Uždaroji akcinė bendrovė "Birštono vandentiekis"

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

2018m. gruodžio 31d. BALANSAS

2018 m. (ataskaitinis laikotarpis)

Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS	1	**3.858.097**	**3.912.208**
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		5.763	9.219
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3	3
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		5.760	9.216
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3.852.334	3.902.989
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3.501.283	3.592.198
2.3.	Mašinos ir įranga		9.146	13.013
2.4.	Transporto priemonės		82.759	49.393
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		25.186	25.726
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		233.960	222.659
3.	FINANSINIS TURTAS	3		
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4		
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**597.466**	**500.225**
1.	ATSARGOS	5	25.687	27.328
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5.1	24.941	25.264
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	5.2	746	2.064
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	126.702	145.775
2.1.	Pirkėjų skolos	6.1	126.605	145.664
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6.2	97	111
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	445.077	327.122
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	**1.629**	**1.134**
	TURTO IŠ VISO		**4.457.192**	**4.413.567**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	**2.578.342**	**2.499.092**
1.	KAPITALAS	9.1		
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2.373.221	2.373.221
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		2.373.221	2.373.221
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	9.2	125.871	64.341
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.3	6.728	3.651
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	9.4	119.143	60.690
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	79.250	61.530
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		79.250	61.530
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	**1.745.065**	**1.771.328**
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	**133.785**	**143.147**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12.1	133.785	143.147
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	12.2	2.923	2.343
2.4.	Skolos tiekėjams	12.3	23.285	28.759
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	14.697	12.578
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12.5	66.691	69.155
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12.6	26.189	30.312
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**4.457.192**	**4.413567**

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

UAB''Birštono vandentiekis'',kodas 152812840
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N.Silvanavičiaus g.2, Birštonas
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2018 M. gruodžio mėn. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-01-31 Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	853.208	835.505
2.	Pardavimo savikaina	14	-594.213	-606.486
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	258.995	229.019
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		-174.198	-163.453
7.	Kitos veiklos rezultatai	16	9.106	8.397
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	44	145
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	17.1	93.947	74.108
14.	Pelno mokestis	18	-14.697	-12.578
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		79.250	61.530

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

UAB ''Birštono vandentiekis'', kodas 152812840
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2018 M. gruodžio mėn. 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019-01-31 Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1.089.135	1.030.066
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1.089.135	1.010.961
1.1.2.	Kitos įplaukos			19.105
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		-947. 424	-994. 097
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-377. 155	-448. 743
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-227. 852	-255 .934
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-342. 417	-289. 192
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**141.711**	**35.969**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-64.090	-26.076
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		16.168	5.923
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		24.122	44. 456
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**-23.800**	**24.303**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
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		44	146
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-

3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
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		44	146
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**44**	**146**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**117. 955**	**60. 418**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**327. 122**	**266. 704**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**445. 077**	**327. 122**

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

UAB "Birštono vandentiekis", įmonės kodas 152812840
N. Silvanavičiaus g. 2, Birštonas

2018 m. gruodžio mėn. 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019- 01 -31 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais
valiuta

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolia)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**2.373.221**					**2.135**		**31.878**	**30.328**	**2.437.562**
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**	**2.135**	**0**	**31.878**	**30.328**	**2.437.562**
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)									61.530	61.530
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai						1.516		28.812	-30.328	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**	**3.651**	**0**	**60.690**	**61.530**	**2.499.092**
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)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									79.250	79.250
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						3.077		58.453	-61.530	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**	**-**	**6.728**	**-**	**119.143**	**79.250**	**2.578.342**

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

UAB "Birštono vandentiekis" pelno paskirstymo projektas už 2018 m.

Straipsniai	**Suma**
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių metų pabaigoje	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	79 250
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	79 250
Paskirstytinas pelnas	79 250
Pelno paskirstymas: - Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą) - į kitus rezervus - pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	 3 963 75 287
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	

UAB „Birštono vandentiekis “
2018 metų 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 26 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 sudarant 2016 m. sausio 1d. ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

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 (Eurais)
Programinė įranga	110 252
Iš viso:	110 252

Nematerialus turtas

1 Lentelė

Ilgalaikio nematerialaus turto Rodikliai	**Patentai, licencijos ir pan.**	**Programinė įranga**	**Kitas nematerialus turtas**	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 216	3		9 219
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		120 157
Finansinių metų pabaigoje	**9 905**	**110 252**		**120 157**
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: ➢ Finansinių metų amortizacija	689 3 456	110 249		110 938 3 456
Finansinių metų pabaigoje	**4 145**	**110 249**		**114 394**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje– (b) – (c)	**5 760**	**3**		**5 763**

Priskaičiuotas nusidėvėjimas už 2018m sudarė 3 456 EUR. Nematerialaus turto likutinė vertė 2018 12 31 d. sudarė 5 763 EUR.

