Kvalifikuotas elektroninis parašas
ASTA GUŠČIENĖ
2024-03-26 16:29:05 GMT+2
Paskirtis: Parašas

PATVIRTINTA
Birštono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 11 d.
sprendimu Nr. (1.3.E)-TSE-059

UAB "Infoauditas"
Užupio g. 7-68
LT--01200 Vilnius
Lietuva
Įmonės kodas 124085145
PVM mok. kodas LT240851417
Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Tel/8 698 15239
www.infoauditas.lt

UAB "Birštono vandentiekis"
Akcininkui ir vadovybei

# NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

# DĖL UAB "BIRŠTONO VANDENTIEKIS" 2023 M. PASIBAIGUSIŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2024 03 26
Vilnius

UAB "Infoauditas"
Užupio g. 7-68
LT--01200 Vilnius
Lietuva
Įmonės kodas 124085145
PVM mok. kodas LT240851417
Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Tel/8 698 15239
www.infoauditas.lt

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....1-5

PRIEDAI:
UAB "BIRŠTONO VANDENTIEKIS"

BALANSAS
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
METINIS PRANEŠIMAS

UAB "Infoauditas"
Užupio g.7-68
LT--01200 Vilnius
Lietuva
Įmonės kodas 124085145
PVM mok. kodas LT240851417
Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Tel.: + 370 69815239
www.infoauditas.lt

# NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

## UAB „Birštono vandentiekis"

Akcininkui ir vadovybei

## Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Birštono vandentiekis" (toliau –Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal verslo apskaitos standartus.

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 Bendrovės 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 nuomonei pagrįsti.

### Kita informacija

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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis

taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

**Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2024 m. kovo 26 d. Vilnius

UAB "Infoauditas"
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001266

Auditorė Asta Guščienė
Užupio g. 7-68, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000084



Uždaroji akcinė bendrovė"Birštono vandentiekis" 152812840

S. Silvanavičiaus g 2, Birštonas

(Tvirtinimo žyma)

**2023 m. gruodžio mėn.31d. BALANSAS**

2024 m. vasario mėn. 12 d.

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

2023m.

(ataskaitinis laikotarpis)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| | **TURTAS** | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 11 | **6907757** | **5207217** |
| 1. | **NEMATERIALUSIS TURTAS** | | 6 | 82 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | 11 | 5 | 81 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 1 | 1 |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | **MATERIALUSIS TURTAS** | 12 | 6907751 | 5207135 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 6725588 | 3628845 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 38468 | 22615 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 71898 | 96126 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 31940 | 36774 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Nebaigta statyba | 125 | 39857 | 1422775 |
| 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** | | **732807** | **315523** |
| 1. | Atsargos,išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 83505 | 48588 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | 201 | 31451 | 34142 |
| 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 | 52054 | 14446 |
| 2. | **PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS** | | **189534** | **123866** |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | 24 | 189442 | 123695 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | 2432 | 92 | 171 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 27 | 459768 | 143069 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 2024 | 3182 | 1353 |
| | **TURTO IŠ VISO** | | **7643746** | **5524093** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI** | | | |
| D. | **NUOSAVAS KAPITALAS** | | **4408748** | **2550364** |
| 1. | KAPITALAS | 30 | 4091288 | 2373221 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | 30 | 4091288 | 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 | 11505 | (128812) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 140317 | (76624) |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (128812) | (52188) |
| E. | **DOTACIJOS, SUBSIDIJOS** | 35 | **2422535** | **2429386** |
| F. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | **812463** | **544343** |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 640625 | 388230 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 640625 | 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 | | 171838 | 156113 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 62500 | 46875 |
| 2.3. | Gauti avansai ( av.apmokėjimai už paslaugas) | 444 | 4643 | 5466 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | 443 | 16088 | 27327 |
| 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 | 445 | 7748 | |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 446 | 40748 | 42487 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 448 | 40111 | 33958 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | **7643746** | **5524093** |

