Uždaroji akcinė bendrovė"Birštono vandentiekis" 152812840
N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

(Tvirtinimo žyma)

**2021 m. gruodžio mėn.31d. BALANSAS**
2022 m. sausio mėn. 31 d.

2021m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| | **TURTAS** | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 11 | **4462699** | **3858464** |
| 1. | **NEMATERIALUSIS TURTAS** | | 323 | 564 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | 11 | 266 | 451 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 57 | 113 |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | **MATERIALUSIS TURTAS** | 12 | 4462376 | 3857900 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 3612680 | 3717714 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 2923 | 3808 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 83925 | 85335 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 27271 | 27613 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Nebaigta statyba | 125 | 735577 | 23430 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| **B.** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **636553** | **1038919** |
| 1. | Atsargos,išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 29359 | 40915 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | 201 | 29245 | 29829 |
| 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 | 244 | 114 | 11086 |
| 2. | **PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS** | | **114506** | **68019** |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | 24 | 114417 | 67903 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | 2432 | 89 | 116 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 27 | 492688 | 929985 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 2024 | 1481 | 1441 |
| | **TURTO IŠ VISO** | | **5100733** | **4898824** |

| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
|---|---|---|---|---|
| D. | **NUOSAVAS KAPITALAS** | | **2626988** | **2622146** |
| 1. | KAPITALAS | 30 | 2373221 | 2373221 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | 30 | 2373221 | 2373221 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (–) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | 33 | 305955 | 305955 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 15733 | 15733 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | 290222 | 290222 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 34 | (52188) | (57030) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 4842 | |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (57030) | (57030) |
| E. | **DOTACIJOS, SUBSIDIJOS** | 35 | **2274433** | **2212594** |
| F. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | **199312** | **64084** |
| 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 | | 199312 | 64084 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai ( av.apmokėjimai už paslaugas) | 444 | 11790 | 2788 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | 443 | 120143 | 10930 |
| 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 | | 310 | |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 446 | 41629 | 30336 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 448 | 25440 | 20030 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | **5100733** | **4898824** |

**UAB"Birštono vandentiekis" 152812840**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

# 2021 m. gruodžio mėn. 31D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022.01.31
(ataskaitos sudarymo data)

**2021 m.**
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Pardavimo pajamos | 13 | 751699 | 779150 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 14 | (611432) | (636013) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | **140267** | **143137** |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 15 | (168093) | (206831) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 16 | 29738 | 6664 |
| 8. | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 17 | 3240 | |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | 17 | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | | |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 18 | **5152** | **(57030)** |
| 14. | Pelno mokestis | | (310) | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | **4842** | **(57030)** |

*Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.*

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB"Birštono vandentiekis" 152812840

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

# 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022.01.31
(ataskaitos sudarymo data)

2021 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) | | 929800 | 1019258 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 870707 | 1019258 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | 59093 | |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (1431840) | (1291338) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (928426) | (463006) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (323847) | (544069) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (179567) | (284263) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | | |
| | **Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai** | | **(502040)** | **(272080)** |
| **2.** | **Investicinės veiklos pinigų srautai** | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (41359) | (67299) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | 29959 | 175220 |
| 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 | | 76143 | 121294 |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | **Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai** | | **64743** | **229215** |
| **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 | | - | 488385 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | - | - |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | | 488385 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | **Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai** | | - | **488385** |
| 4. | **Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui** | | | |
| 5. | **Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **(437297)** | **445520** |
| 6. | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje** | | **929985** | **484465** |
| 7. | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje** | | **492688** | **929985** |

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė"Birštono vandentiekis" 152812840

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

# 2021 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m.sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021 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 materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezer-vinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| **1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **2373221** | | | | | **10691** | | **194430** | **100834** | **2679176** |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| **4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **2373221** | **-** | **-** | **-** | **-** | **10691** | **-** | **194430** | **100834** | **2679176** |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (57030) | (57030) |
| 10. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | 5042 | | 95792 | (100834) | - |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | - |