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 KAINA
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:

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 per 2018 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 96 254 EUR sumą, iš jų:

- Nuotekų tinklai -15 559 EUR ,
- Skaitikliai- 7 604 EUR ,
- Transporto priemonės- 46 231 EUR,
- Nebaigta statyba- 26 860 EUR.

Ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 134 805 eurų sumą. 2018m. priskaičiuotas dotuojamų paviršinių nuotekų tinklų ir statinių nusidėvėjimas sudarė 25 060 EUR sumą, šia suma mažinant ilgalaikio materialaus turto, perimto iš savivaldybės pagal patikėjimo sutartį, nusidėvėjimo sąnaudas.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialus turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas.

Bendrovės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas sudarė 241 224 EUR.

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	3 592198	13013	49393	25726	222659	3 902989
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 395503	48 312	126 932	65731	222659	5 859137
Finansinių metų pokyčiai:						
➢ Turto įsigijimas	15 559		46 231	7 604	26 860	96254
➢ Perleistas ir nurašytas turtas (-)				-609	-15 559	-16168
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Finansinių metų pabaigoje	**5 411062**	**48 312**	**173 163**	**72 726**	**233 960**	**5 939 223**
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 803 305	35 299	77 539	40 005		1 956 148
Finansinių metų pokyčiai:						
➢ Finansinių metų nusidėvėjimas	106 474	3 867	12 864	8 144		131 349
➢ Atstatantys įrašai (-)						
➢ Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-608		-608
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Finansinių metų pabaigoje	**1 909 779**	**39 166**	**90 403**	**47 541**		**2 086 889**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(a) + (b) – (c) – (d)	**3 501 283**	**9 146**	**82 760**	**25 185**	**233 960**	**3 852 334**

Bendrovė yra sudariusi neterminuotas nuomos sutartis su AB ‘‘Lietuvos radijo ir televizijos centras‘‘, UAB ‘‘Bitė Lietuva‘‘ ir UAB ‘‘Tele2‘‘,kurioms yra išnuomojusi vietas duomenų perdavimo įrangai pastatyti vandens bokštuose Bučiūnų km., N. Silvanavičiaus g.2, Birštone.

Nebaigta statyba

Bendrovės 2018 m. 01 01 d. nebaigtos statybos likutis sudarė 222 659 eurų, iš jų:
- Nuotekų tinklai Birutės g. 21, Birštone – 15 559 Eur.;
- Buitinių nuotekų tinklų rekonstrukcija Algirdo g., Birštone -207 100 Eur.

2018 metais buvo tęsiami Algirdo g., Birštone nuotekų tinklų remonto modernizacijos darbai, atliktų darbų vertė sudarė 5 073 Eur. sumą. Per ataskaitinį laikotarpį buvo nutiesti vandentiekio tinklai Nemajūnų kapinėse, kurių vertė sudarė 11 787 Eur. sumą. 2018 m. buvo pastatyta pastogė kietam kurui N. Silvanavičiaus g.2, Birštone už 10 000 Eur. Iš viso 2018 metais buvo atlikta statybų darbų už 26860 Eur. sumą. Per ataskaitinį laikotarpį į eksploataciją buvo perduota Nuotekų tinklai Birutės g.21, Birštone, kurių vertė sudarė 15 559 Eur. Nebaigtos statybos detalizavimas pateiktas 3 lentelėje.