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" 152812840**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

N. Silvanavičiaus g.2, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

# 2023 m.gruodžio mėn. 31D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024.02.12

(ataskaitos sudarymo data)

**2023 m.**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Pardavimo pajamos | 13 | 1112759 | 936442 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 14 | (783551) | (817535) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | **329208** | **118907** |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 15 | (161197) | (199765) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 16 | 10324 | 12396 |
| 8. | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 17 | 69 | 111 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | 17 | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | (30339) | (8273) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 18 | **148065** | **(76624)** |
| 14. | Pelno mokestis | | (7748) | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | **140317** | **(76624)** |

*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 — (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)

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)

# 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024.01.31
(ataskaitos sudarymo data)

2023 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) | | 1477460 | 1133369 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 1477460 | 1133369 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | | |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (1270850) | (1233253) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (534956) | (602019) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (444963) | (400634) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (286147) | (227610) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | (4784) | (2990) |
| | **Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai** | | **206610** | **(99884)** |
| 2. | **Investicinės veiklos pinigų srautai** | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (95718) | (835890) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | 12 | 15000 | 4132 |
| 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 | | | |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | **Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai** | | **(80718)** | **(831758)** |
| 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 | | 190807 | 582023 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 268020 | 435105 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 268020 | 435105 |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (74844) | (4027) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | (46875) | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (27969) | (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 | | (2369) | (4185) |
| | **Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai** | | **190807** | **582023** |
| **4.** | **Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui** | | | |
| **5.** | **Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **316699** | **(349619)** |
| **6.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje** | | **143069** | |
| **7.** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje** | | **459768** | **(349619)** |

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)

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)

# 2023 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m.sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

eurais

( ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

| | 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** | **(52188)** | **2626988** |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| **4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje** | **2373221** | - | - | - | - | **15733** | - | **290222** | **(52188)** | **2626988** |
| 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) | | | | | | | | | (76624) | (76624) |
| 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** | **(128812)** | **2550364** |
| 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) | | | | | | | | | 140317 | 140317 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | 575 | | 10930 | (11505) | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | 1718067 | | | | | | | | | 1718067 |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| **30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | **4091288** | - | - | - | - | **16308** | - | **301152** | - | **4408748** |

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 "
2023 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 2023 m. spalio 19 d. sprendimu Nr. TSE-212, įregistruoti Juridinių asmenų registre 2023 m. lapkričio 30 d.

Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre.

Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius ataskaitiniame laikotarpyje 23 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 2023 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 | 120 882 |
| Iš viso: | 120 882 |

**Nematerialus turtas**

1 Lentelė

| Ilgalaikio nematerialaus turto Rodikliai | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialus turtas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|
| Likutinė vertė praejusių finansinių metų pabaigoje | 1 | 81 | | 82 |
| a) Ilgalaikis nematerialinc turtas<br>Įsigijimo savikaina<br>Praejusių 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>Praejusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai<br>➢ Finansinių metų amortizacija | 10 073 | 110 727<br>76 | | 120 800<br>76 |
| Finansinių metų pabaigoje | 10 073 | 110 803 | | 120 876 |
| Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje– (b) – (c) | 1 | 5 | | 6 |

* Paklaida 1euras

Nematerialaus turto amortizacijos 2023 m. priskaičiuota už 76 EUR., likutinė vertė gruodžio 31 d. sudarė 6 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 įranklai ir įrenginiai | 5 |
| Atsiskaitomieji apskaitos prietaisai( skaitikliai) | 6 |

UAB „Birštono vandentiekis "
2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

UAB ''Birštono vandentiekis'' per 2023 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 1 889 678 EUR , iš jų:
- pastatai ir statiniai – 1 728 060 EUR,
- mašinos ir įrengimai – 19 193 EUR,
- skaitikliai ir kita įranga – 6 652 EUR .
- transporto priemonės – 8 662 EUR,
- nebaigta statyba – 102 294 EUR,
- kiti įrenginiai (saulės elektrinė) – 24 817 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Nebaigtos statybos perkėlė ir įvedė į eksploataciją ilgalaikio turto už 1 485 212 EUR sumą.

Ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 176 590 EUR sumą. 2023 m. priskaičiuotas dotuojamų paviršinių nuotekų tinklų ir statinių nusidėvėjimas sudarė 25 903 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 -11 529 EUR, projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 sutartį ES lėšų nusidėvėjimas sudarė 6 942 EUR. sumą, projekto ''Vandens tiekimo plėtra Birštono savivaldybės kaimiškosiose teritorijose'' sutartį nusidėvėjimas LR lėšomis sudarė -269 EUR, ES lėšomis- 1 521 EUR, kuriomis mažinamos ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovės 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 357 509 EUR.

2 Lentelė

**Ilgalaikis materialus turtas**

| Ilgalaikis materialus turtas Rodikliai | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai | Kiti įrenginiai | Nebaigta statyba | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | **3 628 845** | **22 615** | **96 126** | **36 774** | | **1 422 775** | **5 207 135** |
| **a) Įsigijimo savikaina** | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 6 046 999 | 72 561 | 212 336 | 112 894 | | 1 422 775 | 7 867 565 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | |
| ➢ Turto įsigijimas | 1 728 060 | 19 193 | 8 662 | 6 652 | 24 817 | 102 294 | 1 889 678 |
| ➢ Perleistas ir nurašytas turtas (-) | -8 931 | -1 342 | -24 915 | -558 | | | -35 746 |
| ➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-) | +1 485 212 | | | | | -1 485 212 | |
| **Finansinių metų pabaigoje** | **9 251 340** | **90 412** | **196 083** | **118 988** | **24 817** | **39 857** | **9 721 497** |
| **b) Nusidėvėjimas** | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2 418 154 | 49 946 | 116 210 | 76 120 | | | 2 660 430 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | |
| ➢ Finansinių metų nusidėvėjimas | 141 287 | 3 340 | 20 433 | 11 471 | 59 | | 176 590 |
| ➢ Atstatantys įrašai (-) | | | | | | | |
| ➢ Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | -8 931 | -1 342 | -12 458 | -543 | | | -23 274 |
| ➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą (+/-) | | | | | | | |
| **Finansinių metų pabaigoje** | **2 550 510** | **51 944** | **124 185** | **87 048** | **59** | | **2 813 746** |
| **Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje( a) + (b) – (c) – (d)** | **6 700 830** | **38 468** | **71 898** | **31 940** | **24 758** | **39 857** | **6 907 751** |

*Apvalinimo paklaida 1eur.

UAB „Birštono vandentiekis "
2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2023 m. lapkričio 20d. vadovaudamiesi Birštono savivaldybės tarybos 2023 m. spalio 19 d. sprendimu Nr.TSE-212 „Dėl Birštono savivaldybės turto investavimo ir uždarosios akcinės bendrovės ,,Birštono vandentiekis" įstatinio kapitalo padidinimo" ir Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 44 ir 45 straipsniais bendrovė ir Birštono savivaldybė sudarė akcijų pasirašymo sutartį, ir perdavė Bendrovei ilgalaikio turto rinkos verte -1718 066 EUR.

2023 m. Bendrovė yra sudariusi neterminuotas nuomos sutartis su UAB "Teletower", UAB "Tele2", Pauliumi Siratavičiumi kuriems yra išnuomojusi vietas duomenų perdavimo įrangai pastatyti vandens bokšte N. Silvanavičiaus g. 2, Birštone.