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezer-vinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| **17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **2373221** | - | - | - | - | **15733** | - | **290222** | **(57030)** | **2622146** |
| 18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 4842 | 4842 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| **30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | **2373221** | - | - | - | - | **15733** | - | **290222** | **(52188)** | **2626988** |

**UAB "Birštono vandentiekis" pelno ( nuostolio) paskirstymo projektas už 2021 m.**

| **Straipsniai** | **Suma** |
|---|---|
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje | -57 030 |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | 4 842 |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | -52 188 |
| Paskirstytinas pelnas | 0 |
| Pelno paskirstymas:<br>- Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą)<br>- į kitus rezervus (vandentiekio ir nuotekų tinklų rekonstrukcijai)<br>- pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | <br>0<br>0 |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | -52 188 |

UAB „Birštono vandentiekis “
2021 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 2019 m. rugsėjo 27 d. sprendimu Nr. TS-154, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2019 m. spalio 17 d.

Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre.

Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius ataskaitiniame laikotarpyje 22 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. Apskaitos politika per finansinius metus nebuvo keista.

***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 2021 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 amortizaciją 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 | 120 157 |
| Iš viso: | 120 157 |

**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 | **113** | **451** | | **564** |
| **a) Ilgalaikis nematerialine turtas**<br>Įsigijimo savikaina<br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai<br>➢ Turto įsigijimas<br>➢ Kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas<br>➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | 10 074 | 110 808 | | 120 882 |
| **Finansinių metų pabaigoje** | **10 074** | **110 808** | | **120 882** |
| **b) Amortizacija**<br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>➢ Finansinių metų amortizacija | 9961<br>56 | 110 357<br>185 | | 120318<br>241 |
| **385026Finansinių metų pabaigoje** | **10 017** | **110 542** | | **120 559** |
| **Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje**– (b) – (c) | **57** | **266** | | **323** |

Priskaičiuota 2021 m. amortizacijos už 241 EUR. Nematerialaus turto likutinė vertė 2021 gruodžio 31 d. sudarė 323 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 2021 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 755 603 EUR sumą, iš jų:
- Pastatai ir statiniai - 3897 EUR,
- Siurblys - 520 EUR,
- Skaitikliai ir kita įranga – 6 977 EUR ,
- Telefonai– 1 232 EUR,
- Transporto priemonės- 19 000 EUR,
- Nebaigta statyba- 723 977 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė iš Nebaigtos statybos perkėlė ir įvedė į eksploataciją ilgalaikio turto už 11 034 EUR sumą.

Ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 150 296 EUR sumą. 2021 m. 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. Turto pagal projekto Nr.2005/LT/16/C/PE/002 sutartis, dotuojamo iš Lietuvos Respublikos biudžeto lėšų, Sanglaudos fondo -12544 EUR, projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 sutartį ES lėšų nusidėvėjimas sudarė 970 EUR. sumą, kuriomis mažinamos ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialus turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas.

Bendrovės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas sudarė 264 869 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 | **3 717 714** | **3 808** | **85 335** | **27 613** | **23 430** | **3 857 900** |
| **a) Įsigijimo savikaina** | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 5 869 418 | 50 729 | 198 889 | 86 253 | 23 430 | 6 228 719 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | |
| ➢ Turto įsigijimas | 3 897 | 520 | 19 000 | 8 209 | 723 977 | 755 603 |
| ➢ Perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | -29 194 | -764 | | -29 958 |
| ➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | +11 034 | | | | -11 034 | 0 |
| | | | | | -796 | -796 |
| **Finansinių metų pabaigoje** | **5 884 349** | **51 249** | **188 695** | **93 698** | **735 577** | **6 953 568** |
| **b) Nusidėvėjimas** | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2 151 704 | 46 921 | 113 554 | 58 640 | | 2 370 819 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | |
| ➢ Finansinių metų nusidėvėjimas | 119 965 | 1 405 | 20 408 | 8 518 | | 150 296 |
| ➢ Atstatantys įrašai (-) | | | | | | |
| ➢ Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | -29 194 | -729 | | - 29 923 |
| ➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | | | |
| **Finansinių metų pabaigoje** | **2 271 669** | **48 326** | **104 768** | **66 427** | | **2 491 192** |
| **Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(** a) + (b) – (c) – (d) | **3 612 680** | **2 923** | **85 925** | **27 271** | **735 577** | **4 462 376** |