3 Lentelė Nebaigta statyba

Projektas	Likutis 2018-01-01	Atlikta darbų 2018 m.	Perduota į eksploataciją per metus	Likutis 2018.12.31
Nuotekų tinklų rekonstrukcija Birutės g. 21, Birštone	15 559		15 559	0
Buitinių nuotekų tinklų rekonstrukcija, Algirdo g., Birštone	207 100	5 073		212 173
Vandentiekio tinklai Nemajūnų kapinėse		11 787		11 787
Pastogė kietam kurui N. Silvanavičiaus g.2, Birštone		10 000		10 000
Iš viso:	222 659	26 860	15 559	233 960

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 privalomo apskaityti balanse 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). Įmonė atsargų įkeistų, esančių pas trečiuosius asmenis neturi.

Bendrovės atsargų likučiai finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

4 Lentelė **Atsargos**

STRAIPSNIS	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Vandens skaitikliai	3 379	3 163	+216
Tepalai, kuras	482	495	-13
Spec. rūbai, inventorius	2 474	1 378	+1096
Atsarginės dalys	55	223	-168
Santechninės medžiagos	18 551	20 005	-1454
Viso:	**24 941**	**25 264**	**-323**

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

STRAIPSNIS	2018 12 31	2017 12 31
Išankstiniai apmokėjimai (už paslaugas)	746	2 064

Bendrovės 2018 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.

Bendrovės 2018 12 31 d. balanse atvaizduoti išankstiniai apmokėjimai sudaro 746 eurų sumą, iš jos už paslaugas IĮ ‘‘Edrana Baltic‘‘495 eurai ir VĮ Registrų centras -251 euras .

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” 2018 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumas sudarė 126 702 EUR sumą:

Per vienerius metus gautinos sumos

6 Lentelė

STRAIPSNIS	2018 12 31	2017 12 31
Gyventojų skolos	8 506	8 535
Įmonių skolos	118 099	137 129
Birštono savivaldybė socialinės paramos skyrius (kompensacijos)	97	111
Iš viso:	**126 702**	**145 775**

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2018 12 31 d. balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 445 077 EUR sumą.

7 Lentelė **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

STRAIPSNIS	2018 12 31	2017 12 31
Pinigai banke (Swedbank, Šiaulių banke, perlo sąsk.)	441 833	325 672
Pinigai kelyje (Perlo terminalo, paštas)	3 216	1 304
Europinių lėšų sąskaita Šiaulių banke	5	5
Pinigai kasoje	23	141
Iš viso:	**445 077**	**327 122**

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

8 Lentelė **Ateinančių laikotarpių sąnaudos**

STRAIPSNIS	2018 12 31	2017 12 31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata)	1 629	1 134

9. Nuosavas kapitalas

UAB “Birštono vandentiekis“ 2018 12 31 d. įstatinis kapitalas sudarė **2 373 221** EUR sumą ir padalintas į 8 183 522 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 EUR . Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d nepakito.
UAB “Birštono vandentiekis” 2018 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 2018 m. balandžio 30 dienos sprendimu Nr.TS-43 patvirtino UAB “Birštono vandentiekis“ 2017 m. pelno, kuris sudarė 61 530 EUR paskirstymą:

- Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą sudarė – 3 077 EUR
- Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus sudarė - 58 453 EUR.

10. Pelnas (nuostolis)

UAB “Birštono vandentiekis“ 2018 metais dirbo pelningai. Pelnas prieš apmokestinimą sudarė 93 947 EUR sumą, apskaičiuotas 15% pelno mokestis – 14 697 EUR. Paskirstytinas Bendrovės grynasis pelnas už 2018 m. sudarė 79 250 EUR sumą. 2017 m. grynasis pelnas sudarė 61 530 EUR.

UAB “Birštono vandentiekis“ pelno paskirstymo projektas už 2018 m.

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	79 250
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	79 250
Paskirstytinas pelnas	79 250
Pelno paskirstymas: - Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą) - į kitus rezervus (vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukcijai) - pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	 3 963 75 287
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

Bendrovės 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 2018 12 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 2.373 221 EUR, grynasis ataskaitinių metų pelnas– 79 250 EUR. Į privalomąjį rezervą priskaičiuota 3 963 EUR suma (79250 eurų x 1/20 = 3 963 EUR). Į kitus rezervus (vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukcijai) siūloma paskirti 75 287 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. Sutarties 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, 2017 m. balandžio 24 d. Nr. TS-69 gauta 20 metų laikotarpiui valdyti patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį Birštono savivaldybės teritorijos paviršinių nuotekų tvarkymui Birštono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį turtą 1 557 233 Eur. sumai, įsigijimo verte :

- paviršinių nuotekų tinklai -1 439 698 Eur,
- paviršinių nuotekų statiniai- 1175 36 Eur.

