

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Rokiškio vandenys"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Rokiškio vandenys" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2024 m. sausio 25 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Šis auditas atliktas laikantis tarptautinių audito standartų (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės Tarptautiniame apskaitos profesionalų etikos kodekse (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Įmonės vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir, ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Mes taip pat privalome įvertinti: 1) ar metinis pranešimas, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, buvo parengtas laikantis teisės aktų reikalavimų; 2) ar metiniame pranešime, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu:

- metinis pranešimas, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 23 straipsnyje nustatytų reikalavimų;
- metiniame pranešime, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis.

Pažymime, kad į metinį pranešimą įtrauktina informacija, kaip nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 23 straipsnio 2 dalyje, yra pateikta.

Atsižvelgiant į finansinių ataskaitų audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Įmonę bei jos aplinką, metiniame pranešime, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme, reikšmingų iškraipymų nenustatėme.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu. Šio audito metu neturėjome reikšmingų audito pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2024 m. vasario 27 d.

UAB Rokiškio vandenys, kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ežero g.3.42135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024m. balandžio d.
įsakymu Nr.

2023m. gruodžio 31d. BALANSAS

2024 01 25

2023m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14 117 926	14 778 140
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	918	1 592
1.1.	Pietros darbai			
1.2.	Programinė įranga		918	1 592
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		0	0
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	14 117 008	14 776 548
2.1.	Žemė		1 158	1 158
2.2.	Pastatai ir statiniai:		11 827 111	12 220 397
2.2.1.	Pastatai		514 840	530 129
2.2.2.	Statiniai		2 856 147	3 083 378
2.2.3.	Tinklai:		8 456 124	8 606 890
2.2.3.1.	Vandentiekio tinklai		4 183 700	3 861 824
2.2.3.2.	Nuotekų tinklai		4 233 363	4 710 512
2.2.3.3.	Paviršinių nuotekų tinklai		39 062	34 554
2.3.	Mašinos ir įranga		2 010 399	2 236 155
2.4.	Transporto priemonės		81 084	86 131
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:		197 256	232 707
2.5.1.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		187 191	219 379
2.5.2.	Nebaigta statyba		0	6 180
2.5.3.	Kitas materialusis turtas (apskaitos prietaisai)		10 065	7 147
2.6.	Investicinis turtas	0		0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		697 886	510 288
1.	ATSARGOS		127 901	121 149
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	106 023	109 969
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		21 878	11 181
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	326 993	297 762
2.1.	Pirkejų skolos		326 993	297 762
2.2.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	1.5	242 991	91 377
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		258 207	9 721
	TURTO IŠ VISO		15 074 019	15 298 149

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 860 444	3 783 402
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	0	0	
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1 820 853	-1 897 895
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		77 042	-371 172
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-1 897 895	-1 526 723
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	9 085 396	9 374 197
F.	ATIDĖJINIAI		5 132	5 527
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		5 132	5 527
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	2 097 981	2 112 860
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 610 113	1 553 406
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (FM paskola)		1 210 002	1 323 406
1.2.	Skolos kredito įstaigoms (Šiaulių bankas)		150 000	230 000
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		250 111	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		487 868	559 454
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai (FM paskola)		100 800	88 227
2.2.	Skolos kredito įstaigoms (Šiaulių bankas)		80 000	245 196
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		87 131	135 296
2.5.	Skolos tiekėjams (SKOLA VMI SUTARTIS)			0
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		4 066	
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39 554	20 145
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		176 317	70 590
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		25 066	22 163
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		15 074 019	15 298 149

Direktorius

Leonas Butėnas

(parašas)

Vyr. buhalterė

Virginija Volodkienė

(parašas)

UAB Rokiškio vandenys; įmonės kodas 17374153

Ežero g.3,42135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024m balandžio d.
įsakymu NR. -

2023 m. gruodžio 31d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 01 25 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	2.1	2 854 426	2 304 291
2.	Pardavimo savikaina	2.2	-2 143 851	-2 160 038
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		710 575	144 253
5.	Pardavimo sąnaudos	2.2	-97 863	-131 975
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2.2	-515 921	-373 271
7.	Kitos veiklos rezultatai		29 904	35 457
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2.3	1 092	700
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		0	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2.3	-46 678	-46 335
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		81 108	-371 172
14.	Pelno mokestis		-4 066	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		77 042	-371 172