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**

Nebaigtos statybos 2021 m. sausio 01 dienai likutis 23 430 EUR, kuriuos sudarė :
- Šaltinėnų kaimo vandens gręžinio įrengimo darbai -11 830 EUR;
- naujų vandens tinklų Dimšiškių, Bučiūnų ir Geležūnų kaimuose statybos projekto bei projekto ekspertizės darbai -11 600 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta darbų už 723 977 EUR, iš jų:
- pagal projektą ''Vandens tiekimo infrastruktūros plėtra Birštono savivaldybės kaimiškosiose teritorijose '', naujų vandens tinklų Dimšiškių, Bučiūnų ir Geležūnų kaimuose statybos darbai -108 654EUR;
- pagal projektą ''Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje'' tinklų rekonstrukcijos darbai – 584 818 EUR;
- Paviršinių nuotekų surinkimo tinklo įrengimo darbai B. Sruogos g.-6 022 EUR;
- nebaigtoje statyboje apskaityta neinventorizuoto, neužregistruoto turto inventorizacijai ,registracijai panaudotos lėšos, kurių sąskaita bus padidinta turto vertė- 21 407 EUR;
- automatikos valdymo, duomenų perdavimo ir SCADA sistemų rekonstrukcijos darbai-3 076 EUR.

Nebaigtos statybos detalizavimas pateiktas 3 lentelėje.

3 Lentelė **Nebaigta statyba**

| Projektas | Likutis 2020-12-31 | Atlikta darbų 2021 m. | Perduota į eksploataciją per metus | Likutis 2021-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| Projekto ''Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje'' tinklų rekonstrukcijos darbai | | 584 818 | | 584 818 |
| Šaltinėnų kaimo vandens gręžinių įrengimas | 11 830 | | 11 830 | |
| Automatikos valdymo, duomenų perdavimo ir SCADA sistemų rekonstrukcijos darbai | | 3 076 | | 3 076 |
| Inventorizuojamo bešeimininkio, neinventorizuoto ir teisiškai neužregistruoto turto inventorizacijos darbai | | 21 407 | | 21 407 |
| Paviršinių nuotekų surinkimo tinklo įrengimo darbai B. Sruogos g. Birštone | | 6 022 | | 6 022 |
| Projekto ''Vandens tiekimo infrastruktūros plėtra Birštono savivaldybės kaimiškosiose teritorijose '', naujų vandens tinklų Dimšiškių, Bučiūnų ir Geležūnų kaimuose statybos darbai, gręžinio įrengimas | 11 600 | 108 654 | | 120 254 |
| **Iš viso:** | **23 430** | **723 977** | **11 830** | **735 577** |

## 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** | **2021-12-31** | **2020-12-31** | **Pokytis** |
|---|---|---|---|
| Vandens skaitikliai | 312 | 1 054 | -742 |
| Tepalai, kuras | 483 | 284 | +199 |
| Spec. rūbai, inventorius | 8166 | 7 490 | + 676 |
| Atsarginės dalys | 19 | 55 | -36 |
| Santechninės medžiagos | 20 266 | 20 946 | -680 |
| **Viso:** | **29 245** | **29 829** | **-583** |

**Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys**

5 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Išankstiniai apmokėjimai (už paslaugas) | 114 | 11 086 |

Bendrovės 2021 gruodžio 31 d. balanse atvaizduoti AB ''Energijos skirstymo operatorius'' elektros įrenginių prijungimo paslaugų išankstiniai apmokėjimai.