Dotacijos dalys susietos su ilgalaikiu turtu, dengiant dalį jo amortizacijos sąnaudų. 2018 metų dotacijų judėjimas:

Dotacijos, subsidijos

11 Lentelė

STRAIPSNIS	**Suma**
Dotacijų likutis 2018 m. sausio mėn. 01 d.	1 771 328
Dotacijų gautina suma 2018 m. iš Sangl. fondo lėšų (Algirdo g. nuot. tinklų remontui)	10 326
Dotacijų panaudota per 2018 metus (Nemuno aukštupio baseino projekto Nr.2005/LT/16/C/PE/002 sutarties)	11 529
Dotacijų panaudota per 2018 m. (perduotų Birštono saviv. paviršinių nuotekų tinklų, statinių)	25 060
Dotacijų likutis finansinių metų pabaigoje	**1 745 065**

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 2018 12 31 d. gauti avansiniai apmokėjimai sudarė 2 923 EUR sumą (už šaltą vandenį ir nuotekas, pardavimo kainą).

12 Lentelė

STRAIPSNIS	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Gauti avansai už vandenį, nuotekas ir kt. paslaugas	2 923	2 343
Iš viso:	**2 923**	**2 343**

12.3. Bendrovės skolas tiekėjams 2018 12 31 d. sudarė:

13 Lentelė

STRAIPSNIS	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Skolos tiekėjams	13 419	11 107
Skolos rangovams, ES finan. projekto darbų rangovai	9 866	17 652
Iš viso:	**23 285**	**28 759**

12.4. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Bendrovėje taikomas 15 procentų pelno mokesčio tarifas. Už 2018 metus apskaičiuotas pelno mokestis sudarė 14 697 EUR sumą.

12.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

UAB “Birštono vandentiekis“ su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018 gruodžio 31 d. sudarė 66 691EUR sumą: Iš jų:

- Atostoginių kaupiniai - 50 839 EUR
- Soc. draudimo įmokos nuo atostoginių kaupinių -15 832 EUR
- Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis- 20 EUR.

12.6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2018 12 31 d. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 26 189 EUR sumą.:

- Mokėtinas PVM už 2018 m. 12 mėn. -10 255 EUR,
- Mokestis už gamtos išteklius 7 837 EUR,
- Mokestis už aplinkos taršą iš stacionarių šaltinių -6 455 EUR
- Mobilių šaltinių -104 EUR.
- Kitos mokėtinos sumos-1 538 EUR.

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

2018 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**	**VISO**
Pardavimo Pajamos	275 555	516 197	34 422	1 452	3 568	22014	**853 208**
Pardavimo Savikaina	210 345	308 238	48 800	5 024		21 806	**594 213**
Bendrasis pelnas(nuostolis)	**65 210**	**207 959**	**-14 378**	**-3 572**	**3 568**	**208**	**258 995**

14 .1.2 Pardavimo savikaina

Bendrovės 2018 12 31 d.pardavimo savikainą sudarė:

15 Lentelė

STRAIPSNIS	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Pardavimo savikaina:		
Atlyginimai ir sodros įmokos	242 686	214 966
IMT nusidėvėjimas	91 519	87 772
Elektros energija	69 288	72 128
Remonto, atliktų paslaugų , darbų pagal sutartis sąnaudos	63 513	108 334
Kuro sąnaudos	10 653	7 846
Atsargų nurašymo sąnaudos	13 242	20 425
Šilumos sąnaudos (kietu kuru)	2 094	4 060
Laboratorinių tyrimų sąnaudos	4 766	6 822
Technologinių medžiagų (vanduo savoms reikmėms, poliflokai)	34 024	26 514
Atostoginių kaupimai	652	4 688
Mokesčių sąnaudos susijusios su pardavimų veikla (teršalų, garantinio f. įmokos)	39 670	35 929
Dumblo išvežimo sąnaudos	15 441	8 450
Telekomunikacinės sąnaudos	618	715
Darbo saugos, mokymo sąnaudos	1 946	365
Mokesčiai Kainų komisijai	2 289	
Kitos sąnaudos (draudimas, kelių naudotojų mokesčiai, sveik. patikra, atestacijos, mokesčiai už leidimus ir kt.)	1 812	7 472
Iš viso pardavimo savikainos sąnaudų:	**594 213**	**606 486**