Direktorius


(parašas)

Leonas Butenas

Vyr.buhalterė


(parašas)

Virginija Volodkienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Rokiškio vandenys", kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ežero g.3, 42135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024m. balandžio d.
įsakymu Nr.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 01 25

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

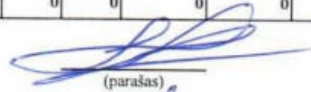
Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkamojo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis rezervas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297								-1 526 723	4 154 574
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-1 526 723	4 154 574
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									-371 172	-371 172
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-1 897 895	3 783 402
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									77 042	77 042
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-1 820 853	3 860 444

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Leonas Butėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Virginija Volodkienė

(vardas ir pavardė)

UAB Rokiškio vandenys; kodas 173741535
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ežero g.3, 43135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024m. balandžio d.
įsakymu Nr.

2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 01 25
(ataskaitos sudarymo data)

2023m.
(ataskaitinis laikotarpis)

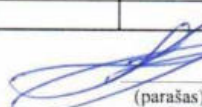
Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		77 042	-371 172
1.2.	Nusidevėjimo ir amortizacijos sąnaudos		748 024	695 330
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perdavimo rezultatų eliminavimas		0	0
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-45 586	-45 635
1.5.	Kitų nepiniginė sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		3 946	7 830
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-10 697	904
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-29 231	-68 274
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			0
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		-248 486	0
1.16.	Atidėtųjų padidėjimas (sumažėjimas)		-395	0
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-152 623	-185 981
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-48 165	45 990
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4 066	
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		19 409	2 235
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		355 838	8 217
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		2 903	13 222
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		676 045	102 666

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-94 006	-1 461 519
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		13	7
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-193 404	175 197
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		6 180	1 153 915
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-288 801	-86 639
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-570 018	-219 039
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
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		-45 586	-45 635
3.2.1	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1	Paskolų gavimas			
3.2.1	Obligacijų išleidimas			
3.2.2	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
3.2.2	Paskolų grąžinimas			
3.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2	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		1 092	700
3.2.6	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-46 678	-46 335
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-45 586	-45 635
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		151 613	-70 738
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		91 377	162 115
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		242 991	91 377

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Leonas Butėnas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Virginija Volodkienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024m. balandžio d.
įsakymu Nr.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
Įmonė kodas 173741535, Ežero g.3, Rokiškis**

**2023m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 01 25**

Bendroji informacija

UAB „Rokiškio vandenys“ įmonių rejestre (registre) įregistruota 2002m. gruodžio 31d.; juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas Nr.039944, išduotas 2005m. sausio 3d.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius praėjusių metų pabaigoje buvo 61, ataskaitinių metų pabaigoje- 63.

Bendrovės veikla

UAB „Rokiškio vandenys“ pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas.

2015m. rugpjūčio 20d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija UAB „Rokiškio vandenys“ išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licenciją Nr.L7-GNTNT-62. 2023 m. birželio 28 d. Valstybinės energetikos reguliavimo Tarybos nutarimu Nr. O3E-834 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ išduotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos Nr. L7-GVTNT-62 pakeitimo“ licencija papildyta, praplečiant naujomis vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaimų vietovėmis.

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m. gruodžio 18d. sprendimu Nr.TS-240 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“, UAB „Rokiškio vandenys“ paskyrė viešuoju geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkytoju Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2018 m. sausio 23 d. sprendimu Nr. TS-19 „Dėl paviršinių nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoja Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2022m. liepos 29d. raštu Nr.61 „Prašymas suderinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų perskaičiuotas bazines kainas“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo Tarybai prašymą derinti geriamojo vandens tiekimo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas tretiesiems paslaugų bazinės kainos galiojimo metams. Rokiškio rajono savivaldybės administracija 2022m. rugpjūčio 2d. raštu Nr. SD-1864 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotos paslaugų kainos derinimo“ informavo, kad Rokiškio rajono savivaldybės administracija yra susipažinusi su teikiamomis derinti perskaičiuotomis paslaugų bazinėmis kainomis.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022m. rugsėjo 21 d. nutarimu Nr.O5E-1118 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2023m. sausio 1d.

Istatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 eurai (penki milijonai šeši šimtai aštuoniasdešimt vienas tūkstantis du šimtai devyniasdešimt šeši eurai 91 ct). Jis padalytas į 19.590.679 akcijų; vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 euro. Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Visos akcijos priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2021m.lapkričio 23d. įmonių finansinės apskaitos įstatymu Nr.XIV-680, Verslo apskaitos standartų nuostatomis, LR akcinių bendrovių įstatymu bei kitais teisės norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonės veiklą ir finansinę apskaitą. Bendrovė sudaro finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginių pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Rokiškio vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

(b) Nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį.

Bendrovėje nematerialaus turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis nematerialus turtas, kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB“ Rokiškio vandenys“ 2015m.kovo 17d.įsakymu Nr.14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turtą pateikta 1.1 priede 1-3 lentelėse.

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

Bendrovėje materialaus turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis materialus turtas, kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB“ Rokiškio vandenys“ 2015m.kovo 17d.įsakymu Nr.14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kuriai priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negražinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo, paruošimo naudoti išlaidos, infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo šių suteikiamo rezultato:

- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.
- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo.

Įmonėje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su ilgalaikio materialiojo turto balansine verte ir pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitos kitos veiklos pajamų ar sąnaudų straipsnyje.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė atlieka ilgalaikio turto inventorizaciją.

Informacija apie materialų ilgalaikį turtą pateikta 1.2 priede 1-3 lentelėse.

(d) Finansinis turtas

UAB, „Rokiškio vandenys“ finansinis turtas yra pinigai, sutartinė teisė gauti pinigus ir kitą finansinį turtą iš kitos šalies.

Finansinis turtas bendrovės finansinėje atskaitomybėje užregistruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina. Gautos palūkanos ar kitos tiesioginės išmokos pripažįstamos finansinės veiklos pajamomis.

(e) Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Minėtos išlaidos pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau.

Informacija apie atsargas pateikta 1.3 priede 1 lentelėje.

(f) Gautinos sumos

Gautinos sumos yra sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės už suteiktas paslaugas, prekes, išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą ir kitos, pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos bendrovei. Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinių skolų sąnaudų įvertinimo būdą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimas visas pirkėjų skolų sąrašas. Jei pirkėjas negrąžina skolos ilgiau nei vienerius metus ir turima informacijos, kad visa skola gali būti negrąžinta, tada vertinama galimybė atgauti skolą ir į beviltiškas skolas nurašoma ne daugiau 20 procentų negrąžintos skolos sumos kiekvienais ataskaitiniais metais. Į beviltiškas skolas perkeliama tik tų pirkėjų skolos visa verte 100%, apie kuriuos turima informacija, kad jos likviduojamos, bankrutuoja. Skolos įmonei, kurių atgavimu abejojama, apskaitoje registruojamos abejotinių (kontroliuojamų) skolų sąskaitoje. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinių skolų sąnaudos.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 1.4 priede 1-2 lentelėse.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurais.

Informacija apie pinigų ekvivalentus pateikta 1.5 priede 1 lentelėje.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Apskaitoje praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais buvo vykdomas pajamų kaupimas, darant prielaidą, kad gyventojai už pateiktą vandenį ir išvalytas nuotekas, sunaudotą per vieną kalendorinį (ataskaitinį) mėnesį, atsiskaito iki sekančio mėnesio 20-os mėnesio dienos. Tokiu būdu skaičiuojamas vidutinis metinis vienos dienos šios grupės gyventojų vandens (nuotekų) suvartojimas ir pripažįstamos pajamos 20 dienų ataskaitiniam laikotarpiui.

2015m. spalio mėn. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijai suderinus UAB "Rokiškio vandenys" geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas, nuo 2016m. sausio mėn. gyventojams pradėtos rašyti PVM sąskaitos ir kaupimas nebevykdomas. Apskaitoje praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais sukauptos pajamos nurašomos dalimis po 10proc. kiekvienais kalendoriniais metais.

Informacija apie sukauptas pajamas pateikta 1.6 priede 1 lentelėje.

(i) Nuosavas kapitalas ir rezervai

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas. Paprastos vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

(j) Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės dotacijų ir subsidijų apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys: 1) dotacijoms, susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, statyti skiriamos dotacijos, taip pat dotacijos trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis; ir 2) dotacijoms (subsidijoms) susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijomis.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų. Apskaitant mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Informacija apie dotacijas pateikta 1.8 priede 1 lentelėje.

