

PARENGTA:
2018 m. vasario 20 d.

PATVIRTINTA:
2018 m. protokolo Nr.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
(visos sumos pateiktos eurais)

1. Bendroji dalis

UAB „Biržų vandenys“ (toliau – Bendrovė), įregistruota 1996 m. sausio 02 d. Bendrovės kodas – 154850665; PVM mokėtojo kodas – LT 548506610. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota juridinių asmenų registre 2017 m. gegužės 31 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Rotušės 30, Biržai. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. Bendrovėje 2016 m. gruodžio 31 d. dirbo 41 darbuotojai. 2017 m. gruodžio 31 d. – 40 darbuotojų.

2. Apskaitos politika

2.1. Bendrieji apskaitos principai

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

2.2. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), galiojusius 2017 m. gruodžio 31 d.

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

2.4. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidarę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus, kai amortizacijos sąnaudos įtraukiamos į Bendrovės pagamintos produkcijos savikainą. Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

Naudingo tarnavimo laikas

Programinė įranga

Ne mažiau nei 3 metai

2.5. 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 už 1448 eurų.

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. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialų turtą išskiriami.

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 produkcijos savikainai arba Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms materialiojo turto grupėms nustatytos tokios nusidėvėjimo normos:

Vidutinis naudingo
tarnavimo laikas (metais)

Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	6-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4-8
Kitas materialusis turtas	4

2.6. Atsargos

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), 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.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos iš pradžių apskaitoje registruojamos tikrąja verte (pradine sandorio verte). Sudarant finansines ataskaitas – trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina.

2.8. Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovės kito trumpalaikio turto straipsnyje parodomas trumpalaikis finansinis turtas bei kitas trumpalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose turto straipsniuose.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasoje eurai. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra nežymi.

2.10. Skolos

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną arba nuostolius. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.11. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei pagal lizingo sutartį sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

2.15. Valiutiniai straipsniai

Sandoriai, sudaryti užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio sudarymo dieną galiojusį oficialų lito ir užsienio valiutos keitimo kursą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valiutiniai likučiai perkainojami pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos oficialų lito ir užsienio valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai, susidarę pasikeitus užsienio valiutų kursams, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.16. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto ir prestižo vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo

ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.17. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šios finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.18. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti finansiniai įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai, bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikima, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.19. Po balansiniai įvykiai

Po balansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pabalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas.

3.1.1. Bendrovės 2017 12 31 d. nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga. Programinės įrangos 2017 12 31 d. likutinė vertė sudarė 3 669 eurus. Informacija apie nematerialųjį turtą pateikta lentelėje Nr. 1.

1. Lentelė

Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodiklai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				5 502		5 502
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)				10 713		10 713
Finansinių metų pabaigoje				10 713	-	10 713
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) - kitiems asmen perleisto ir nur. turto (-) - perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-

Uždarnosios akcinės bendrovės „Biržų vandenys“
Įmonės kodas: 154850665, Rotušės g. 30, Biržai

c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-			5 211		5 211
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	-			1 833		1 833
- atstatantys įrašai (-)	-					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-					
- perrašymai iš vieno str. kitą +/(-)	-					
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	7 044	-	7 044
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmen. perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	-	-	-	3 669	-	3 669

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

3.2.1. Ilgalaikis materialusis turtas parodytas balansine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimą). Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas likutine verte sudarė - 11 055 280 eurų. Informacija apie materialųjį turtą pateikta 2 lentelėje.

2. Lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų Pabaigoje	5 010 992	7 046 527	11 884	1	40 108	1	12 109 513
Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7 956 064	13 567 696	49 628	3 464	40 108	3 447	21 620 407
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	2 995	20 490	10 450				33 935
- kitiems asmenims perleistas, nurašytas turtas (-)			20 644				20 644
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje	7 959 059	13 588 186	39 434	3 464	40 108	3 447	21 633 698
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėj. (sumažėjimas) +/(-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 945 072	6 521 170	37 744	3 463	-	3 446	9 510 895
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	309 801	775 864	2 158			-	1 087 823
- atstatantys įrašai (-)			20 300				20 300

Uždarnosios akcinės bendrovės „Biržų vandenys“
Įmonės kodas: 154850665, Rotušės g. 30, Biržai

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje	3 254 873	7 297 034	19 602	3 463	-	3 446	10 578 418
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno str. į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje							
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	4 704 186	6 291 152	19 832	1	40 108	1	11 055 280

3.2.3. Bendrovės veikloje naudojamas pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas parodytas lentelėje Nr.3.

3. Lentelė **Bendrovės veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Transporto priemonės(12/7)	11 910
Darbo mašinos ir įrengimai(12/5)	224 134
Statiniai(12/2)	360 309
Perdavimo įrengimai(12/3)	380 721
Jėgos mašinos ir įrengimai(12/4)	379 685
Matavimo prietaisai ir laboratoriniai įrengimai(12/6)	3 464
Gamybinis ūkinis inventorių(12/8)	3 446
Iš viso naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas:	1 011 146

3.2.4. Nebaigtos statybos pokytis 2017 m. parodytas lentelėje Nr.4.

4. Lentelė **Nebaigta statyba**

Projektas	Likutis 2017 01 01	Atlikta 2017 m.	Perduota į eksploataciją	Likutis 2017 12 31
1566 Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovacija ir plėtra Biržų r.	34 500,00			34 500,00
1565 (15/5) Vandentiekio įvadų įrengimas Pačeriaukštėje	5 607,74			5 607,74
Iš viso:	40 107,74			40 107,74

3.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

3.3.1. Bendrovėje 2017 12 31 d. atsargos sudarė 99 414,02 euro, iš jų didžiausią dalį sudaro medžiagos – 98 635,42 eurų ir kuro likučiai – 778,60 Euro.

3.3.2. Bendrovės išankstiniai apmokėjimai 2017 12 31 d. sudarė 1 340 erų sumą t. y. sumokėti avansai už prekes ir paslaugas. Išankstiniai apmokėjimai parodyti lentelėje Nr.5.

5. Lentelė

Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr	Pavadinimas	Suma
1.	UAB "Hidora"	647,35
2.	UAB "Biržų žemtieikimas"	20,00
3.	UAB Siemtecha	0,10
4.	Kitos	672,55
	Iš viso išankstiniai apmokėjimai :	1340,00

4. Per vienerius metus gautinos

Bendrovės 2017 m. gruodžio 31 d. balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 132 883,75 Eur sumą: Iš jų:

- Pirkėjų įsiskolinimas – 130 106,84 Eur;
- Kitos gautinos sumos- 2 776,91 Eur;

Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos detalizuotos lentelėje Nr.6.

6. Lentelė

Per vienerius metus gautinos sumos

Eil.Nr.	Pirkėjo pavadinimas	Suma
1.	Firmos už vandenį ir nuotekas	34 304,21
2.	Privatininkai už vandenį ir nuotekas	95 802,63
	Iš viso pirkėjų įsiskolinimas:	130 106,84
	Kitos gautinos sumos:	
3.	UAB „Pardavimo automatai“	10,51
4.	UAB „Hochdorf Baltic Milk“	1 039,44
5.	AB Lietuvos radijo ir televizijos centras	248,27
6.	Dalia Visockienė	18,62
7.	UAB „Širvėnos bravoras“	931,12

Uždamosios akcinės bendrovės „Biržų vandenys“
Įmonės kodas: 154850665, Rotušės g. 30, Biržai

8.	AB Telia Lietuva	145,20
9.	UAB Jankausko paslaugos ir prekyba	76,93
10.	UAB "Arauta"	31,04
11.	Genovaitė Udrėnienė	18,62
12.	Vytautas Pranas Taura	105,52
13.	Titas Aleksiūnas	31,04
14.	Zenta Garjonienė	14,56
15.	Sigutė Prunskūnienė	18,62
16.	Stasys Balčiūnas	18,62
17.	Marijona Masiene	12,41
18.	Lionė Čeponienė	6,21
19.	Vygantas Rulinskas	6,21
20.	AB "Lytagros prekyba"	35,85
21.	UAB "Muštuvis"	8,12
	Iš viso kitos gautinos sumos per vienerius metus:	2 776,91
	Iš viso per vienerius metus gautinos sumos:	132 883,75

Per ataskaitinį laikotarpį dėl įsiskolinimo už šaltą vandenį ir nuotekų tvarkymą į teismą perduota 23 vartotojai, bendra ieškinio suma sudarė 4 918,37 Eur. Neišieškotų skolų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 13 878,84 Eur. sumą. Per 2017 m. išieškota 2 582,30 Eur.

