	55
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**146**	**55**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**60.418**	**78.521**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**266.704**	**188.183**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**327.122**	**266.704**

1-15 puslapiuose pateiktos aiškinamosios

UAB "Birštono vandentiekis"Įmonės kodas 152812840

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g. 2, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018- 01 -31 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio-jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer-vinis) kapi-talas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**2.373.221**								**34.013**	**2.407.234**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**2.373.221**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34.013**	**2.407.234**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									30.328	30.328
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0

12. Sudaryti rezervai						2.135		31.878	-34.013	0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**2.373.221**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.135**	**0**	**31.878**	**30.328**	**2.437.562**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									61.530	61.530
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										0
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						1.516		28.812	-30.328	0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**2.373.221**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.651**	**0**	**60.690**	**61.530**	**2.499.092**

Pelno paskirstymo projektas už 2017 m.

Straipsniai	Suma (Eurais)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	61530
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	61530
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	61530
Pelno paskirstymas: - Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą) - į kitus rezervus (nuotekų tinklų rekonstrukcijai) - pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	 3077 58453 0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

UAB „Birštono vandentiekis "
2017metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

UAB "Birštono vandentiekis" įregistruota N. Silvanavičiaus g. 2, Birštono mieste. Įmonės kodas 152812840, PVM mokėtojo kodas LT528128418. Įmonė įkurta 1991-09-11 d. ir vadinosi Birštono valstybinė vandens tiekimo įmonė, o nuo 1995-07-01 mėn. reorganizuota į SP UAB "Birštono vandentiekis", o nuo 2003-08-01 d. į UAB "Birštono vandentiekis". Iki 1991-09-11 d. skaitėsi Kauno TVKV cechas.

Steigėjas Birštono savivaldybės taryba.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės, turtas yra atskirtas nuo akcininkų turto. Pagal savo prievoles atsako tik savo turtu. Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Ji įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės tipinė veikla yra susijusi su šalto vandens tiekimu, nuotekų šalinimu ir valymu, bei pardavimo (abonentinis mokestis) veikla. Licencijuojamą arba nustatyta tvarka vykdomą veiklą bendrovė vykdo gavusi atitinkamus leidimus.

Įstatai patvirtinti Birštono savivaldybės tarybos 2015 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-281, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. sausio 12 d.

Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre.

Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius ataskaitiniame laikotarpyje 25 žmonės, praėjusiais ataskaitiniais metais 25 žmonės.

II. Apskaitos politika

Bendrieji apskaitos principai

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), galiojusius 2016 m. gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos valiuta – Eurais.
Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Bendrovė rengia pilną ataskaitų rinkinį, skirtą vidutinėms ir didelėms įmonėms, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas. Nuo 2016 m. sausio 1 d. įsigaliojus VAS naujoms redakcijoms, bendrovė rengia naujas finansinių ataskaitų formas, kurios naudojamos nuo 2016 m. sausio 1d. ir vėliau pasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Bendrovė 2017 m. nematerialiame turte apskaitė licenciją 4 959 eurų sumai, modernizavus 4 946 EUR padidinta jos vertė iki 9 905 EUR. Priskaičiuotas nusidėvėjimas už 2017 m. sudarė 689 EUR. Nematerialaus turto likutinė vertė 2017 12 31 d. sudarė 9 219 eurų.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas materialusis turtas, kuriuo Bendrovė savo rizika disponuoja, kuris teikia ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė, kaip parodyta lentelėje:

MATERIALUS TURTAS	MINIMALI VERTĖ
Pastatai, statiniai, įrenginiai ,transporto priemonės	300
Mašinos ir įrengimai	300
Šalto vandens skaitikliai	10
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus	300
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	300
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	300
Kitas anksčiau neišvardintas materialus turtas	300

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai su turto įsigijimu bei paruošimu eksploatuoti susijusias išlaidas. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Išlaidos patirtos eksploatuojant bei remontuojant ilgalaikį materialųjį turtą, paprastai apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai suremontavus ar atlikus ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukciją, padidėja teikiama turto ekonominė nauda ir (arba) pailgėja jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, patirtų išlaidų suma yra pridedama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Ilgalaikio materialaus turto pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnu arba nuostoliu. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms materialiojo turto grupėms nustatytos tokios nusidėvėjimo normos:

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidarę. Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms . Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

Turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Prestižas	
Sertifikatai, licencijos ir pan.	3
Programinė įranga	3

Bendrovės veikloje yra naudojamas 100% amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	110 252
Iš viso:	110 252

1 Lentelė **Nematerialus turtas**

Ilgalaikis materialus turtas Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		3		3
a) Ilgalaikis nematerialine turtas Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai ➢ Turto įsigijimas ➢ Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas ➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	9 905	110 252		110 252 9 905
Finansinių metų pabaigoje	**9 905**	**110 252**		**120 157**
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: ➢ Finansinių metų amortizacija	689	110 249		110 249 689
Finansinių metų pabaigoje	**689**	**110 249**		**110 938**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje– (b) – (c)	**9 216**	**3**		**9 219**

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai, vamzdynai	50
Įrenginiai	35
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	8
Kita įrankiai ir įrenginiai	5
Atsiskaitomieji apskaitos prietaisai(skaitikliai)	6

Bendrovė 2017 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1 664 953 EUR sumą. Iš jo:
Vadovaujantis 2017 m. sausio 27 d. Nr. TS-12 ir 2017 m. balandžio 24 d. Nr. TS-69 savivaldybės Tarybos sprendimais, Bendrovė pagal turto patikėjimo sutartį Nr. 636 Bendrovė perėmė 20 metų valdyti paviršinių nuotekų tvarkymui Birštono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialųjį turtą už 1 557 234 EUR sumą iš jo:

- Perimti patikėjimo teise valdyti paviršinių nuotekų tinklai sudarė -1 439 698 EUR,
- Perimti patikėjimo teise valdyti paviršinių nuotekų statiniai sudarė - 117 536 EUR,
- Įsigyta kompiuterinė įranga - 2 111 EUR,
- Įsigyta skaitikliai - 8 137 EUR,
- Nebaigta statyba sudarė - 97 472 EUR

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 122 253 eurų sumą. Iš savivaldybės perimtų paviršinių nuotekų tinklų sukauptas nusidėvėjimas iš viso sudarė 303 288 eurų sumą. 2017 m. priskaičiuotas dotuojamų paviršinių nuotekų tinklų ir statinių nusidėvėjimas sudarė 20 107 EUR suma, mažinant ilgalaikio materialaus turto, perimto pagal patikėjimo sutartį, nusidėvėjimo sąnaudas.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialus turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas.

Bendrovės 2017 gruodžio 31 d. veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas sudarė 231 760 eurų sumą.

2 Lentelė

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 439 503	16 910	59 140	22 836	125 187	2 663 576
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 838 270	48 312	126 932	55 483	125 187	4 194 184
Finansinių metų pokyčiai:						
➢ Turto įsigijimas	1 563 156			10 248	97 472	1 670 876
➢ Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-5 923					-5 923
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Finansinių metų pabaigoje	**5 395 503**	**48 312**	**126 932**	**65 731**	**222 659**	**5 859 137**
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 398 767	31 402	67 791	32 647		1 530 607
Finansinių metų pokyčiai:						
➢ Finansinių metų nusidėvėjimas	101 250	3 897	9 748	7 358		122 253
➢ Atstatantys įrašai (-)						
➢ Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	303 288					303 288
➢ Gauto patikėjimo teise turo sukauptas nusidėvėjimas						
Finansinių metų pabaigoje	**1 803 305**	**35 299**	**77 539**	**40 005**		**1 956 148**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(a) + (b) – (c) – (d)	**3 592 198**	**13 013**	**49 393**	**25 726**	**222 659**	**3 902 989**

Bendrovė yra išnuomojusi vietas AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, UAB „Bitė Lietuva“ ir AB „Telia 2“ duomenų perdavimo įrangai pastatyti vandens bokštuose Bučiūnų km. ir N. Silvanavičiaus g. 2, Birštone. Sudarytos nuomos sutartys yra neterminuotos.

Nebaigta statyba

Bendrovės 2017 m. pradžioje nebaigtos statybos likutis sudarė 125 187 eurų, iš jų: nuotekų tinklai Birutės g. 21, Birštone sudarė 15 559 eurų sumą, buitinių nuotekų tinklų rekonstrukcijos darbai Algirdo g., Birštone sudarė 109 628 eurų sumą. 2017 m. buvo tęsiami Algirdo g., Birštone nuotekų tinklų remonto modernizacijos darbai. Atliktų darbų vertė 2017 12 31 d. sudarė 97 472 eurus, iš jų š ES finansuojamos lėšos sudarė - 43 596 eurai, Įmonės lėšos sudarė 53 015eurai.