## 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" 2021 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumas sudarė 114 506 EUR.

**Per vienerius metus gautinos sumos**

6 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Gyventojų skolos | 11 044 | 11 477 |
| Įmonių skolos | 103 373 | 56 426 |
| Birštono savivaldybė (kompensacijos už vandenį ) | 89 | 116 |
| **Iš viso:** | **114 506** | **68 019** |

Per 2021 m. į teismą dėl skolos išieškojimo perduota 7 vartotojai, skolos išieškota pilnai iš 4 vartotojų, sumoje 1699 EUR.

## 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2021 gruodžio 31 d. balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 492 688 EUR sumą.

7 Lentelė **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Pinigai banke (Swedbank, Šiaulių banke, Perlo sąsk.) | 154 173 | 440 540 |
| Pinigai kelyje ( Perlo terminalo, paštas) | 1 165 | 1 054 |
| Europinių lėšų sąskaita Šiaulių banke, projektui vandens ir nuotekų tinklų infrastruktūros rekonst. ir plėtra Birštone | 305 869 | 488 391 |
| Nacionalinės mokėjimų agentūros finans. sąskaita Šiaulių banke | 31 481 | |
| **Iš viso:** | **492 688** | **929 985** |

## 8. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Bendrovės 2021 m. gruodžio 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.

8 Lentelė **Būsimųjų laikotarpių sąnaudos**

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata ) | 1 481 | 1 441 |

## 9. Nuosavas kapitalas

UAB "Birštono vandentiekis" 2021 m. gruodžio 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 2021 m. gruodžio 31 d nepakito.

UAB "Birštono vandentiekis" 2021 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė:

9 Lentelė

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

## 9.1 Rezervai

Bendrovei 2020 metus baigė nuostolingai, todėl rezervai nebuvo suformuoti.

## 10. Pelnas ( nuostolis)

UAB "Birštono vandentiekis" 2020 metais dirbo nuostolingai, gavo 57 030 EUR nuostolį, kuris perkeltas į sekančius metus. 2021 m. Bendrovės grynasis pelnas sudarė 4 842 EUR.

**UAB "Birštono vandentiekis" pelno ( nuostolio) paskirstymo projektas už 2021 m.**

10 Lentelė

| **Straipsniai** | **Suma (Eurais)** |
|---|---|
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje | -57 030 |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | 4 842 |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | -52 188 |
| Paskirstytinas pelnas | 0 |
| Pelno paskirstymas:<br>- Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą)<br>- į kitus rezervus<br>- pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | <br>0<br>0<br>0 |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | -52 188 |

## 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-544 789,73 EUR; 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 buvo 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 -1 439 697 EUR ,
-paviršinių nuotekų statiniai- 117 536 EUR.

Dotacijos dalys susietos su ilgalaikiu turtu, dengiant dalį jo amortizacijos sąnaudų. 2021 metų dotacijų judėjimas:

**Dotacijos, subsidijos**

11 Lentelė

| **Finansavimo šaltinis** | **Likutis 2021 01 01** | **Gauta Subsidijų/ dotacijų** | **Panaudota Subsidijų/ dotacijų** | **Perrašymai** | **Likutis 2021 12 31** |
|---|---|---|---|---|---|
| Valstybės biudžetas | 92 428 | | 2 306 | | 90 122 |
| Savivaldybės biudžetas | 1 158 659 | | 25 060 | | 1 133 599 |
| Sanglaudos fondas | 368 699 | | 9 223 | +1015 | 360 491 |
| APVA lėšos | 592 808 | 58 032 | 1 985 | -1015 | 647 840 |
| NMA lėšos | | 42 381 | | | 42 381 |
| **Iš viso:** | **2 212 594** | **100 413** | **38 574** | **0** | **2 274 434** |

* Apvalinimo paklaida 1 EUR.