5. Pinigų ekvivalentai

Bendrovės 2017 12 31 d. pinigų ekvivalentai sudarė 433 823,78 Eur.sumą t.t.:

- 5.1. AB Luminor banko sąskaitoje - 195 843,90 Eur ;
- 5.2. AB Swedbank sąskaitoje - 106 288,72 Eur;
- 5.3. AB SEB banko sąskaitoje - 52 283,04 Eur;
- 5.4. AB Šiaulių banke sąskaitoje - 6 117,69 Eur;
- 5.5. Perlo banko sąskaitoje - 64 247,21 Eur.
- 5.6. Bendrovės kasoje - 4 742,37 Eur;
- 5.7. „Pinigai kelyje“ - 4 300,85 Eur.

6. Nuosavas kapitalas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 12 31 d. sudarė 5 808 710 Eur, išleista 200 577 paprastosios akcijos po 28,96 eurų vertės. Visos 200 577 akcijos apmokėtos.

6. 1. Bendrovės akcijas valdo:

- Biržų rajono savivaldybė – 186 766 p.v.a 93,1 procentai;
- AB ORLEAN LIETUVA – 13 811 p.v.a 6,9 proc.

Bendrovės įstatinio kapitalo struktūra atvaizduota lentelėje Nr. 7

7. Lentelė **Įstatinio kapitalo struktūra**

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	200 577	5 808 709,92
1.Pagal akcijų rūšis		
1.1.Paprastosios akcijos	200 577	5 808 709,92
1.2.Priveligijuotos akcijos	-	-
1.3.Darbuotojų akcijos	-	-
1.4.Specialiosios akcijos	-	-
1.5.Kitos akcijos	-	-
Iš VISO:	200 577	5 808 709,92
2.Valstybės arba savivaldybių kapitalas	186 766	5 408 743,36
Savos akcijos ,kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

8. Lentelė. **Pelno (nuostolių)paskirstymo projektas 2017 m.**

Straipsniai	Suma(eurais)
Grynasis finansinių metų rezultatas-pelnas(nuostoliai)	33 157
Ankstesnių finansinių metų rezultatas-pelnas(nuostoliai)	-20
Paskirstytinas rezultatas-pelnas(nuostoliai)-finansinių metų pabaigoje	33 137
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kita	-
Nepaskirstytasis rezultatas-pelnas(nuostoliai)-finansinių metų pabaigoje	33 137

7. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės dotacijų ir subsidijų judėjimas per 2017 m. parodytas lentelėje Nr.9.

9. Lentelė

Subsidijos ir dotacijos

Finansavimo šaltinis	Likutis 2017-01-01	GautaSubsidijų/ dotacijų	Panaudota/ Subsidijų/dotacijų	Likutis 2017-12-31
Valstybės biudžetas	534 719,50		122 603,94	412 115,56
Savivaldybės biudžetas	416 894,83		54 901,51	361 993,32
Sanglaudos fondas	5 894 815,75		755 644,03	5 139 171,72
LAAIF lėšos	112 013,70		4 935,24	107 078,46
Iš viso:	6 958 443,78		938 084,72	6 020 359,06

8. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovės 2017 12 31 d trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 90 852 Eur. sumą. Iš jų: skolos tiekėjams sudarė 18 967 Eur. Mokėtinas pelno mokestis - 5 851 Eur. Nepanaudotų atostogų kaupiniai darbuotojams sudarė 45 821 Eur. Kitos mokėtinos sumos -20 213 Eur.