3 Lentelė

Nebaigta statyba

Projektas	Likutis 2017-01-01	Atlikta darbų 2017 m.	Perduota į eksploataciją per metus	Likutis 2017.12.31
Nuotekų tinklų rekonstrukcija Birutės g. 21, Birštone	15 559			15 559
Buitinių nuotekų tinklų rekonstrukcija, Algirdo g., Birštone	109 628	97 472		207 100
Iš viso:	**125 187**	**97 472**		**222 659**

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriamos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį. Ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Bendrovė Ilgalaikio finansinio turto ataskaitiniais metais neturėjo.

4. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto Bendrovė neturi.

5. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, bei pirktos prekės.), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama sunaudotų veikloje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

Bendrovės atsargų likučiai finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

4 Lentelė

Atsargos

STRAIPSNIS	2017-12-31	2016-12-31	Pokytis
Įvairios atsargos	3 163	6 393	-3 230
Tepalai, kuras	495	495	
Spec. rūbai, inventorius	1 378	846	+532
Atsarginės dalys	223	244	-21
Santechninės medžiagos	20 005	21 300	-1 295
Viso:	**25 264**	**29 278**	**-4 014**

5 Lentelė **Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys**

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Išankstiniai apmokėjimai (už paslaugas)	2 064	1 678

Bendrovės 2017 12 31 d. Būsimųjų laikotarpių sąnaudas sudaro: prenumerata, transporto priemonių draudimas, kurios susidarė kai įmonė sumokėjo už būsimais laikotarpiais tiektinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Bendrovė 2017 12 31 d. Išankstiniai apmokėjimai 2017 12 31 d. sudarė 2 064 eurų. sumą, t. y. permokėta už paslaugas UAB''Biovalis'', kuriuos 2018 sausio mėn. Bendrovė ,,Biovalis'' sugrąžino pravesdami į atsiskaitomąją sąskaitą.

6. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės gautinos sumos apskaitoje registruojamos tikrąja verte (pradine sandorio verte). Sudarant finansinę atskaitomybę – trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina.

UAB "Birštono vandentiekis" 2017 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumas sudarė 145 775 EUR sumą.

Per vienerius metus gautinos sumos

6 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Gyventojų skolos	8 535	8 596
Įmonių skolos	137 129	67 734
Birštono savivaldybė socialinės paramos skyrius	111	127
Iš viso:	**145 775**	**76 457**

6. 1 Kitos gautinos sumos

Bendrovės 2017 12 31 d. kitos gautinos sumos sudarė 111 EUR, t. y. priskaičiuotos kompensacijos gyventojams už šaltą vandenį.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2017 12 31 d. balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 327 122 EUR sumą

7 Lentelė

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Pinigai banke (Swedbank, Šiaulių banke, perlo sąsk.)	325 672	263 741
Pinigai kelyje (Perlo terminalo, paštas)	1 304	2 723
Europinių lėšų sąskaita Šiaulių banke	5	
Pinigai kasoje	141	240
Iš viso:	**327 122**	**266 704**

8. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

8 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata)	1 134	

9. Nuosavas kapitalas

UAB "Birštono vandentiekis" 2017 12 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 2 373 221 EUR sumą ,kuris padalintas į 8 183 522 paprastąsias vardines akcijas, kiekvienos nominali vertė yra 0,29 EUR. Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 m. gruodžio 31 d nepakito.

Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.TS-281,patvirtino Uždarosios akcinės bendrovės „Birštono vandentiekis“ naujos redakcijos įstatai buvo patvirtinti Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.TS-281 ir 2016 m. sausio 12 d. įregistruota Juridinių asmenų registre.

2 UAB "Birštono vandentiekis" 2017 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė:

9 Lentelė

STRAIPSNIS	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje 1. Pagal akcijų rūšis 1.1. Paprastosios akcijos	8 183 522	2 373 221
Iš viso:	**8 183 522**	**2 373 221**

9.1 Rezervai

Birštono savivaldybės Taryba 2017 m. balandžio 24 d. sprendimu Nr.TS-60 patvirtino UAB "Birštono vandentiekis" pelno paskirstymą už 2016 m., kuris sudarė 30 328 EUR paskirstymą:

- Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą sudarė - 1 516 EUR
- Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus sudarė - 28 812 EUR.