(k) Įsipareigojimai

Įmonės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną per vienerius kalendorinius metus. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima Bendrovės skolas bei įsipareigojimus partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Bendrovė jį įvertina savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar kitaip panaikinus finansinį įsipareigojimą (ar jo dalį), pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis), jei toks yra. Kai Bendrovė perleidžia dalį arba visą finansinį įsipareigojimą kitiems ir taip sukuria naują finansinį turtą ar prisiima naują finansinį įsipareigojimą, perleistasis finansinis įsipareigojimas arba jo dalis nurašomi.

Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 1.9 priede 1 lentelėje

(l) Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo gavimą. Pajamos – ekonominės naudos padidėjimas dėl turto naudojimo, pardavimo, perleidimo, vertės padidėjimo ar įsipareigojimų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą gaunamos pajamos.

Kitos veiklos pajamos yra naudoto ilgalaikio turto pardavimo pelnas, nuomos pajamos bei kitos pajamos už suteiktas paslaugas.

Finansinės investicinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanų, baudų ir delspinigių, gautų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą bei kitos finansinės veiklos pajamos.

Bendrovės pajamas detalizuojanti informacija pateikta 2.1 priede 1 lentelėje

(m) Sąnaudos

Sąnaudomis laikomas ekonominės vertės sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tipinės veiklos sąnaudos skirstomos į tiesiogines (sąnaudos tiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu) ir netiesiogines (netiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu). Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos skirstomos pagal šešis kaštų centrus (vandens gavyba, vandens ruošimas, vandens tiekimas, nuotekų šalinimas, nuotekų valymas, dumblo tvarkymas). Netiesioginės sąnaudos, kurių negalima priskirti konkrečiam kaštų centrui, apskaitomos proporcingai tiesioginėms sąnaudoms.

Bendrovės veiklos sąnaudos yra su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriami netekimai dėl ilgalaikio turto perleidimo, likvidavimo, nurašymo ir kitos, netipinės, bet įprastinės veiklos, sąnaudos. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo (priskirtos įmokų iš gyventojų surinkimo sąnaudos) ir bendrąsias sąnaudas (kitos veiklos sąnaudos). Bendrovės veiklos sąnaudos pagal kaštų centrus skirstomos proporcingai tiesioginėms sąnaudoms.

Bendrovės finansinės investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų sąnaudos, pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų įmonei nurašyta dalis, mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, kitos, su skolomis susijusios sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, nuomojamo turto sąnaudos, skirtos nuomos pajamoms uždirbti.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos tai palūkanos, valiutos kurso pasikeitimo, investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostolis, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 2.2 priede 1 lentelėje ir 2.3 priede 1 lentelėje.

(n) Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis

Bendrovė vykdydama savo įprastą veiklą, sudaro sandorius su susijusia šalimi, t.y. Rokiškio rajono savivaldybe.

UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustatė Rokiškio rajono savivaldybė.

Informacija apie finansinius ryšius su susijusiais asmenimis pateikta 2.5 priede 1 lentelėje.

(o) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir turto pripažinimas

UAB „Rokiškio vandenys“ apskaitos politikoje numatyta, kad bendrovė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turtą tik tada, kai ji pagrįstai tikisi uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

(p) Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

(q) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra nerodomi, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas tai toks turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominę naudą. Jei ekonominė nauda yra tikėtina apie tai pateikiama informacija aiškinamajame rašte.

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokių nebalansinių įsipareigojimų, išduotų garantijų.

(r) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengta, pateikta tvirtinimui ir pasirašyta Bendrovės vadovo. 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, jeigu tai yra reikšminga.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje pobalansinių įvykių nebuvo.

