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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio mėn.31d. BALANSAS
2025 m. vasario mėn. 4 d.

2024m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS	11	**7168739**	**6907757**
1.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**		6	6
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	11	5	5
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	7168733	6907751
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6922705	6700830
2.3.	Mašinos ir įranga		37261	38468
2.4.	Transporto priemonės		55697	71898
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		62810	56698
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Nebaigta statyba	125	90260	39857
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**		**398649**	**732807**
1.	Atsargos,išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		29458	83505
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	201	29121	31451
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	337	52054
2.	**PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS**		**112535**	**189534**
2.1.	Pirkėjų skolos	24	112455	189442
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	2432	80	92
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	27	256656	459768
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2024	7771	3182
	TURTO IŠ VISO		**7575159**	**7643746**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			

D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**4444072**	**4408748**
1.	KAPITALAS	30	4091288	4091288
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	30	4091288	4091288
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	33	317460	305955
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		16308	15733
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		301152	290222
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	34	35324	11505
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		35324	140317
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			(128812)
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	35	**2366822**	**2422535**
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**764265**	**812463**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		578125	640625
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	4014	578125	640625
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		186140	171838
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	442	62500	62500
2.3.	Gauti avansai (av.apmokėjimai už paslaugas)	444	5594	4643
2.4.	Skolos tiekėjams	443	14477	16088
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	16536	7748
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	446	33288	40748
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	448	53745	40111
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**7575159**	**7643746**

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)

2024 m.gruodžio mėn. 31D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024.02.04
(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	1108824	1112759
2.	Pardavimo savikaina	14	(831823)	(783551)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**277001**	**329208**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	15	(183018)	(161197)
7.	Kitos veiklos rezultatai	16	3308	10324
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	281	69
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	17		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(45712)	(30339)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	18	**51860**	**148065**
14.	Pelno mokestis		(16536)	(7748)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**35324**	**140317**

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
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Žydrūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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

Rima Pašukevičienė
(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)

2024 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m.vasario 12 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 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**	**(128812)**	**2550364**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**2373221**	-	-	-	-	**15733**	-	**290222**	**(128812)**	**2550364**
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)									140317	140317
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai						575		10930	(11505)	-

	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)	1718067									1718067
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**4091288**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16308**	**-**	**301152**	**-**	**4408748**
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)									35324	35324
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	**4091288**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16308**	**-**	**301152**	**35324**	**4444072**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Žydrūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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

Rima Pašukevičienė
(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)

2024 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025.01.31

(ataskaitos sudarymo data)

2024 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)		1472799	1477460
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1449988	1477460
1.1.2.	Kitos įplaukos		22811	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1327212)	(1270850)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(385685)	(534956)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(655129)	(444963)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(286398)	(286147)
1.2.4.	Kitos išmokos			(4784)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**145587**	**206610**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(240487)	(95718)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	12		15000
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		**(240487)**	**(80718)**
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		(108212)	190807
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	268020
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			268020
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(108212)	(74844)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(62500)	(46875)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(45712)	(27969)
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			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(2369)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(108212)**	**190807**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**(203112)**	**316699**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**459768**	**143069**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**256656**	**459768**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

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

UAB „Birštono vandentiekis “
2024 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 gavyba, ruošimu, tiekimu, nuotekų šalinimu ir valymu, pardavimo (abonentinis mokestis), paviršinių nuotekų tvarkymo 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.