## 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 2021 m. gruodžio 31 d. gauti avansiniai apmokėjimai sudarė 11 790 EUR sumą ( už šaltą vandenį ir nuotekas, pardavimo kainą).

12 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Gauti avansai už vandenį, nuotekas ir kt. paslaugas | 11 790 | 2 788 |
| **Iš viso:** | **11 790** | **2 788** |

### 12.3. Bendrovės skolas tiekėjams 2021 12 31 d. sudarė:

13 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Skolos tiekėjams | 120 143 | 10 930 |
| **Iš viso:** | **120 143** | **10 930** |

### 12.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

UAB "Birštono vandentiekis" su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2021 gruodžio 31 d. sudarė 41 629 EUR sumą: Iš jų:

- Atostoginių kaupiniai - 40 831 EUR,
- Soc. draudimo įmokos nuo atostoginių kaupinių -798 EUR.

### 12.5. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 25 440 EUR sumą:

- Mokėtinas PVM už 2021 m. 12 mėn. -6 991 EUR,
- Mokestis už gamtos išteklius 6 581 EUR,
- Mokestis už aplinkos taršą iš stacionarių šaltinių -11 592 EUR,
- Mobilių šaltinių -107 EUR,
- Nekilnojamo turto mokestis -169 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

Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. 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 | 253 261 | 402 052 | 40 898 | 4 124 | 3 569 | 47 795 | **751 699** |
| Pardavimo Savikaina | 216 999 | 307 275 | 54 753 | 6 776 | | 25 629 | **611 432** |
| **Bendrasis pelnas(nuostolis)** | **+36 262** | **+94 777** | **-13 855** | **-2 652** | **3 569** | **+22 166** | **+140 267** |

**14 .1.2 Pardavimo savikaina**

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pardavimo savikainą sudarė:

15 Lentelė

| **STRAIPSNIS** | **2021 12 31** | **2020 12 31** |
|---|---|---|
| ***Pardavimo savikaina:*** | | |
| Atlyginimai ir sodros įmokos | 259 255 | 262 900 |
| IMT nusidėvėjimas | 105 524 | 115 564 |
| Elektros energija | 93 222 | 86 908 |
| Remonto, atliktų paslaugų , darbų pagal sutartis sąnaudos | 55 106 | 72 266 |
| Kuro sąnaudos | 7 457 | 5 944 |
| Atsargų nurašymo sąnaudos | 9 850 | 14 673 |
| Šilumos sąnaudos ( kietu kuru) | 930 | 569 |
| Laboratorinių tyrimų sąnaudos | 5 956 | 5 088 |
| Technologinių medžiagų ( vanduo savoms reikmėms, poliflokai ) | 18 432 | 20 188 |
| Atostoginių kaupimai | 2 217 | -4147 |
| Mokesčių sąnaudos susijusios su veikla (teršalų, išteklių ) | 35 047 | 34 299 |
| Dumblo išvežimo sąnaudos | 12 879 | 14 337 |
| Telekomunikacinės sąnaudos | 396 | 454 |
| Darbo saugos, mokymo sąnaudos | 1 053 | 3 544 |
| Mokesčiai Kainų komisijai | 2 225 | 2 613 |
| Kitos sąnaudos ( draudimas, kelių naudotojų mokesčiai ir kt, .) | 1 883 | 813 |
| **Iš viso pardavimo savikainos sąnaudų:** | **611 432** | **636 013** |

