

PARENGTA:
2021 m. vasario 20 d.

PATVIRTINTA:
2021 m. protokolo Nr.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2020 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 2020 m. gegužės 25 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 2020 m. gruodžio 31 d. dirbo 36 darbuotojai. 2019 m. gruodžio 31 d. – 35 darbuotojai.

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 2020 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

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

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 materialųjį 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

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

verte). Sudarant finansines ataskaitas – trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo vertine.

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 atskaitinį 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 toks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

2.12. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2009 metais buvo 20 proc. Pradedant nuo 2010 metų Lietuvos Respublikos įmonėms yra taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Pagal įsigaliojusius Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimus,

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

apskaičiuojant 2008 metais prasidėjusio ir vėlesnių mokestinių laikotarpių apmokestinamąjį pelną, įmonės apskaičiuotus mokestinio laikotarpio nuostolius (išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo) neribotą laikotarpį galės perkėlinėti į sekančius mokestinius metus ir tokiu būdu galės mažinti tų metų apmokestinamąjį pelną, tačiau neribotą laikotarpį tai bus galima daryti tik tuo atveju, jeigu įmonė tęs veiklą, dėl kurios mokestiniai nuostoliai susidarė (pagal iki šio pakeitimo galiojusias nuostatas tokius nuostolius buvo galima perkėlinėti tik į sekančius 5 metus).

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse atskaitose.

2.13. Pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. 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 ir suteiktas nuolaidas bei įvertinus parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, nebent yra abejonių dėl jų gavimo.

2.14. 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 pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir 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 euro ir užsienio valiutos keitimo kursą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valiutiniai likučiai perkainojami pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos oficialų euro ir užsienio valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai, susidarę pasikeitus užsienio valiutų kursams, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

226. 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 atartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nuostoliais laikotarpiams pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo atstatymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tikim 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 rodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto nuostoliais laikotarpiams, 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.

227. 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.

228. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti finansiniai įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą generuosiantys 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.

229. Pobalansiniai įvykiai

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

220. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja skirti tokio užskaitymo.

II. IŠSKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**II.1. Nematerialusis turtas.**

II.1.1. Bendrovėje 2020 m. nematerialiojo turto buvo Programinė įranga.

II.1.2. Programinės įrangos likutinė vertė 2 eurai.

II.1.3. Informacija apie nematerialųjį turtą pateikta lentelėje Nr.1.

1 lentelė. Ilgalaikis nematerialus turtas 2020 metais.

	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	2	-	2
Įsigijimo savikaina				10713		10713
Pradinis finansinių metų pabaigoje	-	-	-			
Finansinių metų pokyčiai:						
Įsigijimas	-	-	-			
Asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-			
Perleistas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-			
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	10 713	-	10 713
Nusidėvėjimas						
Pradinis finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:						
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-	-	-
Asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-
Perleistas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas				8877		8877
Pradinis finansinių metų pabaigoje	-	-	-			
Finansinių metų pokyčiai:				1834		1834
Finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-			
Asmenims perleistas ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-			
Perleistas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-			
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	10711	-	10711
Netiesioginis sumažėjimas						
Pradinis finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:						
Finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
Asmenims perleistas ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-
Perleistas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	-	-	-	2	-	2

II.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

II.2.1. Ilgalaikis materialusis turtas parodytas balansine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimą).

II.2.2. Ilgalaikio materialaus turto struktūra pavaizduota lentelėje Nr.2.

2 lentelė. Ilgalaikis materialus turtas 2020 metais.

Īmonēs kods: 154850665, Rotušes 30, Biržai

Veikloje pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas parodytas lentelėje

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, (Eurais)
	15547

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

Transporto priemonės (12/7)	14937
Darbo mašinos ir įrengimai(12/5)	234253
Statiniai(12/2)	2012015
Perdavimo įrengimai(12/3)	480963
Jėgos mašinos ir įrengimai(12/4)	380863
Matavimo prietaisai ir laboratoriniai įrengimai(12/6)	3464
Gamybinis ūkinis inventorių(12/8)	2751
Nusidėvėjusio turto įmonėje iš viso:	3144795

3.2.4. Nebaigtos statybos judėjimas 2020 m. parodytas lentelėje Nr.4.

4 lentelė. Nebaigta statyba

Projektas	Likutis(eurais) 2020-01-01	Atlikta 2020 m.	Perduota į eksploataciją 2020 m.	Likutis (eurais) 2020-12-31
1	2	3	4	5
1566 Ger.vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovacija ir plėtra Biržų rajone	38653,55	191755,75		230409,30
1565 Vandentiekio įvadų įrengimas Pačeriaukštėje	5607,74			5607,74
1567 Vandentiekio ir nuotekų atšakų įrengimas Biržų mieste	108782,05	4800,00		113582,05
1568 Vandentiekio ir nuotekų tinkle plėtra Biržų miesto aglomeracijoje		8200,00		8200,00
Iš viso:	153043,34	204755,75		357799,09

3.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

3.3.1. Atsargos sudaro 114314,30 Eur, iš jų didžiausią dalį –113488,82 Eur sudaro medžiagos, kuro likučiai – 825,48 Eur.

3.3.2. Išankstinius apmokėjimus 46994,56 Eur sudaro: 41950,12 Eur sumokėtas mokesčiai už prekes ir paslaugas, mokesčiai-5044,44 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai parodyti lentelėje Nr.5.