10. Pelnas (nuostolis)

UAB "Birštono vandentiekis" 2017 metais dirbo pelningai. Pelnas prieš apmokestinimą sudarė 74 108 EUR sumą, apskaičiuotas 15% pelno mokestis - 12 578 EUR. Gautas grynasis Bendrovės pelnas už 2017 metus sudarė 61 530 eurų sumą. 2016 m. grynasis Bendrovės pelnas sudarė 30 328 eurai.

UAB "Birštono vandentiekis" pelno paskirstymo projektas už 2017 m.

10 Lentelė

Straipsniai	Suma (Eurais)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	61 530
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	61 530
Paskirstytinas pelnas	61 530
Pelno paskirstymas: - Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą) - į kitus rezervus (nuotekų tinklų rekonstrukcijai) - pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	 3 077 58 453
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	

Pelno paskirstymo projekte numatyta paskirti į privalomąjį rezervą (pagal Akcinių bendrovių įstatymo 59 str.5 dalį(Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio Įstatymo numatytas privalomojo rezervo dydis). Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 2.373 221 EUR, grynasis ataskaitinių metų pelnas – 61 530 EUR, Į privalomąjį rezervą priskaičiuota 3 077 EUR suma (61 530 eurų x 1/20 = 3077 EUR). Į kitus rezervus (planuojamų nuotekų tinklų rekonstrukcijai) siūloma paskirti 58 453 EUR.

11. Dotacijos

UAB "Birštono vandentiekis" 2010 m. kovo mėn. 22 d. pasirašė „Vandens ruošyklos rekonstravimas Birštone" sutartį su Aplinkos projektų valdymo agentūra bei rangovu atlikti Nemuno aukštupio baseino I paketo I etapo, projekto Nr.2005/LT/16/C/PE/002 sutarties „Vandens ruošyklos rekonstravimas Birštone" darbus bei finansavimą. Rekonstravimo darbai buvo baigti 2010 gruodžio 31 d. Sutartinė kaina sudarė 680 987,16 EUR sumą (Sanglaudos fondo dalis-544 789,73EUR; LR biudžeto dalis-136 197,43 EUR).

Birštono savivaldybės Tarybos sprendimais 2017 m. sausio 27 d. Nr. TS-12 ir 2017 m. balandžio 24 d. Nr. TS-69, Bendrovė pagal turto patikėjimo sutartį, gavo 20 metų valdyti Birštono savivaldybės teritorijos paviršinių nuotekų tvarkymui, Birštono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį turtą už 1 557 233 eurus įsigijimo verte iš jų: paviršinių nuotekų tinklus -1 439 698 eurai ir paviršinių nuotekų statinius- 117 536 eurai ir sukauptas nusidėvėjimas sudarė 303 288 eurus.

Dotacijos dalys susietos su ilgalaikiu turtu, dengiant dalį jo amortizacijos sąnaudų. 2017 metų dotacijų judėjimas:

11 Lentelė

Dotacijos, subsidijos

STRAIPSNIS	Suma
Dotacijų likutis 2017 m. sausio mėn. 01 d.	508 260
Dotacijų gauta per 2017 m. (paviršinių nuotekų turto likutine verte)	1 253 945
Dotacijų gautina suma 2017 m. iš Sangl. fondo lėšų (Algirdo g. nuot. tinklų remontui)	40 759
Dotacijų panaudota per 2017 metus (Nemuno aukštupio baseino projekto Nr.2005/LT/16/C/PE/002 sutarties)	11 529
Dotacijų panaudota per 2017 m. (perduotų Birštono saviv. paviršinių nuotekų tinklų, statinių)	20 107
Dotacijų likutis finansinių metų pabaigoje 2017 12 31 d.	**1 771 328**

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, taip pat skolų, už kurias būtų užstatytas turtas, įmonė neturi.

12.1. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

12.2. Gauti avansiniai apmokėjimai

Bendrovės 2017 12 31 d. gauti avansiniai apmokėjimai sudarė 2 343 EUR sumą (už šaltą vandenį ir nuotekas, pardavimo kainą).

