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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio mėn.31d. BALANSAS
2023 m. sausio mėn. 31 d.

2022m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	11	**5207217**	**4462699**
1.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**		82	323
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	11	81	266
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1	57
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	**MATERIALUSIS TURTAS**	12	5207135	4462376
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3628845	3612680
2.3.	Mašinos ir įranga		22615	2923
2.4.	Transporto priemonės		96126	83925
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		36774	27271
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Nebaigta statyba	125	1422775	735577
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**		**315523**	**636553**
1.	Atsargos,išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		48588	29359
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	201	34142	29245
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	14446	114
2.	**PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS**		**123866**	**114506**
2.1.	Pirkėjų skolos	24	123695	114417
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	2432	171	89
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	27	143069	492688
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2024	1353	1481
	TURTO IŠ VISO		**5524093**	**5100733**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**2550364**	**2626988**
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	(128812)	(52188)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(76624)	4842
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(52188)	(57030)
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	35	**2429386**	**2274433**
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**544343**	**199312**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		388230	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		388230	
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		156113	199312
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		46875	
2.3.	Gauti avansai (av.apmokėjimai už paslaugas)	444	5466	11790
2.4.	Skolos tiekėjams	443	27327	120143
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	42487	41629
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	448	33958	25440
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**5524093**	**5100733**

Direktorius — Žydrūnas Stankevičius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Rima Pašukevičienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

UAB"Birštono vandentiekis" 152812840

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio mėn. 31D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023.01.31
(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	936442	751699
2.	Pardavimo savikaina	14	(817535)	(611432)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**118907**	**140267**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15	(199765)	(168093)
7.	Kitos veiklos rezultatai	16	12396	29738
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	111	3240
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	17		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(8273)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	18	**(76624)**	**5152**
14.	Pelno mokestis			(310)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(76624)**	**4842**

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.

Direktorius — Žydrūnas Stankevičius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Rima Pašukevičienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

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)

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023.01.31
(ataskaitos sudarymo data)

2022 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)		1133369	929800
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1133369	870707
1.1.2.	Kitos įplaukos			59093
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1233253)	(1431840)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(602019)	(928426)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(400634)	(323847)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(227610)	(179567)
1.2.4.	Kitos išmokos		(2990)	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**(99884)**	**(502040)**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(835890)	(41359)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		4132	29959
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
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(831758)**	**64743**
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		582023	-
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		435105	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		435105	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(4027)	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(4027)	
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		155130	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(4185)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**582023**	-
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**(349619)**	**(437297)**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**492688**	**929985**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**143069**	**492688**

Direktorius — (parašas) — Žydrūnas Stankevičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Rima Pašukevičienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

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)

2022 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m.sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022 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**					**15733**		**290222**	**(57030)**	**2622146**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**2373221**	-	-	-	-	**15733**	-	**290222**	**(57030)**	**2622146**
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)									4842	4842
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
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**	**(52188)**	**2626988**
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)									(76624)	(76624)
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**	**(128812)**	**2550364**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Žydrūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rima Pašukevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Birštono vandentiekis" pelno (nuostolio) paskirstymo projektas už 2022 m.

Straipsniai	**Suma**
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-52 188
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-76 624
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-128 812
Paskirstytinas pelnas	0
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	 0 0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-128 812

Direktorius  Žydrūnas Stankevičius

Vyr. buhalterė  Rima Pašukevičienė

UAB „Birštono vandentiekis “
2022 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 24 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 finansinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), galiojusius 2022 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
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	120 326
Iš viso:	120 326

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	**57**	**266**		**564**
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 +/(-)	10 074	110 808		120 882
Finansinių metų pabaigoje	**10 074**	**110 808**		**120 882**
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: ➢ Finansinių metų amortizac	10 017 56	110 542 185		120 559 241
Finansinių metų pabaigoje	**10 073**	**110 727**		**120 800**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje– (b) – (c)	**1**	**81**		**82**

Nematerialaus turto amortizacijos 2022 m. priskaičiuota už 241 EUR., likutinė vertė gruodžio 31 d. sudarė 82 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

UAB ''Birštono vandentiekis'' per 2022 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 928 779 EUR , iš jų:
- pastatai ir statiniai – 42 783 EUR,
- mašinos ir įrengimai – 21 312 EUR,
- skaitikliai ir kita įranga – 10 590 EUR ,
- transporto priemonės - 36 095 EUR,
- nebaigta statyba - 817 999 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Nebaigtos statybos perkėlė ir įvedė į eksploataciją ilgalaikio turto už 130 801 EUR sumą.

Ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 183 337 EUR sumą. 2022 m. priskaičiuotas dotuojamų paviršinių nuotekų tinklų ir statinių nusidėvėjimas sudarė 25 200 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 -11 530 EUR, projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 sutartį ES lėšų nusidėvėjimas sudarė 1 984 EUR. sumą, projekto ''Vandens tiekimo plėtra Birštono savivaldybės kaimiškosiose teritorijose'' sutartį nusidėvėjimas LR lėšomis sudarė -179 EUR, ES lėšomis- 1 014 EUR, kuriomis mažinamos ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainotas.

2022 m. balandžio 14 d. pasirašius kredito sutartį Nr.K-22-249770 su AB Šiaulių bankas 750.000 EUR projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 finansavimui, bendrovė įkeitė nuosavybės teise turimą turtą už 4 063 200 EUR.

Bendrovės veikloje naudojamas pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas sudarė 438 366 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	**3 612 680**	**2 923**	**85 925**	**27 271**	**735 577**	**4 462 376**
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 884 349	51 249	188 695	93 698	735 577	6 953 568
Finansinių metų pokyčiai:						
➢ Turto įsigijimas	42 783	21 312	36 095	10 590	817 999	928 779
➢ Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-1 012		-12 454	-1 316		-14 782
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	+120 879			+9 922	-130 801	
Finansinių metų pabaigoje	**6 046 999**	**72 561**	**212 336**	**112 894**	**1 422 775**	**7 867 565**
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 271 669	48 326	104 770	66 427		2 491 192
Finansinių metų pokyčiai:						
➢ Finansinių metų nusidėvėjimas	146 849	1 620	23 893	10 975		183 337
➢ Atstatantys įrašai (-)						
➢ Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-977		-12 453	-1 282		-14 712
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	+613					+613
Finansinių metų pabaigoje	**2 418 154**	**49 946**	**116 2 10**	**76 120**		**2 660 430**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(a) + (b) – (c) – (d)	**3 628 845**	**22 615**	**96 126**	**36 774**	**1 422 775**	**5 207 135**

Bendrovė yra sudariusi neterminuotas nuomos sutartis su AB ''Mezon'', UAB ''Bitė Lietuva'' , UAB ''Tele2'', Pauliumi Siratavičiumi kuriems yra išnuomojusi vietas duomenų perdavimo įrangai pastatyti vandens bokšte N. Silvanavičiaus g. 2, Birštone.

Nebaigta statyba

Nebaigtos statybos 2022 m. sausio 01 dienai likutis 735 577 EUR, kuriuos sudarė :
- pagal projektą ''Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje'' tinklų rekonstrukcijos darbai – 584 818 EUR
- naujų vandens tinklų Dimšiškių, Bučiūnų ir Geležūnų kaimuose statybos projekto bei projekto ekspertizės darbai -120 254 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.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta darbų už 817 999 EUR, iš jų:
- pagal projektą ''Vandens tiekimo infrastruktūros plėtra Birštono savivaldybės kaimiškosiose teritorijose '', naujų vandentiekio tinklų Dimšiškių, Bučiūnų ir Geležūnų kaimuose statybos darbai- 675 EUR;
- pagal projektą ''Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje'' tinklų rekonstrukcijos darbai – 805 353 EUR;
- paviršinių nuotekų surinkimo tinklo įrengimo darbai B. Sruogos g.- 675 EUR;
- automatikos valdymo, duomenų perdavimo ir SCADA sistemų rekonstrukcijos darbai - 6846 EUR.
- nuotekų siurblinės Turistų g. Birštone, projektavimo darbai -4 500 EUR.

Likutis 2022m. gruodžio 31 d.-1 422 775 EUR.

3 Lentelė

Nebaigta statyba

Projektas	Likutis 2021-12-31	Atlikta darbų 2022 m.	Perduota į eksploataciją per metus	Likutis 2022-12-31
Projekto ''Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje'' tinklų rekonstrukcijos darbai	584 818	805 353		1 390 171
Turistų g. Birštone nuotekų siurblinės projekto darbai		4 500		4 500
Automatikos valdymo, duomenų perdavimo ir SCADA sistemų rekonstrukcijos darbai	3 076	6 846	9 922	0
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	675		6 697
Projekto ''Vandens tiekimo infrastruktūros plėtra Birštono savivaldybės kaimiškosiose teritorijose '', naujų vandens tinklų Dimšiškių, Bučiūnų ir Geležūnų kaimuose statybos darbai, gręžinio įrengimas	120 254	625	120 879	0
Iš viso:	**735 577**	**817 999**	**130 801**	**1 422 775**

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.