**Nebaigta statyba**

Nebaigtos statybos 2023 m. sausio 01 dienai likutis 1 422 775 EUR, kuriuos sudarė :
- pagal projektą "Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje" tinklų rekonstrukcijos darbai – 1 390 171 EUR
- paviršinių nuotekų surinkimo tinklo įrengimo darbai B. Sruogos g.- 6 697 EUR;
- nebaigtoje statyboje apskaityta neinventorizuoto, neužregistruoto turto inventorizacijai ,registracijai panaudotos lėšos, kurių sąskaita bus padidinta turto vertė - 21 407 EUR;
- nuotekų siurblinės Turistų g. Birštone, projektavimo darbai - 4 500 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta darbų už 102 294 EUR, iš jų:
- nugeležinimo stoties patalpų N. Silvanavičiaus g.2 Birštone, remonto darbai - 54 227 EUR;
- pagal projektą "Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje" tinklų rekonstrukcijos darbai –1 984 EUR;
- vandentiekio tinklo įrengimo darbai Saulėgrąžų g. Birštone - 32 133 EUR;
- statybų techninės priežiūros paslaugos vandens gerinimo įrenginiuose Geležūnų km. Birštono sav., - 9 950 EUR.
- UAB"Teisa"už paraiškos "Kurti planuojamus skaitmeninius sprendimus, leidžiančius saugiai ir patogiai gauti paslaugas" parengimą - 4000 EUR.

Įvesta į eksploataciją turto iš nebaigtos statybos už -1 485 212 eur.,likutis 2023 m. gruodžio 31 d. - 39 857 EUR.

3 Lentelė

**Nebaigta statyba**

| Projektas | Likutis 2022-12-31 | Atlikta darbų 2023 m. | Perduota į eksploataciją per metus | Likutis 2023-12-31 |
|---|---|---|---|---|
| Projekto "Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Birštono savivaldybėje" tinklų rekonstrukcijos darbai | 1 390 171 | 1 984 | 1 392 155 | 0 |
| UAB"Teisa"už paraiškos "Kurti planuojamus skaitmeninius sprendimus, leidžiančius saugiai ir patogiai gauti paslaugas" parengimą | | 4 000 | | 4 000 |
| Turistų g. Birštone nuotekų siurblinės projekto darbai | 4 500 | 0 | | 4 500 |
| Nugeležinimo stoties patalpų N. Silvanavičiaus g.2 Birštone, remonto darbai | 0 | 54 227 | 54 227 | 0 |
| Inventorizuojamo bešeimininkio, neinventorizuoto ir teisiškai neužregistruoto turto inventorizacijos darbai, inventorizuoto turto registravimo paslaugos VĮ Registrų centras | 21 407 | 0 | 0 | 21 407 |
| Vandentiekio tinklo įrengimo darbai Saulėgrąžų g. Birštone | | 32 133 | 32 133 | |
| Paviršinių nuotekų surinkimo tinklo įrengimo darbai B. Sruogos g. Birštone | 6 697 | 0 | 6 697 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Statybų techninės priežiūros paslaugos vandens gerinimo įrenginiuose Geležūnų km. Birštono sav. | 0 | 9 950 | | 9 950 |
| Iš viso: | 1 422 775 | 102 294 | 1 485 212 | 39 857 |

### 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 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | Pokytis |
|---|---|---|---|
| Vandens skaitikliai | 1 104 | 808 | +296 |
| Tepalai, kuras | 607 | 751 | -144 |
| Spec. rūbai, inventorius | 7 698 | 8 579 | -881 |
| Atsarginės dalys | 265 | 191 | +74 |
| Santechninės medžiagos | 21 777 | 23 813 | -2 036 |
| Viso: | 31 451 | 34 141 | -2 691 |

* Apvalinimo paklaida 1eur.

**Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys**

5 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Išankstiniai apmokėjimai (už paslaugas, darbus) | 52 054 | 14 446 |

Bendrovės 2023 gruodžio 31 d. balanse atvaizduoti išankstiniai apmokėjimai: UAB ''Vandens kodas'' avansas vandens gerinimo įrenginių remonto darbams Geležūnų k. Birštono savivaldybėje -51 888 EUR, VĮ ''Registrų centras'' už paslaugas -10 EUR, pelno mokestis-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" 2023 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė EUR.