12 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Gauti avansai už vandenį, nuotekas ir kt. paslaugas	2 343	2 989
Iš viso:	**2 343**	**2 989**

12.3. Bendrovės skolas tiekėjams 2017 12 31 d. sudarė:

13 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Skolos tiekėjams	11 107	10 767
Skolos rangovams, ES finan. projekto darbų rangovai	17 652	
Iš viso:	**28 759**	**9 657**

12.4. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Bendrovės 2017 12 31 d. apskaičiuoto pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 12 578 EUR sumą.

12.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

UAB "Birštono vandentiekis" su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2017 gruodžio 31 d. sudarė 69 155 EUR sumą: Iš jų:

- Atostoginių kaupiniai - 52 798 EUR
- Soc. draudimo įmokos nuo atostoginių kaupinių -16 357 EUR .

12.6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2017 12 31 d. kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 30 312 EUR sumą.:

- Mokėtinas PVM už 2017 m. 12 mėn. -14 224 EUR,
- Mokestis už gamtos išteklius 6 348 EUR,
- Mokestis už aplinkos taršą iš stacionarių šaltinių -9 646 EUR
- Mobilių šaltinių -94 eurai.

13. Pajamos

Bendrovės pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos registruojamos, kai tikimasi gauti su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos Bendrovėje įvertinamos tikrąją verte, atėmus PVM .

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, nebent yra abejonių dėl jų gavimo.

14. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Kai yra numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

14.1. Pardavimo pajamos ir savikaina

2017 metų Bendrovės bendrąjį pelną-nuostolį pagal pagrindinės veiklos rūšis sudarė:

14 Lentelė

Rodikliai	Segmentai (produkcija, prekių, veiklos rūšys)						
	Vandens	Nuotekų	Pardavimo kaina	Nuotekų surinkimas ascenizacinėmis mašinomis	Turto nuomos pajamos	Paviršinių nuotekų tvarkymas	IŠ VISO
Pardavimo Pajamos	252 930	505 125	34 258	1 412	3 569	38 211	**835 505**
Pardavimo Savikaina	188 468	347 049	48 030	1 230		21 709	**606 486**
Bendrasis pelnas(nuostolis)	**64 462**	**158 076**	**-13 772**	**182**	**3 569**	**16 502**	**229 019**

14 .1.2 Pardavimo savikaina

2017 m. Bendrovės pardavimo savikainą sudarė:

15 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Pardavimo savikaina:		
Atlyginimai ir sodros įmokos	214 966	206 516
IMT nusidėvėjimas	87 772	89 514
Elektros energija	72 128	81 985
Einamojo remonto, atliktų paslaugų sąnaudos	108 334	28 479
Kuro sąnaudos	7 846	6 072
Atsargų nurašymo sąnaudos	20 425	36 366
Šilumos sąnaudos (kietu kuru)	4 060	965
Laboratorinių tyrimų sąnaudos	6 822	7 429
Technologinių medžiagų (vanduo savoms reikmėms, poliflokai)	26 514	20 898
Atostoginių kaupimai	4 688	-2 762
Mokesčių sąnaudos susijusios su pardavimų veikla (teršalų, garantinio	35 929	29 807
Dumblo išvežimo sąnaudos	8 450	7 064
Telekomunikacinės sąnaudos	715	912
Darbo saugos, mokymų sąnaudos	365	
Kitos sąnaudos	7 472	10 913
Iš viso pardavimo savikainos sąnaudų:	**606 486**	**524 158**

15. Veiklos sąnaudos

16 Lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	**2017 12 31**	**2016 12 31**
Darbuotojų darbo apmokėjimo sąnaudos, sodros įmokos	118 312	95 409
Seminarų, kursų sąnaudos	2 648	4 782
Paraiškos ES paramai gauti paslaugos		550
Elektros sąnaudos	439	564
Kuro sąnaudos	2 084	1 722
Remonto darbai, paslaugos pagal sutartis	10 183	1 563
Atsargų nurašymo sąnaudos		33
Sukaupti atostoginiai	10 236	2 527
IMT nusidėvėjimas	2 849	4 415
Nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	689	
Kitos darbo (mokymų, saugos) sąnaudos		2 597
Spaudos sąnaudos		522
Mokesčių už paslaugas surinkimo, už pavedimus sąnaudos	1 295	1 732
Kanceliarinių prekių sąnaudos	939	450
Fiksuoto , mobilaus ryšio, interneto sąnaudos	650	775
Kitos sąnaudos	8 634	10 339
Sveikatos patikrinimai, skiepai		280
Konsultacinės paslaugos (investicinio projekto parengimas, notarų, advokato, asmens duomenų apsaugos paslaugos)		3 426
Rinkliavos	178	266
Komandiruočių sąnaudos	1 723	3 536
Įvairūs mokesčiai		292
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	2 594	3 997
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	**163 453**	**139 777**