## 15. Veiklos sąnaudos

16 Lentelė

| ***Bendrosios ir administracinės sąnaudos:*** | **2021 12 31** | **2020 12 31** |
|---|---|---|
| Darbuotojų darbo apmokėjimo sąnaudos, sodros įmokos | 135 291 | 190 144 |
| Seminarų, kursų, komandiruočių sąnaudos | 1 067 | 935 |
| Elektros sąnaudos | 746 | 668 |
| Kuro, atsargų nurašymo sąnaudos | 2 511 | 2 094 |
| Einamojo remonto darbai, paslaugos pagal sutartis | 5 730 | 9 232 |
| Sukaupti atostoginiai | 9 076 | -33 420 |
| IMT nusidėvėjimas | 6 199 | 5 087 |
| Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos | 241 | 2 468 |
| Kitos darbo ( mokymų, saugos ) sąnaudos | 80 | 838 |
| Mokesčių už paslaugas surinkimo, už pavedimus sąnaudos | 1 872 | 1 735 |
| Kanceliarinių prekių sąnaudos | 852 | 483 |
| Fiksuoto , mobilaus ryšio, interneto sąnaudos | 533 | 461 |
| Nepaskirstytinos sąnaudos | 1 951 | 9 589 |
| Rinkliavos | 490 | 122 |
| Registrų centro paslaugų | 125 | 13 280 |
| Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos | 1 329 | 3 115 |
| **Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:** | **168 093** | **206 831** |

## 16. Kitos veiklos rezultatai

17 Lentelė Bendrovės kitos veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

| **STRAIPSNIS** | **2021 12 31** | **2020 12 31** |
|---|---|---|
| **Kitos veiklos pajamos:** | | |
| Ilgalaikio turto nuomos pajamos (bokšto) | 3 568 | 3 568 |
| Kitos pajamos(medžiagų, elektros pardav., atlikti darbai ir kt. ) | 16 644 | 11 465 |
| Ilgalaikio turto perleidimo (pardavimo) pelnas | 18 486 | |
| **Kitos veiklos pajamos iš viso:** | **38 698** | **15 033** |
| Kitos sąnaudos | 8 960 | 8 369 |
| **Kitos veiklos sąnaudos iš viso:** | **8 960** | **8 369** |
| **Kitos veiklos grynasis rezultatas:** | **29 738** | **6 664** |

## 17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

18 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| *Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:* | | |
| Palūkanų pajamos | 0 | 0 |
| Kitos pajamos ( delspinigiai , VMI permokos) | 3 240 | |
| Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mažinimas | | |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso: | **3 240** | **0** |
| *Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:* | | |
| Neigiama valiutos kurso įtaka | | |
| **Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:** | **3 240** | **0** |
| **Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:** | **3 240** | **0** |

## 18. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

19 Lentelė

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|---|---|
| Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | 33 228 | 35 822 |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 1 | 1 |

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'', valdyba bendrovės vadovo atlyginimo dydį ir kintamąją dalį patvirtino 2017 m. birželio mėn. 14 d. valdybos sprendimu Nr. S-7 '', uždarosios akcinės bendrovės ''Birštono vandentiekis'' įstatais, patvirtintais Birštono savivaldybės tarybos 2019 m. rugsėjo 27 d.“ sprendimu Nr. TS-154.
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 | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|---|---|
| Finansinių ataskaitų audito sąnaudos | 1 900 | 1 900 |
| **Iš viso:** | **1 900** | **1 900** |

## 20. Susijusių šalių sandoriai

21 Lentelė

| Pavadinimas | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
|---|---|---|---|---|
| UAB ''Birštono šiluma" | | 54 372 | 53 151 | |
| AB Birštono sanat."Versmė" | | 57 143 | 54 541 | |
| **Iš viso:** | | **111 515** | **107 692** | |

Sandoriai su šiomis susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis.

## 21. Už balansinės sąskaitos

Bendrovė pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis, sudarytas su Birštono savivaldybės administracija, 2021 gruodžio 31 dienai eksploatuoja ilgalaikį materialų turtą, kurio likutinė vertė sudaro 3 168 396 EUR.

## 22. Pobalansiniai įvykiai

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

Šiuo metu vykdoma bešeimininkio, neinventorizuoto turto teisinė registracija VĮ Registrų centras.