6 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Gyventojų skolos | 15 073 | 14 299 |
| Įmonių skolos | 174 369 | 109 396 |
| Birštono savivaldybė (kompensacijos už vandenį ) | 92 | 171 |
| **Iš viso:** | **189 534** | **123 866** |

Per 2023 m. į teismą dėl skolos išieškojimo perduota 8 vartotojai, išieškota sumoje 718 EUR. Didžiausią skolą už paslaugas 2023 gruodžio 31 d. turi UAB ''Prienų vandenys''- 64 505 EUR., UAB ''Birštono šiluma''- 28 368 EUR.

**7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Bendrovės 2023 gruodžio 31 d. balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 459 768 EUR sumą.

7 Lentelė **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Pinigai banke (Swedbank, Šiaulių banke, Perlas Finance sąskaitose) | 457 239 | 104 342 |
| Pinigai kelyje ( Perlo terminalas, paštas) | 2 529 | 2 210 |
| Europinių lėšų sąskaita Šiaulių banke, projektui vandens ir nuotekų tinklų infrastruktūros rekonstrukcija ir plėtra Birštone | 0 | 36 517 |
| **Iš viso:** | **459 768** | **143 069** |

## 8. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Bendrovės 2023 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 | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimai, teisės aktų prenumerata ) | 3 182 | 1 353 |

## 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 . 2023 m. lapkričio 20d. vadovaudamiesi Birštono savivaldybės tarybos 2023 m. spalio 19 d. sprendimu Nr.TSE-212 „Dėl Birštono savivaldybės turto investavimo ir uždarosios akcinės bendrovės „Birštono vandentiekis" įstatinio kapitalo padidinimo" ir Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 44 ir 45 straipsniais bendrovė ir Birštono savivaldybė sudarė akcijų pasirašymo sutartį. Bendrovės įstatinis kapitalas 2023m. pakito nepiniginiu įnašu-nekilnojamu turtu, padidinant įstatinį kapitalą nuo 2 373 221 iki 4 091 287,81 EUR., papildomai išleidžiant naują 5 924 367 paprastų vardinių nematerialių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos akcijos nominali vertė yra 0,29 EUR, emisiją. Emisijos kaina už visas šia sutartimi pasirašomas akcijas yra 1 718 066,43 EUR.

UAB "Birštono vandentiekis" 2023 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 | 14 107 889 | 4 091 287,81 |
| **Iš viso:** | **14 107 889** | **4 091 287, 81** |

### 9.1 Rezervai

Bendrovė 2023 metus baigė pelningai, gaudama 148 065 EUR pelno, padengus ankstesniųjų laikotarpių nuostolį, paskirstymui liko 11 505 EUR. Į privalomąjį rezervą priskaičiuota -575 EUR

## 10. Pelnas ( nuostolis)

UAB "Birštono vandentiekis" 2022 metais ir ankstesniais laikotarpiais dirbo nuostolingai, gaudama 128 812 EUR nuostolio.
2023 m. Bendrovė metus užbaigė pelningai, gaudama prieš apmokestinimą - 148 065 EUR pelno. Atskaičius pelno mokesčio sumą -7 748 EUR , padengus ankstesniųjų laikotarpių nuostolius , atskaičius pelno dalį į privalomąjį rezervą -575 EUR, ir kitus rezervus - 10 930 EUR, nepaskirstytasis pelnas -0 EUR.