I. 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 2024 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 praėjusių finansinių metų pabaigoje	**1**	**5**		**6**
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 amortizacija	10 073	110 803		120 876
Finansinių metų pabaigoje	**10 073**	**110 803**		**120 876**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje– (b) – (c)	**1**	**5**		**6**

Nematerialaus turto amortizacijos 2024 m. nepriskaičiuota, 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 įrankiai ir įrenginiai	5
Atsiskaitomieji apskaitos prietaisai(skaitikliai)	6

UAB ''Birštono vandentiekis'' per 2024 m. įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 492 955 EUR, iš jų:

- mašinos ir įrengimai – 3 732 EUR,
- skaitikliai ir kita įranga – 20 294 EUR,
- nebaigta statyba – 468 929 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Nebaigtos statybos perkėlė ir apskaitė ilgalaikio turto už 418 526 EUR sumą. 2024 m. bendrovė užbaigė ankstesniais metais pradėtą tinklų inventorizaciją, atliko teisinę registraciją ir ilgalaikio turto apskaitoje apskaitė įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio materialaus turto priskaičiuotas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 225 395 EUR sumą. 2024 m. priskaičiuotas dotuojamų paviršinių nuotekų tinklų ir statinių nusidėvėjimas sudarė 25 900 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 15846 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 383 885 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	**6 700 830**	**38 468**	**71 898**	**31 940**	**24 758**	**39 857**	**6 907 751**
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 251 340	90 412	196 083	118 988	24 817	39 857	9 721 497
Finansinių metų pokyčiai:							
➢ Turto įsigijimas		3 732		20 294		468 929	492 955
➢ Perleistas ir nurašytas turtas (-)	-152 998			-365			-153 363
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	+418 526					-418 526	
Finansinių metų pabaigoje	**9 516 868**	**94 144**	**196 083**	**138 917**	**24 817**	**90 260**	**10 061 089**
b) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 550 510	51 944	124 185	87 048	59		2 813 746
Finansinių metų pokyčiai:							
➢ Finansinių metų nusidėvėjimas	190 084	4 939	16 201	11 802	2 369		225 395
➢ Atstatantys įrašai (-)							
➢ Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-146 431			-354			-146 785
➢ Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje	**2 594 163**	**56 883**	**140 386**	**98 496**	**2 428**		**2 892 356**
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje(a) + (b) – (c) – (d)	**6 922 705**	**37 261**	**55 697**	**40 421**	**22 389**	**90 260**	**7 168 733**

*Apvalinimo paklaida 1eur.

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

Nebaigta statyba

Nebaigtos statybos 2024 m. sausio 01 dienai likutis -39 857 EUR, kuriuos sudarė :

- UAB‘‘Teisa‘‘už paraiškos ‘‘Kurti planuojamus skaitmeninius sprendimus, leidžiančius saugiai ir patogiai gauti paslaugas‘‘ parengimą – 4 000 EUR
- nebaigtoje statyboje apskaityta neinventorizuoto, neužregistruoto turto inventorizacijai, registracijai panaudotos lėšos - 21 407 EUR;
- nuotekų siurblinės Turistų g. Birštone, projektavimo darbai - 4 500 EUR,
- statybų techninės priežiūros paslaugos vandens gerinimo įrenginiuose Geležūnų km. Birštono sav., - 9 950 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta darbų už 468 929 EUR, iš jų:
- vandens pakėlimo bokšto N. Silvanavičiaus g.2 Birštone remonto darbai – 235 350 EUR;
- vandens gerinimo įrenginių Geležūnų km. rekonstrukcijos darbai –129 720 EUR;
- vandentiekio tinklo įrengimo darbai Pavasario g. Birštone - 32 300 EUR;
- nuotekų tinklo įrengimo darbai Pavasario g. Birštone -31 860 EUR;
- šaligatvio remontas N. Silvanavičiaus g.2, Birštone -8 924 EUR;
- grėžinio remontas Tauliukų km. -2 159 EUR;
- nuotekų siurblinės Birutės g. 23 Birštone automatinės dalies rekonstrukcija -8 000 EUR
- vandentiekio tinklo projektavimo darbai Algirdo g. Birštone -4 000 EUR.,
- VĮ Registrų centro paslaugos užregistruojant inventorizuotą turtą -3 016 EUR.
- diukerio per Nemuną projektavimo paslaugos -13 600 EUR.

2024 m. įvesta į eksploataciją turto iš Nebaigtos statybos už 418 526 EUR, likutis gruodžio 31 d. -90 260 EUR.