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	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Vandens skaitikliai	808	312	+496
Tepalai, kuras	751	483	+268
Spec. rūbai, inventorius	8579	8166	+413
Atsarginės dalys	191	19	+172
Santechninės medžiagos	23813	20 266	+3547
Viso:	**34 141**	**29 245**	**+4896**

Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

5 Lentelė

STRAIPSNIS	2022 12 31	2021 12 31
Išankstiniai apmokėjimai (už paslaugas, darbus)	14 446	114

Bendrovės 2022 gruodžio 31 d. balanse atvaizduoti išankstiniai apmokėjimai: UAB ''Aurora'' vandentiekio tinklų projektavimo ir statybos darbai -12 500 EUR Saulėgrąžų g. Birštone, VĮ ''Registrų centras'' už vandentiekio ir nuotekų tinklų įregistravimą -1 447 EUR, UAB''Nordic Metrology Science''už skaitiklio patikrą -189 EUR., GPM -83 EUR , Sodros įmokos - 71 EUR , Skirstomieji elektros tinklai-156 EUR.

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" 2022 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 123 695 EUR.

6 Lentelė

STRAIPSNIS	2022 12 31	2021 12 31
Gyventojų skolos	14 299	11 044
Įmonių skolos	109 396	103 373
Birštono savivaldybė (kompensacijos už vandenį)	171	89
Iš viso:	**123 866**	**114 506**

Per 2022 m. į teismą dėl skolos išieškojimo perduota 1 vartotojas, skola išieškota, sumoje 666 EUR. Didžiausią skolą už paslaugas 2022 gruodžio 31 d. turi UAB ''Birštono šiluma''- 34585 EUR.
Pirkėjų įsiskolinimas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo lyginant su praėjusiais metais dėl padidėjusios paslaugų kainos.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2022 gruodžio 31 d. balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 143 069 EUR sumą.

7 Lentelė **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

STRAIPSNIS	2022 12 31	2021 12 31
Pinigai banke (Swedbank, Šiaulių banke, Perlas Finance sąskaitose)	104 342	154 173
Pinigai kelyje (Perlo terminalas, paštas)	2 210	1 165
Europinių lėšų sąskaita Šiaulių banke, projektui vandens ir nuotekų tinklų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Birštone	36 517	305 869
Nacionalinės mokėjimų agentūros finansavimo sąskaita Šiaulių banke	0	31 481

Iš viso:	**143 069**	**492 688**

8. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Bendrovės 2022 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	2022 12 31	2021 12 31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimai, teisės aktų prenumerata)	1 353	1 481

9. Nuosavas kapitalas

UAB "Birštono vandentiekis" 2022 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 2022 m. gruodžio 31 d nepakito.

UAB "Birštono vandentiekis" 2022 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

Bendrovė 2022 metus baigė nuostolingai, todėl rezervai nebuvo suformuoti.

10. Pelnas (nuostolis)

UAB "Birštono vandentiekis" 2021 metais dirbo pelningai, gavo 4 842 EUR pelno, kuriuo sumažintas ankstesniųjų laikotarpių nuostolis.

2022 m. Bendrovė metus užbaigė nuostolingai, gaudama 76 624 EUR nuostolį.

UAB "Birštono vandentiekis" pelno (nuostolio) paskirstymo projektas už 2022 m.

10 Lentelė

Straipsniai	**Suma (Eurais)**
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-52 118
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-76 624
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-128 812
Paskirstytinas pelnas	0
Pelno paskirstymas: - Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą) - į kitus rezervus - pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	 0 0 0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-128 812

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.

Birštono savivaldybė, vadovaudamasi tarybos 2022 m. spalio 21 d. sprendimu Nr.TSE-148, pagal sudarytą turto patikėjimo sutartį perdavė Bendrovei 20-čiai metų valdyti paviršinių nuotekų tinklų, įsigijimo verte už 42 783 EUR, sukauptas nusidėvėjimas -613 EUR, likutinė vertė -42 170 EUR.

Dotacijos dalys susietos su ilgalaikiu turtu, dengiant dalį jo nusidėvėjimo sąnaudų.