**UAB "Birštono vandentiekis" pelno ( nuostolio) paskirstymo projektas už 2023 m.**

10 Lentelė

| **Straipsniai** | **Suma (Eurais)** |
|---|---|
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje | -128 812 |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | 140 317 |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | 11 505 |
| Paskirstytinas pelnas | 11 505 |
| Pelno paskirstymas:<br>- Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą)<br>- į kitus rezervus (investicijoms)<br>- pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | <br>575<br>10 930 |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | 0 |

## 11. Dotacijos

Dotacijos, subsidijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t. y. tiek, kiek nudėvimas už dotacijas įsigytas ilgalaikis turtas - 46 164 EUR. 2023 12 31 d. balanse rodomas nepanaudotas dotacijų, subsidijų dalies likutis -2 422 536 EUR.
Dotacijos ir subsidijos finansinėje apskaitoje apskaitomos vadovaujantis 21-o VAS „Dotacijos ir subsidijos" nuostatomis.

2023 metų dotacijų judėjimas:

**Dotacijos, subsidijos**

11 Lentelė

| Finansavimo šaltinis | Likutis 2022 12 31 | Gauta Subsidijų /dotacijų | Panaudota Subsidijų/ dotacijų nusidėvėjimui | Grąžinta APVA | Likutis 2023 12 31 |
|---|---|---|---|---|---|
| Nemuno Aukštupio baseino I paketo I etapo projektas Valstybės biudžeto lėšos | 87 816 | | 2 306 | | 85 510 |
| Savivaldybes biudžetas ( paviršinių nuotekų tinklai, statiniai) | 1 150 535 | | 25 903 | | 1 124 632 |
| Nemuno Aukštupio baseino I paketo I etapo projektas Sanglaudos fondo lėšos | 351 268 | | 9 223 | | 342 045 |
| Projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 -21-0003 APVA lėšos | 751 483 | 39 334 | 6 942 | 22 | 783 854 |
| NMA projekto Nr.20KI-KK-20-1-03061-PR001 ES investicinių fondų lėšos | 75 042 | | 1 521 | | 73 521 |
| NMA projekto Nr.20KI-KK-20-1-03061-PR001 LR lėšos | 13 243 | | 269 | | 12 974 |
| **Iš viso:** | **2 429 387** | **39 334** | **46 164** | **22** | **2 422 536** |

* 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. Kredito dalis -703 125 EUR panaudota atsiskaitymui už rangos darbus, likusi suma -46 875 EUR. panaudota kredito grąžinimui.

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. Palūkanų norma 2023 m. pabaigai yra 7,021%.
Kredito grąžinimo terminas- 2027 -04-13 d.
Po vienerių metų 2023 m. gruodžio 31 dienai mokėtina suma kredito įstaigai – 640 625 EUR.

### 12.1. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikės finansinės skolos kredito įstaigoms, AB Šiaulių bankas sudaro – 62 500 EUR.

### 12.2. Gauti avansiniai apmokėjimai

Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. už šaltą vandenį ir nuotekas, pardavimo kainą, gauti avansiniai apmokėjimai sudarė 4 643 EUR sumą.

12 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Gauti avansai už vandenį, nuotekas ir kt. paslaugas | 4 643 | 5 466 |
| **Iš viso:** | **4 643** | **5 466** |

### 12.3. Bendrovės skolas tiekėjams 2023 12 31 d. sudarė:

13 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Skolos tiekėjams | 16 088 | 27 327 |
| **Iš viso:** | **16 088** | **27 327** |

### 12.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

UAB "Birštono vandentiekis" su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2023 gruodžio 31 d. sudarė 40 748 EUR sumą: Iš jų:

- atostoginių kaupiniai - 39 997 EUR,
- soc. draudimo įmokos nuo atostoginių kaupinių -751 EUR.