3 Lentelė **Nebaigta statyba**

Projektas	Likutis 2023-12-31	Atlikta darbų 2024 m.	Perduota į eksploataciją per metus	Likutis 2024-12-31
Vandens gerinimo įrenginių Geležūnų km. rekonstrukcijos darbai	0	129 720	129 720	0
UAB‘‘Teisa‘‘už paraiškos ‘‘Kurti planuojamus skaitmeninius sprendimus, leidžiančius saugiai ir patogiai gauti paslaugas‘‘ parengimą	4 000	0	0	4 000
Turistų g. Birštone nuotekų siurblinės projekto darbai	4 500	0	0	4 500
Vandens pakėlimo bokšto N. Silvanavičiaus g.2 Birštone remonto darbai	0	235 350	235 350	0
Inventorizuojamo bešeimininkio, neinventorizuoto ir teisiškai neužregistruoto turto inventorizacijos darbai, inventorizuoto turto registravimo paslaugos VĮ Registrų centras	21 407	3 016	24 423	0
Vandentiekio tinklo įrengimo darbai Pavasario g. Birštone	0	32 300		32 300
Grėžinio remontas Tauliukų km. Birštono savivaldybėje		2 159	2 159	0
Nuotekų tinklo įrengimo darbai Pavasario g. Birštone		31 860		31 860
Vandentiekio tinklo projektavimo darbai Algirdo g., Birštone		4 000		4 000

Diukerio per Nemuną projektavimo paslaugos		13 600		13 600
Saligatvio remontas N. Silvanavičiaus g.2, Birštone remontas		8 924	8 924	0
Nuotekų perpompavimo siurblinės Birutės g.23,Birštone automatinės dalies rekonstrukcija		8 000	8 000	0
Statybų techninės priežiūros paslaugos vandens gerinimo įrenginiuose Geležūnų km. Birštono savivaldybėje	9 950		9 950	0
Iš viso:	**39 857**	**468 929**	**418 526**	**90 260**

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	**2024-12-31**	**2023-12-31**	**Pokytis**
Vandens skaitikliai	0	1 104	-1 104
Tepalai, kuras	739	607	+132
Spec. rūbai, inventorius	8 101	7 698	+403
Atsarginės dalys	64	265	-201
Santechninės medžiagos	20 217	21 777	-1 560
Viso:	**29 121**	**31 451**	**-2 330**

Išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

5 Lentelė

STRAIPSNIS	2024 12 31	2023 12 31
Išankstiniai apmokėjimai	337	52 054

Bendrovės 2024 gruodžio 31 d. balanse atvaizduoti išankstiniai apmokėjimai:
UAB ''Kesko Senukai Digital'' už prekes- 182 EUR, avansinis pelno mokestis-155 EUR.
Lyginant su ankstesniais metais išankstiniai apmokėjimai sumažėjo dėl užbaigtų gerinimo įrenginių rekonstrukcijos darbų, kuriems pagal sutartį buvo sumokėtas avansas.

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, atėmus nuvertėjimą (nuostolį dėl vertės sumažėjimo).

UAB "Birštono vandentiekis" 2024 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 112 535 EUR.

6 Lentelė

STRAIPSNIS	2024 12 31	2023 12 31
Gyventojų skolos	17 446	15 073
Įmonių skolos	95 009	174 369
Birštono savivaldybė (kompensacijos už vandenį)	80	92
Iš viso:	**112 535**	**189 534**

Per 2024 m. į teismą dėl skolos išieškojimo perduota 6 vartotojai, sumoje 801 EUR, išieškota - 655 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį lyginant su ankstesniuoju pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo 76 999 EUR.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2024 gruodžio 31 d. balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 256 656 EUR sumą.