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

5 Lentelė. Išankstiniai apmokėjimai 2020.12.31.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Suma,eurais
1.	VĮ "Registru centras"	1047,92
2.	UAB "Žilinskis ir CO"	34164,00
3.	Valstybinė mokesčių inspekcija	5044,44
4.	R.Vanago firma "Verina"	4138,20
5.	UAB "Vandens siurbliai"	2600,00
	Viso:	46994,56

3.3.3. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro-117841,78 Eur, iš jos:

Pirkėjų įsiskolinimas – 114537,06 Eur;

Kitos gautinos sumos-3304,72 Eur;

Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos parodytos lentelėje Nr.6

6 Lentelė. Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos 2020.12.31.

Eil.Nr.	Pirkėjo pavadinimas	Skola, eurais
1.	Firmos už vandenį ir nuotekas	20997,50
2.	Privatininkai už vandenį ir nuotekas	93539,56
	Viso:	114537,06
	Kitos gautinos sumos:	
1.	UAB Coffee address	10,51
2.	UAB „Nordic proteins“	726,00
3.	AB Lietuvos radijo ir televizijos centras	189,39
4.	Dalia Visockienė	30,49
5.	UAB „Širvėnos bravoras“	468,84
6.	AB Telia Lietuva	145,20
7.	Emilija Prunskienė	7,62
8.	Genovaitė Udrėnienė	30,49
9.	Vytautas Pranas Taura	144,84
10.	Titas Aleksiūnas	45,74
11.	Arūnas Katkūnas	45,74
12.	Indra Tatorienė	22,87

UAB "Biržų vandenys"
Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

13.	Stasys Balčiūnas	15,25
14.	Marijona Masienė	38,12
15.	Bronislava Staliūnienė	15,25
16.	Vygantas Rulinskas	45,74
17.	Rasa Kvedaraitė	22,87
18.	Ričardas Greviškis	15,25
19.	Vidas Gaška	15,25
20.	Alė Lisinskienė	38,12
21.	Asta Alymovienė	30,49
22.	Deimantė Rasimavičienė	19,06
23.	Laimutė Einorytė	22,87
24.	Renata Greviškienė	30,49
	Kiti	1128,23
	Viso:	3304,72
	Iš viso:	117841,78

Per ataskaitinį laikotarpį dėl įsiskolinimo už šaltą vandenį ir nuotekų tvarkymą į teismą perduota 13 vartotojų, bendra ieškinio suma-5292,75 Eur, neišieškotų skolų likutis 2020-12-31 yra 15299,95 Eur, išieškota per 2020 m. -4283,50 Eur.

3.3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7 lentelė

eil. Nr.	Banko pavadinimas	Sąsk. Nr.	Likutis valiuta	Likutis 2020 12 31 d.
1	Luminor bank AB	LT864010041300020285	eurais	511023,69
2	"Swedbank" AB	LT767300010096849405	eurais	19076,19
		LT337300010159011950	eurais	709879,80
		LT247300010161594931	eurais	0,00
3	AB SEB bankas	LT667044060007813133	eurais	51768,26
4	Pinigai kasoje	(D271)	eurais	1197,16
5	Pinigai kelyje	(D2733)	eurais	2241,77
6	AB Šiaulių bankas Biržų KAC	LT097182500006467085	eurais	4462,52
7	UAB Perlas Finance	LT673020020000001147	eurais	14351,62
	Iš viso:		eurais	1314001,01

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos**8 lentelė**

Eil. Nr.	Pavadinimas	2020 12 31
1	Transporto priemonių draudimas	861
	Iš viso:	861

3.5. Nuosavas kapitalas.

3.5.1. Bendrovės įstatinis kapitalas 5808710 Eur, išleista 200577 paprastosios akcijos po 28,96 eurų vertės, visos 200577 akcijos apmokėtos.

3.5.2. Bendrovės akcijas valdo : Biržų rajono savivaldybė - 186766 akcijos, 93,1 procentai;

AB ORLEN LIETUVA - 13811 akcijos, 6,9 proc.

3.5.3. Įstatinio kapitalo struktūra atvaizduota lentelėje Nr 9.

9 lentelė. Įstatinio kapitalo struktūra 2020 metais.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma(eurais)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	200577	5808709,92
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	200577	5808709,92
1.2. Priviligijuotos akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
Iš viso:	200577	5808709,92
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	186766	5408743,36
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

3.5.4. 2020 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas parodytas lentelėje Nr.10.

10 lentelė. Pelno(nuostolių)paskirstymo projektas 2020 m.