2022 metų dotacijų judėjimas:

Dotacijos, subsidijos

11 Lentelė

Finansavimo šaltinis	**Likutis 2021 12 31**	**Gauta Subsidijų/ dotacijų**	**Panaudota Subsidijų/ dotacijų nusidėvėjimui**	**Grąžinta**	**Likutis 2022 12 31**
Nemuno Aukštupio baseino I paketo I etapo projektas Valstybės biudžeto lėšos	90 122		2 306		87 816
Savivaldybės biudžetas (paviršinių nuotekų tinklai, statiniai)	1 133 599	42 170	25 200	34	1 150 535
Nemuno Aukštupio baseino 1paketo 1etapo projektas Sanglaudos fondo lėšos	360 491		9 223		351 268
Projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 APVA lėšos	647 840	105 628	1 985		751 483
NMA projekto Nr.20KI-KK-20-1-03061-PR001 ES investicinių fondų lėšos	42 381	36 080	1 014	2 405	75 042
NMA projekto Nr.20KI-KK-20-1-03061-PR001 LR lėšos	0	13 422	179		13 243
Iš viso:	**2 274 434**	**197 300**	**39 907**	**2 439**	**2 429 387**

* Apvalinimo paklaida 1 EUR.

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

2022 m. balandžio 14 d. pasirašius kredito sutartį Nr.K-22-249770 su AB Šiaulių bankas 750 000 EUR projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 finansavimui, bendrovei įkeitus nuosavybės teise turimą turtą, gauta paskola, atsiskaitymui su rangovais už atliktus darbus, ataskaitiniu laikotarpiu panaudota kredito dalis- 435 105 EUR.

Pagal kredito sutarties grafiką pirmoji kredito grąžinimo data 2023m. balandžio mėnesį, kredito terminas- 60 mėn. Palūkanų mokėjimo ir kredito grąžinimo grafikas- kiekvieno mėnesio 5 dieną. Kredito palūkanų norma- kintama. Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR+2.90 proc. Banko marža. Minimalios palūkanos-3 proc. Kredito grąžinimo terminas- 2027 -04-13 d.
Po vienerių metų 2022 m. gruodžio 31 dienai mokėtina suma kredito įstaigai – 388 230 EUR.

12.1. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės finansinės skolos kredito įstaigoms, AB Šiaulių bankas sudaro - 46 875 EUR.

12.2. Gauti avansiniai apmokėjimai

Bendrovės 2022 m. gruodžio 31 d. už šaltą vandenį ir nuotekas, pardavimo kainą, gauti avansiniai apmokėjimai sudarė 5 466 EUR sumą.

12 Lentelė

STRAIPSNIS	2022 12 31	2021 12 31
Gauti avansai už vandenį, nuotekas ir kt. paslaugas	5 466	11 790
Iš viso:	**5 466**	**11 790**

12.3. Bendrovės skolas tiekėjams 2022 12 31 d. sudarė:

13 Lentelė

STRAIPSNIS	2022 12 31	2021 12 31
Skolos tiekėjams	27 327	120 143
Iš viso:	**27 327**	**120 143**

12.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

UAB "Birštono vandentiekis" su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2022 gruodžio 31 d. sudarė 42 487 EUR sumą: Iš jų:

- atostoginių kaupiniai - 41 748 EUR,
- soc. draudimo įmokos nuo atostoginių kaupinių -739 EUR.

12.5. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2022 m. gruodžio 31 d. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 33 958 EUR sumą:

- mokėtinas PVM už 2022 m. 12 mėn. 9 711 EUR,
- mokestis už gamtos išteklius 8 302 EUR,
- mokestis už aplinkos taršą iš stacionarių šaltinių -15 584 EUR,
- mobilių šaltinių -124 EUR,
- nekilnojamo turto mokestis -237 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 2022 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	354 256	486 991	42 104	7 463	3 478	42150	**936 442**
Pardavimo Savikaina	274 182	446 391	57 000	7 776		32 186	**817 535**
Bendrasis pelnas(nuostolis)	**+80 074**	**+40 600**	**-14 894**	**-313**	**3 478**	**+9 964**	**+118 907**

14 .1.2 Pardavimo savikaina

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pardavimo savikainą sudarė:

15 Lentelė

STRAIPSNIS	**2022 12 31**	**2021 12 31**
Pardavimo savikaina:		
Atlyginimai ir sodros įmokos	311 893	259 255
IMT nusidėvėjimas	137 319	105 524
Elektros energija	187 516	93 222
Remonto, atliktų paslaugų , darbų pagal sutartis sąnaudos	52 113	55 106
Kuro sąnaudos	10 673	7 457
Atsargų nurašymo sąnaudos	13 070	9 850
Šilumos sąnaudos (kietu kuru)	2 875	930
Laboratorinių tyrimų sąnaudos	5 522	5 956
Technologinių medžiagų (vanduo savoms reikmėms, flokuliantai)	17 346	18 432
Atostoginių kaupimai	9 496	2 217
Mokesčių sąnaudos susijusios su veikla (teršalų, išteklių)	48 878	35 047
Dumblo išvežimo sąnaudos	14 011	12 879
Telekomunikacinės sąnaudos	480	396
Darbo saugos, mokymo sąnaudos	1 599	1 053
Mokesčiai Kainų komisijai	2 120	2 225
Kitos sąnaudos (draudimas, kelių naudotojų mokesčiai ir kt, .)	2 624	1 883
Iš viso pardavimo savikainos sąnaudų:	**817 535**	**611 432**

2022 metais bendrovės veiklos sąnaudos padidėjo dėl energetinių išteklių, kuro kainų, didinamo darbuotojams darbo užmokesčio, mokesčių už gamtos išteklius, taršą ir kt.

15. Veiklos sąnaudos

16 Lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	**2022 12 31**	**2021 12 31**
Darbuotojų darbo apmokėjimo sąnaudos, sodros įmokos	166 405	135 291
Seminarų, kursų, komandiruočių sąnaudos	786	1 067
Elektros sąnaudos	2 103	746
Kuro, atsargų nurašymo sąnaudos	4 150	2 511
Einamojo remonto darbai, paslaugos pagal sutartis	14 001	5 730
Sukaupti atostoginiai	-8 638	9 076
IMT nusidėvėjimas	6 112	6 199
Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos	241	241
Kitos darbo (mokymų, saugos) sąnaudos	389	80
Mokesčių už paslaugas surinkimo, už pavedimus sąnaudos	2 004	1 872
Kanceliarinių prekių sąnaudos	267	852
Fiksuoto , mobilaus ryšio, interneto sąnaudos	582	533
Nepaskirstytinos sąnaudos	4 537	1 951
Rinkliavos		490
Registrų centro paslaugų		125
Beviltiškos skolos	228	
Asociacijos nario mokesčio sąnaudos	1 334	
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	5 264	1 329
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	**199 765**	**168 093**

16. Kitos veiklos rezultatai

17 Lentelė Bendrovės kitos veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

STRAIPSNIS	**2022 12 31**	**2021 12 31**
Kitos veiklos pajamos:		
Ilgalaikio turto nuomos pajamos (vieta įrangai vandens bokšte)	3 419	3 568
Kitos pajamos (medžiagų, elektros perpardavimai., atlikti darbai ir kt.)	18 596	16 644
Ilgalaikio turto perleidimo (pardavimo) pelnas	4 132	18 486
Kitos veiklos pajamos iš viso:	**26 147**	**38 698**
Kitos sąnaudos (elektros pardavimai bokšto nuomininkams)	13 751	8 960
Kitos veiklos sąnaudos iš viso:	**13 751**	**8 960**
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	**12 396**	**29 738**

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

18 Lentelė

STRAIPSNIS	2022 12 31	2021 12 31
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:		
Palūkanų pajamos	0	0
Kitos pajamos (delspinigiai)	111	
Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mažinimas		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	**111**	**0**
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:		
Neigiama valiutos kurso įtaka	61	
Palūkanų ir kitos sąnaudos	8 212	
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	**8 273**	**0**
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:	**-8 162**	**0**

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – 8 273 EUR sudaro :
- palūkanos už panaudotą kredito dalį – 4 027 EUR;
- administravimo mokestis -1 500 EUR, bankui lėšų rezervavimo mokestis per 2022 m.- 2 685 EUR;
- neigiama valiutos kurso įtaka- 61 EUR.

18. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

19 Lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	58 454	33 228
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Ataskaitiniais metais finansiniai ryšiai padidėjo dėl išmokų išmokėjimo, 2022 m. gruodžio 29d. nutraukus vadovo darbo sutartį.

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	2022 12 31	2021 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"		56 865	47 000	
AB Birštono sanatorija "Versmė"		83 878	79 425	
Iš viso:		**140 743**	**126 425**	

Sandoriai su šiomis susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis.

21. Už balansinės sąskaitos

Bendrovė pagal panaudos ir eksploatavimo sutartis, sudarytas su Birštono savivaldybės administracija, 2022 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.

Direktorius Žydrūnas Stankevičius

Vyr. buhalterė Rima Pašukevičienė

2023 m. vasario mėn. 23d.