7 Lentelė **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

STRAIPSNIS	2024 12 31	2023 12 31
Pinigai banke (Swedbank, Šiaulių banke, Perlas Finance sąskaitose)	254 857	457 239
Pinigai kelyje (Perlo terminalas, paštas)	1 799	2 529
Iš viso:	**256 656**	**459 768**

8. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. Būsimųjų laikotarpių sąnaudas sudaro: prenumerata, transporto priemonių draudimas, turto draudimas, antivirusinės licencijos, 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	2024 12 31	2023 12 31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (draudimai, teisės aktų prenumerata)	7 771	3 182

9. Nuosavas kapitalas

UAB “Birštono vandentiekis“ 2024 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 4 091 287,81 EUR sumą ir padalintas į 14 107 889 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 EUR . Ataskaitiniais metais įstatinis kapitalas nepakito.

UAB “Birštono vandentiekis” 2024 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	14 107 889	4 091 287,81
Iš viso:	**14 107 889**	**4 091 287, 81**

9.1 Rezervai

Bendrovė 2024 metus baigė pelningai, gaudama grynojo pelno -35 324 EUR. Į privalomąjį rezervą priskaičiuota -1 766 EUR.

10. Pelnas (nuostolis)

2024 m. Bendrovė metus užbaigė pelningai, gaudama prieš apmokestinimą – 51 860 EUR pelno. Atskaičius pelno mokesčio sumą -16 536 EUR, pelno dalį į privalomąjį rezervą -1 766 EUR, ir į kitus rezervus – 33 558 EUR, nepaskirstytasis pelnas -0 EUR.

UAB "Birštono vandentiekis" pelno (nuostolio) paskirstymo projektas už 2024 m.

10 Lentelė

Straipsniai	**Suma (Eurais)**
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	35 324
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	35 324
Paskirstytinas pelnas	35 324
Pelno paskirstymas: - Pelno dalis į įstatymo numatytus rezervus (privalomąjį rezervą) - į kitus rezervus - pelno dalis skirta darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	 1 766 33 558
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 – 55 065 EUR. 2024 12 31 d. balanse rodomas nepanaudotas dotacijų, subsidijų dalies likutis -2 366 822 EUR.
Dotacijos ir subsidijos finansinėje apskaitoje apskaitomos vadovaujantis 21-o VAS „Dotacijos ir subsidijos" nuostatomis.

2024 metų dotacijų judėjimas:

Dotacijos, subsidijos

11 Lentelė

Finansavimo šaltinis	**Likutis 2023 12 31**	**Gauta Subsidijų /dotacijų**	**Panaudota Subsidijų/ dotacijų nusidėvėjimui**	**Grąžinta**	**Likutis 2024 12 31**
Nemuno Aukštupio baseino I paketo I etapo projektas Valstybės biudžeto lėšos	85 510		2 306		83 204
Savivaldybės biudžetas (paviršinių nuotekų tinklai, statiniai)	1 124 632		25 900	648	1 098 084
Nemuno Aukštupio baseino 1paketo 1etapo projektas Sanglaudos fondo lėšos	342 045		9 223		332 822
Projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014 - 21-0003 APVA lėšos	783 854		15 846		768 008

NMA projekto Nr.20KI-KK-20-1-03061-PR001 ES investicinių fondų lėšos	73 521		1 521		71 999
NMA projekto Nr.20KI-KK-20-1-03061-PR001 LR lėšos	12 974		269		12 706
Iš viso:	**2 422 536**		**55 065**	**648**	**2 366 822**

*Apvalinimo paklaida 1eur.

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.
Pagal kredito sutarties grafiką pirmoji kredito grąžinimo data 2023m. balandžio mėnesį, kredito terminas- 60 mėn. Palūkanų mokėjimo grafikas - kiekvieno mėnesio 5 dieną , kredito grąžinimo -15 dieną. Palūkanų norma- kintama. Kas 6 mėn. perskaičiuojama kintama palūkanų dalis ir nustatoma nauja palūkanų norma, 2024 m. pabaigai sudarė 5,96 proc. (3,06 proc. kintamoji palūkanų dalis ir 2,90 proc. Banko marža). Minimali palūkanų norma -3,00 proc. Kredito grąžinimo terminas- 2027-04-13 d.