### 12.5. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 40 111 EUR sumą:

- mokėtinas PVM už 2023 m. 12 mėn. -14 719 EUR,
- mokestis už gamtos išteklius - 8 654 EUR,
- mokestis už aplinkos taršą iš stacionarių šaltinių -16 650 EUR,
- mobilių šaltinių -88 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 tikrąja 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 2023 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 | 413 983 | 599 354 | 43 166 | 7 805 | 4 100 | 44 351 | 1 112 759 |
| Pardavimo Savikaina | 287 632 | 413 292 | 53 730 | 7 085 | | 21 812 | 783 551 |
| **Bendrasis pelnas(nuostolis)** | +126 351 | **+186 062** | **-10 564** | **+720** | **+4 100** | **+22 539** | **+329 208** |

14 .1.2 Pardavimo savikaina

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pardavimo savikainą sudarė:

15 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| ***Pardavimo savikaina:*** | | |
| Darbo užmokesčio ir sodros įmokų sąnaudos | 338 146 | 311 893 |
| IMT nusidėvėjimas | 126 682 | 137 319 |
| Elektros energija | 123 281 | 187 516 |
| Remonto, atliktų paslaugų , darbų pagal sutartis sąnaudos | 64 545 | 52 113 |
| Kuro sąnaudos | 7 182 | 10 673 |
| Atsargų nurašymo sąnaudos | 8 020 | 13 070 |
| Šilumos sąnaudos ( kietu kuru) | 1 874 | 2 875 |
| Laboratorinių tyrimų sąnaudos | 7 970 | 5 522 |
| Technologinių medžiagų ( vanduo savoms reikmėms, flokuliantai ) | 19 922 | 17 346 |
| Atostoginių kaupimai | -1 820 | 9 496 |
| Mokesčių sąnaudos susijusios su veikla (teršalų, išteklių ) | 53 309 | 48 878 |
| Dumblo išvežimo sąnaudos | 15 012 | 14 011 |
| Telekomunikacinės sąnaudos | 620 | 480 |
| Darbo saugos, mokymo sąnaudos | 2 090 | 1 599 |
| Mokesčiai Kainų komisijai | 2 661 | 2 120 |
| Mokesčiai garantiniam tiekėjui | 12 671 | |
| Kitos sąnaudos ( draudimas, kelių naudotojų mokesčiai ir kt, .) | 1 386 | 2 624 |
| **Iš viso pardavimo savikainos sąnaudų:** | **783 551** | **817 535** |

2023 metais bendrovės veiklos sąnaudos sumažėjo lyginant su ankstesniais metais dėl energetinių išteklių, kuro kainų sumažėjimo.

## 15. Veiklos sąnaudos

16 Lentelė

| *Bendrosios ir administracinės sąnaudos:* | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, sodros įmokos | 115 280 | 166 405 |
| Seminarų, kursų, komandiruočių sąnaudos | 467 | 786 |
| Elektros sąnaudos | 909 | 2 103 |
| Kuro, atsargų nurašymo sąnaudos | 1 886 | 4 150 |
| Einamojo remonto darbai, paslaugos pagal sutartis | 18 167 | 14 001 |
| Sukaupti atostoginiai | 81 | -8 638 |
| IMT nusidėvėjimas | 3 744 | 6 112 |
| Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos | 77 | 241 |
| Kitos darbo ( mokymų, saugos ) sąnaudos | 875 | 389 |
| Mokesčių už paslaugas surinkimo, už pavedimus sąnaudos | 2 231 | 2 004 |
| Kanceliarinių prekių sąnaudos | 810 | 267 |
| Fiksuoto , mobilaus ryšio, interneto sąnaudos | 252 | 582 |
| Nepaskirstytinos sąnaudos | 11 644 | 4 537 |
| Nekilnojamo turto mokestis | 237 | 228 |
| Asociacijos nario mokesčio sąnaudos | 1 252 | 1 334 |
| Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos | 3 285 | 5 264 |
| **Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:** | **161 197** | **199 765** |

## 16. Kitos veiklos rezultatai

17 Lentelė Bendrovės kitos veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| **Kitos veiklos pajamos:** | | |
| Ilgalaikio turto nuomos pajamos ( vieta įrangai vandens bokšte ) | 4 100 | 3 419 |
| Kitos pajamos (medžiagų, elektros perpardavimai., atlikti darbai ir kt.) | 17 443 | 18 596 |
| Ilgalaikio turto perleidimo (pardavimo) pelnas | 2 542 | 4 132 |
| **Kitos veiklos pajamos iš viso:** | **24 085** | **26 147** |
| Kitos sąnaudos ( elektros pardavimai bokšto nuomininkams ) | 13 761 | 13 751 |
| **Kitos veiklos sąnaudos iš viso:** | **13 761** | **13 751** |
| **Kitos veiklos grynasis rezultatas:** | **10 324** | **12 396** |