Straipsniai	Suma(eurais)
Nepaskirstytasis rezultatas-penas(nuostoliai)-praėjusių finansinių metų pabaigoje	5330
Grynasis finansinių metų rezultatas-pelnas(nuostoliai)	-127285
Paskirstytinas rezultatas-pelnas(nuostoliai)-finansinių metų pabaigoje	-121955
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-

UAB "Biržų vandenys"
Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	-
- dividendai	-
- kita	-
Nepaskirstytasis rezultatas-pelnas(nuostoliai)-finansinių metų pabaigoje	-121955

3.6. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų judėjimas 2020 m. parodytas lentelėje Nr.11.

11 lentelė. Subsidijos ir dotacijos

Finansavimo šaltinis	Likutis (eurais) 2020-01-01	Gauta Subsidijų/dotacijų	Panaudota Subsidijų/dotacijų	Likutis (eurais) 2020-12-31
Valstybės biudžetas	282582,77	35491,34	75550,93	242523,18
Savivaldybės biudžetas	256337,72	69101,11	37935,65	287503,18
Sanglaudos ir kiti ES fondai	3604053,29	832706,76	1230880,61	3205879,44
LAAIF lėšos	97207,98	0	4935,24	92272,74
Iš viso:	4240181,76	937299,21	1349302,43	3828178,54

3.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

3.7.1. Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 509666 Eur iš jos: ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai- 504177 Eur, ilgalaikės finansinės skolos kredito institucijoms-5489 Eur.

3.7.2. Bendrovės trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 163659 Eur, iš jų skoliniai įsipareigojimai- 50040 Eur, skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos- 39622 Eur, darbuotojams nepanaudoti atostoginiai-47135 Eur;. (Lentelė Nr.12.)

12 lentelė. Įmonės įsipareigojimų būklė, eurai

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
1 Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	50040	-	504177
1.1. Lizingo įsipareigojimai	-	-	-
1.2. Kitos finansinės skolos	-	5489	-
2 Skolos tiekėjams	39622	-	-
3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	47135	-	-
4 Kitos skolos	26862	-	-
viso:	163659	5489	504177

3.8. Tipinė veikla.

3.8.1. Pagrindinė veikla yra vandens ėmimas, paskirstymas ir valymas, nuotekų šalinimas ir valymas, įrengimų ir transporto priemonių nuoma, paslaugos.

3.8.2. Informacija apie verslo segmentus parodyta lentelėje Nr.13.

13 lentelė. Verslo segmentai

Rodikliai	Vandens tiekimas		Nuotekų tvarkymas		Pardavimo veikla		Kita veikla		Pajamos ir sąnaudos	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Metai										
Pardavimo pajamos	276324	279628	570700	540794	69682	103447	60217	51458	976923	975327
Pardavimo savikaina	164725	180762	483676	359571	59344	54891			707745	595224
Bendrasis pelnas	111599	98866	87024	181223	10338	48556	60217	51458	269178	380103

3.9. Sąnaudos.

3.9.1. Savikainą ir veiklos sąnaudas sudaro 1104208 Eur, iš jos:: darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 439699 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 204912 Eur, elektros energija-115268 Eur, medžiagos ir remonto darbai – 146840 Eur, kuras-38147 Eur, kitos išlaidos-159342 Eur.

3.10. Ataskaitinių metų rezultatas

3.10.1. 2020 m. bendrovė dirbo nuostolingai. Grynasis nuostolis sudarė 127285 Eur. 2019 metais bendrovė gavo 74096 Eur grynojo nuostolio. Lyginant su praeitais metais grynasis nuostolis padidėjo 53189 Eur sumai.

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

3.11. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pateikti lentelėje Nr.14.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis			(Eur)
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	45460	44594	
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

3.12. Susijusių šalių sandoriai.

3.12.1. Susijusių šalių sandorių 2020 m. nebuvo.

3.13. Duomenys, pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje, pagrįsti turto, kuriuo Bendrovė disponavo 2020 m. pabaigoje, inventorizavimu. Ilgalaikio ir trumpalaikio turto, skolų inventorizacija atlikta 2020 m. gruodžio 1 dienos būklei, pinigai inventorizuoti gruodžio 31 dienai. Debitoriams ir kreditoriams išsiųsti suderinimo aktai. Už inventorizacijos aprašuose prašytus duomenis atsako komisija, juos pasirašiusi. Bendrovė gavo Biržų rajono savivaldybės garantiją paskolai iš UAB VIPA (Viešųjų investicijų plėtros agentūra) projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų, esančių Biržų mieste, Biržų aglomeracijoje, plėtra“. 2020 m. mokesčiai priskaičiuoti ir sumokėti laiku. Apskaitos politika nepasikeitė.

3.14. Pobalansiniai įvykiai.

UAB "Biržų vandenys"

Įmonės kodas: 154850665, Rotušės 30, Biržai

3.14.1. Esminių įvykių, po balanso, kurie turėtų įtakos metinei finansinei atskaitomybei nebuvo.

Direktorius

Rimantas Martinonis

Vyr. finansininkė

Marija Aukštikalnytė