Po vienerių metų 2024 m. gruodžio 31 dienai mokėtina suma kredito įstaigai – 578 125 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 2024 m. gruodžio 31 d. už šaltą vandenį ir nuotekas, pardavimo kainą, gauti avansiniai apmokėjimai sudarė 5 594 EUR sumą.

12 Lentelė

STRAIPSNIS	**2024 12 31**	**2023 12 31**
Gauti avansai už vandenį, nuotekas ir kt. paslaugas	5 594	4 643
Iš viso:	**5 594**	**4 643**

12.3. Bendrovės skolas tiekėjams 2024 12 31 d. sudarė:

13 Lentelė

STRAIPSNIS	**2024 12 31**	**2023 12 31**
Skolos tiekėjams	14 477	16 088
Iš viso:	**14 477**	**16 088**

12.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

UAB "Birštono vandentiekis" su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 33 288 EUR sumą: Iš jų:

- atostoginių kaupiniai - 32 662 EUR,
- soc. draudimo įmokos nuo atostoginių kaupinių -626 EUR.

12.5. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2024 m. gruodžio 31 d. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudarė 53 745 EUR sumą:

- mokėtinas PVM už 2024 m. 12 mėn. -15 623 EUR,
- mokestis už gamtos išteklius – 22 692 EUR,
- mokestis už aplinkos taršą iš stacionarių šaltinių -15 043 EUR,
- mobilių šaltinių -91 EUR,
- nekilnojamo turto mokestis -296 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 2024 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	419 298	582 862	44 165	9 205	8 376	44 918	1 108 824
Pardavimo Savikaina	315 662	427 486	53 426	8 854		26 395	831 823
Bendrasis pelnas(nuostolis)	**+103 636**	**+155 376**	**-9 261**	**+351**	**+8 376**	**+18 523**	**+277 001**

14 .1.2 Pardavimo savikaina

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pardavimo savikainą sudarė:

15 Lentelė

STRAIPSNIS	2024 12 31	2023 12 31
Pardavimo savikaina:		
Darbo užmokesčio ir sodros įmokų sąnaudos	342 101	338 146
IMT nusidėvėjimas	168 374	126 682
Elektros energija	142 020	123 281
Remonto, atliktų paslaugų , darbų pagal sutartis sąnaudos	62 422	64 545
Kuro sąnaudos	7 215	7 182
Atsargų nurašymo sąnaudos	12 138	8 020
Šilumos sąnaudos (kietu kuru)	1 217	1 874
Laboratorinių tyrimų sąnaudos	7 065	7 970
Technologinių medžiagų (vanduo savoms reikmėms, flokuliantai)	19 091	19 922
Atostoginių kaupimai	-5 279	-1 820
Mokesčių sąnaudos susijusios su veikla (teršalų, išteklių)	54 839	53 309
Dumblo išvežimo sąnaudos	19 586	15 012
Telekomunikacinės sąnaudos	597	620
Darbo saugos, mokymo sąnaudos	445	2 090
Mokesčiai Kainų komisijai	3 185	2 661
Mokesčiai garantiniam tiekėjui	-12 671	12 671
Kitos sąnaudos (draudimas, kelių naudotojų mokesčiai ir kt,)	9 478	1 386
Iš viso pardavimo savikainos sąnaudų:	**831 823**	**783 551**

2024 metais bendrovės veiklos sąnaudos padidėjo lyginant su ankstesniais metais dėl padidėjusių draudimų, kelių mokesčių, elektros energijos sunaudojimo, darbo užmokesčio, ilgalaikio turto nusidėvėjimo .