## 17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

18 Lentelė

| STRAIPSNIS | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| *Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:* | | |
| Palūkanų pajamos | 0 | 0 |
| Kitos pajamos ( delspinigiai ) | 69 | 111 |
| Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mažinimas | | |
| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso: | **69** | **111** |
| *Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:* | | |
| Neigiama valiutos kurso įtaka | | 61 |
| Palūkanų ir kitos sąnaudos | 30 339 | 8 212 |
| **Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:** | **30 339** | **8 273** |
| **Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:** | **-30 270** | **-8 162** |

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – 30 339 EUR sudaro :
- palūkanos už panaudotą kredito dalį – 27 969 EUR;
- bankui lėšų rezervavimo mokestis už nepanaudotą kredito dalį per 2023 m.- 2 370 EUR;

## 18. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

19 Lentelė

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|---|---|
| Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | 41 977 | 58 454 |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 1 | 1 |

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 6 ir 7 punktais, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23 straipsnio 1 dalimi, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 37 straipsnio 3 dalimi, $37^1$ straipsnio 1 dalimi, Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr.567 „Dėl savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo" 10.1 papunkčiu, Lietuvos Respublikos darbo kodekso 66 straipsnio 1dalies 2 punktu, Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. lapkričio 21 d. įsakymo Nr. (6.4.E)-AVE-00326 „ Dėl konkurso į UAB „Birštono vandentiekis" direktoriaus pareigas paskelbimo" 2.2 papunkčiu, Birštono savivaldybės valdomų akcinių bendrovių ir uždarųjų akcinių bendrovių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo, patvirtinto Birštono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. lapkričio 16 d. įsakymu Nr. (6.4.E)-AVE-00323 „ Dėl Birštono savivaldybės valdomų akcinių bendrovių ir uždarųjų akcinių bendrovių vadovų darbo užmokesčio

nustatymo tvarkos aprašo tvirtinimo“,14 punktu ir atsižvelgdama į Pretendentų į bendrovės vadovo pareigas konkurso 2022 m. gruodžio 14 d. protokolą Nr. (10.5)-KPD-004,Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos 2022 m. gruodžio 28 d. raštą Nr. 4-01-10431,,Dėl informacijos apie Žydrūną Stankevičių pateikimo ‘‘bei Žydrūno Stankevičiaus 2022 m. gruodžio 29 d. prašymą, paskirtas į direktoriaus pareigas 5 metų kadencijai, nustatant pareiginės algos pastovios dalies koeficientą ir iki sekančio bendrovės veiklos rezultatų vertinimo pareiginės algos kintamosios dalies dydį. 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 | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---|---|
| Finansinių ataskaitų rinkinio audito sąnaudos | 1 600 | 1 900 |
| **Iš viso:** | **1 600** | **1 900** |

## 20. Susijusių šalių sandoriai

21 Lentelė

| Pavadinimas | Pirkimai | Pardavimai be PVM | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
|---|---|---|---|---|
| UAB ‘‘Birštono šiluma” | | 52 775 | 58 182 | |
| Birštono savivaldybės administracija | | 33 147 | 33 012 | |
| AB Birštono sanatorija "Versmė" | | 61 009 | 65 692 | |
| **Iš viso:** | | **146 931** | **156 886** | |

Sandoriai su šiomis susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis.

## 21. Už balansinės sąskaitos

Bendrovė 2023 gruodžio 31 dienai už balansinėse sąskaitose turto neapskaitė.

## 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

2024 m. kovo mėn.5 d.