15. Veiklos sąnaudos

16 Lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Darbuotojų darbo apmokėjimo sąnaudos, sodros įmokos, garant. fondas	142 133	118 312
Seminarų, kursų sąnaudos	987	2 648
Elektros sąnaudos	384	439
Kuro sąnaudos	2 357	2 084
Remonto darbai, paslaugos pagal sutartis	11 728	10 183
Sukaupti atostoginiai	-3 136	10 236
IMT nusidėvėjimas	3 240	2 849
Nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	3 456	689
Kitos darbo (mokymų, saugos) sąnaudos	2 219	
Spaudos sąnaudos	444	
Mokesčių už paslaugas surinkimo, už pavedimus sąnaudos	1 279	1 295
Kanceliarinių prekių sąnaudos	1 310	939
Fiksuoto , mobilaus ryšio, interneto sąnaudos	531	650
Nepaskirstytinos sąnaudos (gėlės, gedulo puokštės -120, narystės mok.-1160, parama-500, reprezentacinės, edukacinės -1716, priteistas žyminis mokestis-1538)	5 034	8 634
Rinkliavos	188	178
Komandiruočių sąnaudos	372	1 723
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 672	2 594
Iš viso administracinės sąnaudos:	**174 198**	**163 453**

16. Kitos veiklos rezultatai

17 Lentelė Bendrovės kitos veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

STRAIPSNIS	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Kitos veiklos pajamos:		
Ilgalaikio turto nuomos pajamos (bokšto, technikos ir kt.)	3 568	3 569
Kitos pajamos(medžiagų, elektros pardav., atlikti darbai ir kt.)	12 701	12 221
Kitos veiklos pajamos iš viso:	**16 269**	**15 790**
Kitos sąnaudos	7 163	7 393
Kitos veiklos sąnaudos iš viso:	**7 163**	**7 393**
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	**9 106**	**8 397**

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

18 Lentelė

STRAIPSNIS	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:		
Palūkanų pajamos	44	145
Kitos pajamos		
Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	**44**	**145**
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:		
Neigiama valiutos kurso įtaka		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:		
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:	**44**	**145**

18. Pelno mokestis

Bendrovėje taikomas 15 procentų pelno mokesčio tarifas. Už 2018 m. apskaičiuotas pelno mokestis sudarė 14 697 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	27 398	22 248
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 23d. 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‘‘, uždarosios akcinės bendrovės ‘‘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.

20. Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

20 Lentelė

STRAIPSNIS	**2018 12 31**	**2017 12 31**
Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	1 550	1 550
Iš viso:	**1 550**	**1 550**

21. Susijusių šalių sandoriai

21 Lentelė

Pavadinimas	**Pirkimai**	**Pardavimai**	**Gautinos sumos**	**Mokėtinos sumos**
UAB ’’Birštono šiluma”		57 664	59 475	
AB Birštono sanat."Versmė"		87 313	87 843	
Iš viso:		**144 977**	**147 318**	

Sandoriai su šiomis susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis.

22. Už balansinės sąskaitos

Bendrovė pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis, sudarytas su Birštono savivaldybės administracija, 2018 12 31 dienai eksploatuoja ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė sudaro 3 168 396 EUR.

23. 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.

2019 m. vasario mėn. 20 d.

_____

AK

UAB „Auditorių koncernas“
Įmonės kodas:302616022
S. Žukausko g. 16-3, Vilnius
Registro tvarkytoja VĮ Registrų centras
Vilniaus skyrius
Tel. +8 615 33040
El. p. rima.pavalkiene@gmail.com

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 2018 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 2018 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 2018 m. gruodžio 31 d. balanso ilgalaikio turto straipsnyje įtraukė teisiškai neįregistruotas požemines inžinerines komunikacijas, kurių likutinė vertė sudarė 379,2 tūkst. eurų 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 2018 m. gruodžio 31 d. balanse apskaitytas požemines inžinerines komunikacijas 379,2 tūkst. eurų 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 Į 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.