15. Veiklos sąnaudos

16 Lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	**2024 12 31**	**2023 12 31**
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, sodros įmokos	141 614	115 280
Seminarų, kursų, komandiruočių sąnaudos	1 022	467
Elektros sąnaudos	817	909
Kuro, atsargų nurašymo sąnaudos	2 468	1 886
Einamojo remonto darbai, paslaugos pagal sutartis	13 705	18 167
Sukaupti atostoginiai	-2 181	81
IMT nusidėvėjimas	1 956	3 744
Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos	0	77
Kitos darbo (mokymų, saugos) sąnaudos	0	875
Mokesčių už paslaugas surinkimo, už pavedimus sąnaudos	2 234	2 231
Kanceliarinių prekių sąnaudos	339	810
Fiksuoto , mobilaus ryšio, interneto sąnaudos	210	252
Nepaskirstytinos sąnaudos	15 288	11 644
Mokesčių sąnaudos(nekilnojamojo turto, taršos)	387	237
Asociacijos nario mokesčio sąnaudos	1 600	1 252
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	3559	3 285
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	**183 018**	**161 197**

16. Kitos veiklos rezultatai

17 Lentelė Bendrovės kitos veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

STRAIPSNIS	**2024 12 31**	**2023 12 31**
Kitos veiklos pajamos:		
Ilgalaikio turto nuomos pajamos (vieta įrangai vandens bokšte)	0	4 100
Kitos pajamos (medžiagų, elektros perpardavimai., atlikti darbai ir kt.)	19 418	17 443
Ilgalaikio turto perleidimo (pardavimo) pelnas	0	2 542
Kitos veiklos pajamos iš viso:	**19 418**	**24 085**
Kitos sąnaudos (elektros pardavimai bokšto nuomininkams)	16 110	13 761
Kitos veiklos sąnaudos iš viso:	**16 110**	**13 761**
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	**3 308**	**10 324**

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

18 Lentelė

STRAIPSNIS	2024 12 31	2023 12 31
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:		
Palūkanų pajamos	0	0
Kitos pajamos (delspinigiai)	281	69
Praėjusių metų finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų mažinimas		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	**281**	**69**
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:		
Neigiama valiutos kurso įtaka		
Palūkanų ir kitos sąnaudos	45 712	30 339
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	**45 712**	**30 339**
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:	**-45 431**	**-30 270**

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – 45712 EUR sudaro palūkanos už panaudotą kredito dalį.

18. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

19 Lentelė

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	65 077	41 977
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Duomenys pateikti vadovaujantis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 25 straipsnio 5 dalimi, 27 straipsnio 2 dalies 9 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 37 straipsnio 3 dalimi, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23 straipsnio 1 dalimi, Birštono savivaldybės valdomų akcinių bendrovių ir uždarųjų akcinių bendrovių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo, patvirtinto Birštono savivaldybės mero 2023 m. gruodžio 8 d. potvarkiu Nr. (2.1.E)-MVE-140 „ Dėl Birštono savivaldybės valdomų akcinių bendrovių ir uždarųjų akcinių bendrovių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo tvirtinimo“ 3, 6 ir 8 punktais, kuriuose nustatyta UAB ‘‘Birštono vandentiekis‘‘ III kategorija bei UAB ‘‘Birštono vandentiekis‘‘ direktoriui paskirtos pareiginės algos pastovios dalies -2,6 koeficientas.
Ataskaitiniu laikotarpiu paskolų ir garantijų vadovaujantiems bendrovės darbuotojams nebuvo suteikta, nebuvo mokėta įmokų į pensijų fondą ar išduotas turtas.

19. Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

20 Lentelė

STRAIPSNIS	2024 12 31	2023 12 31
Finansinių ataskaitų rinkinio audito sąnaudos	1 700	1 600
Iš viso:	**1 700**	**1 600**

20. Susijusių šalių sandoriai

21 Lentelė

Pavadinimas	Pirkimai	Pardavimai be PVM	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Birštono savivaldybės administracija		26 021	28 115	
Iš viso:		**26 021**	**28 115**	

Sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis.

21. Už balansinės sąskaitos

Bendrovė 2024 m. 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

2025 m. vasario mėn.24 d.