16. Kitos veiklos rezultatai

17 Lentelė Bendrovės kitos veiklos rezultatą sudarė:

STRAIPSNIS	**2017 12 31**	**2016 12 31**
Kitos veiklos pajamos:		
Ilgalaikio turto nuomos pajamos (bokšto, technikos ir kt.)	3 569	7 137
Kitos pajamos(medžiagų, elektros pardav., atlikti darbai ir kt.	12 221	12 161
Kitos veiklos pajamos iš viso:	**15 790**	**19 298**
Kitos sąnaudos	7 393	9 629
Kitos veiklos sąnaudos iš viso:	**7 393**	**9 629**
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	**8 397**	**9 669**

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

18 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:		
Palūkanų pajamos	145	55
Kitos pajamos		
Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mažinimas		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	**145**	**55**
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:		
Neigiama valiutos kurso įtaka		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:		
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:	**145**	**55**

18. Pelno mokestis

Bendrovėje taikomas 15 procentų 5 pelno mokesčio tarifas. Už 2017 m. apskaičiuotas pelno mokestis sudarė 12 578 EUR sumą.

19. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

19 Lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	22 248	1 8576
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Bendrovė turi kolegialų valdymo organą- Valdybą. Už veiklą valdyboje jos nariams neatlyginama. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. sausio 18 d. nutarimu Nr.42 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr.1341 „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarųjų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausių buhalterių darbo apmokėjimo“ pakeitimo“ , Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr.567 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse ir uždarose akcinėse bendrovėse“ ir Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gegužės 16 d. įsakymu Nr. AV-139 „Dėl atstovavimo Birštono savivaldybei bendrovėse taisyklių patvirtinimo“, UAB „Birštono vandentiekis“ įstatais, patvirtintais Birštono savivaldybės tarybos 2015 m. gruodžio 22 d.“ sprendimu Nr. TS-281, valdyba bendrovės vadovo atlyginimo dydį ir kintamąją dalį patvirtino 2017 m. birželio mėn. 14 d. valdybos sprendimu Nr.S-7.

Ataskaitiniu laikotarpiu paskolų ir garantijų vadovaujantiems bendrovės darbuotojams nebuvo suteikta, nebuvo mokėta įmokos į pensijų fondą ar išduotas turtas.

19. Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

20 Lentelė

STRAIPSNIS	2017 12 31	2016 12 31
Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	1 550	1 550
Iš viso:	**1 550**	**1 550**

20. Susijusių šalių sandoriai

21 Lentelė

Pavadinimas	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB ''Birštono šiluma"		60 272,25	60 971,89	
AB Birštono sanatorija"Versmė"		94 797,75	94 450,13	
Iš viso:		**155 070,00**	**155 422,02**	

Sandoriai su šiomis susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis.

21. Už balansinės sąskaitos

Bendrovė 2017 12 31 d pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis, sudarytas su Birštono savivaldybės administracija, eksploatuoja 2017 12 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutine vertė 2017 12 31 d sudarė 3 168 396 EUR.

21. Po balansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje nebuvo.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "Birštono vandentiekis"
Steigėjui, Vadovybei

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Birštono vandentiekis"(toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.
Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, išskyrus skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas" apibūdintų dalykų galimą poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

1.Bendrovė 2017 m. gruodžio 31 d. balanso ilgalaikio turto straipsnyje įtraukė teisiškai neįregistruotas požemines inžinerines komunikacijas, kurių likutinė vertė sudarė 359,9 tūkst. EUR sumą. Neturėdami informacijos apie Bendrovei nuosavybės teise priklausančias požemines inžinerines komunikacijas, mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti šio ilgalaikio turto apskaitinių verčių teisingumu. Todėl vertinimo apie Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. balanse apskaitytas požemines inžinerines komunikacijas 359,9 tūkst. EUR sumai, mes negalime pateikti.

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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių 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 sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Kita informacija pateikta Įmonės metiniame pranešime

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.
Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.
Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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 Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.
Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.
Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

•Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

•Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie 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 Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad 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 mes informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį, atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu tokie nustatomi audito metu.