10. Lentelė

Bendrovės įsipareigojimų būklė 2017 12 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
1.1. Lizingo įsipareigojimai			
1.2. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	18 967		
3. Mokėtinas pelno mokestis	5 851		
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	45 821		
5. Kitos mokėtinos sumos	20 213		
Iš viso:	90 852		

9. Tipinė veikla

Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens ėmimas, paskirstymas ir valymas, nuotekų šalinimas ir valymas, įrengimų ir transporto priemonių nuoma, paslaugos. Informacija apie verslo segmentus parodyta lentelėje Nr.11.

11. Lentelė

Verslo segmentai

Rodikliai	Vandens tiekimas		Nuotekų tvarkymas		Kita veikla		Pajamos ir sąnaudos	
	2017m.	2016m.	2017m.	2016m.	2017m.	2016m.	2017m.	2016m.
Pajamos	439 410	286 339	461 640	425 729	42 951	36 024	944 001	748 092
Sąnaudos	170 967	189 309	367 149	362 715	27 411	8 949	565 527	560 973
Veiklos pelnas	268 443	97 030	94 491	63 014	15 540	27 075	378 474	187 119

9.1. Sąnaudos.

Bendrovės 2017 12 31 d. pardavimo savikaina sudarė 565 527 Eurų sumą ir bendrosios administracinės sąnaudos sudarė -340 087 Eurų. sumą, Iš viso per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos sudarė- 905 614 Eur. sumą, iš jų:

- darbo užmokestis ir soc. draudimas - 353 024 Eur
- ilgalaikio turto nusidėvėjimas - 168 353 Eur,
- elektros energija - 108 491 Eur,
- medžiagos ir remonto darbai - 69 846 Eur,
- kuras - 37 758 Eur,
- kitos sąnaudos - 168 142 Eur.

9.2. Pelno mokestis.

Bendrovėje taikomas 15 procentų pelno mokesčio tarifas. Bendrovės už 2017 m. apskaičiuotas pelno mokestis už 2017 m. sudarė 5 851 Eur. Avansinis pelno mokestis nebuvo mokėtas.

10. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pateikti lentelėje Nr.12

12. Lentelė Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	27 768	27 813	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	X

11. Susijusių šalių sandoriai.

11.1. Susijusių šalių sandorių 2017 m. nebuvo.

12. Duomenys, pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje, pagrįsti turto, kuriuo Bendrovė disponavo 2017 m. pabaigoje, inventorizavimu. Ilgalaikio ir trumpalaikio turto, skolų inventorizacija atlikta 2017 m. gruodžio 1 dienos būklei, pinigai inventorizuoti gruodžio 31 d. Debitoriams ir kreditoriams išsiųsti suderinimo aktai. Už inventorizacijos aprašuose įrašytus duomenis atsako komisija, juos pasirašiusi. Bendrovė nebuvo suteikusi ar gavusi finansinių garantijų ir laidavimų. 2017 m. mokesčiai priskaičiuoti ir sumokėti laiku. Apskaitos politika nepasikeitė.

13. Po balansiniai įvykiai.

Panevėžio apygardos teismas 2018 vasario 21 d. priėmė sprendimą, dalinai tenkinti VĮ Turto banko ieškinį dėl netinkamai panaudotų ES paramos lėšų. Visa VĮ Turto banko bendra ieškinio suma- 715,5 tūkst. EUR. Teismas priteisė VĮ Turto bankui sumokėti 600,0 tūkst. EUR sumą, ir 6 proc. dydžio palūkanas nuo priteistos ieškinio sumos.

UAB „Biržų vandenys“ šią nutartį apskundė Lietuvos apeliaciniam teismui. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas 2018 m. kovo 14 d. priėmė nutartį Dėl UAB „Biržų vandenys“ pateikto teismui prašymo dėl proceso atnaujinimo administracinėje byloje Nr. 1-4082-484/2015. Šiuo metu dar nėra aiški šios bylos baigtis,

Direktorius




Rimantas Martinonis

Vyr. finansininkė

Marija Aukštikalnytė