Ilgalais nematerialus turtas

1.1 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 592	0	1 592
a) Įsigijimo savikaina			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	65 404	0	65 404
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas			0
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-22 338		-22 338
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	0	0	0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	43 067	0	43 067
b) Perkainojimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>			0
Finansinių metų pokyčiai:			
vertės padidėjimas(umažėjimas) +/(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto(-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0
c) Nusidėvėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	63 812		63 812
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų nusidėvėjimas	672		672
atstatantys įrašai(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto(-)	-22 336		-22 336
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	42 149	0	42 149
d) Vertės sumažėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0		0
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų vertės sumažėjimas			0
atstatantys įrašai(-)			0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	918	0	918
<i>(a) - (b) - (c) - (d)</i>			

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

1.1 priedas- 2 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
<i>Pletros darbai</i>	
<i>Prestizav</i>	
<i>Patentai, licenzijos ir pan.</i>	
<i>Programinė įranga</i>	5
<i>Kitas nematerialus turtas</i>	5

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

1.1 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Programinė įranga</i>	40 402

Ilgalaikis materialus turtas

1.2 priedas 1 lentelė

Rodiklis	Žemė	Pastatai	Statiniai	Tinklai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įranga, įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas (skaitikliai)	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 158	530 129	3 083 378	8 606 890	2 236 155	86 131	219 379	6 180	7 147	14 776 548
a) Įsigijimo savikaina										
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	1 158	980 757	6 882 616	12 735 444	4 866 332	386 122	666 154	6 180	31 698	26 556 460
Finansinių metų pakeičiai:										
turto įsigijimas			1	60 960	8 264	17 200	2 213		5 368	94 006
perleistas ir nurašytas turtas (-)					-5 271		-11 447		-192	-16 910
perrašymai iš nebaigtos statybos +(-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)								-6 180	0	-6 180
Finansinių metų pabaigoje	1 158	980 757	6 882 617	12 796 404	4 869 325	403 321	656 920	0	36 874	26 627 375
b) Perkainojimas										
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>										0
Finansinių metų pakeičiai:										
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)										0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0			0	0	0	0	0	0
c) Nusidėjęjimas										
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0	450 627	3 799 238	4 128 554	2 630 176	299 991	446 775	0	24 551	11 779 912
Finansinių metų pakeičiai:										
finansinių metų nusidėjęjimas atstatantys įrašai (-)		15 289	227 231	211 726	234 020	22 247	34 391		2 448	747 353
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-5 271		-11 438		-190	-16 899
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)		0		0						0
Finansinių metų pabaigoje	0	465 916	4 026 469	4 340 280	2 858 926	322 238	469 728	0	26 809	12 510 366
d) Vertės sumažėjimas										
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>										0
Finansinių metų pakeičiai:										
finansinių metų vertės sumažėjimas atstatantys įrašai (-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)										0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1 158	514 840	2 856 147	8 456 124	2 010 399	81 084	187 191	0	10 065	14 117 008
(a) - (b) + (c) - (d)										

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas

1.2 priedas-2 lentelė

Materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
<i>Pastatai</i>	50
<i>Statiniai</i>	50
<i>Tinklai</i>	50
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	35
<i>Transporto priemonės</i>	10
<i>Kiti įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</i>	10
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	5

Veikdoje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis turtas

1.2 priedas-3 lentelė

Materialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Pastatai</i>	183 501
<i>Statiniai</i>	1 341 866
<i>Tinklai</i>	1 229 231
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	918 109
<i>Transporto priemonės</i>	197 893
<i>Kiti įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</i>	176 339
<i>Vandens apskaitos prietaisai</i>	20 974
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	40 402
Viso	4 108 312

Atsargos

1.3 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai		Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekes, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių metų pabaigoje		109 969				109 969
Finansinių metų pabaigoje		106 023				106 023
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių metų pabaigoje						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)						
		106 023				106 023
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

Gautinos sumos

1.4 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkejų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - juridiniai asmenys	130 160
Pirkejų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	183 559
Abejotinos juridinių asmenų skolos	0
Abejotinos fizinių asmenų skolos	8 279
Kitos pirkejų skolos	4 995
Viso	326 993

Abejotinos skolos

1.4 priedas 2 lentelė
(Eurais)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
Abejotinos gyventojų skolos	8 279
Viso	8 279

Pinigų ekvivalentai

1.5 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	242 991

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

1.6 priedas 1 lentelė
Eurais

Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos	Balansinė vertė
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams pateiktą vandenį	3 456
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	4 640
Ateinančių laikotarpių sukauptos sąnaudos (aplinkos taršos mokestis iš stacionarių šaltinių)	250 111
Viso	258 207

Istatinio kapitalo struktūra

1.7 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1 Pagal akcijų rūšis		
1.1 Paprastosios akcijos	19 590 679	5 681 297
1.2 Privilegijuotosios akcijos		
1.3 Darbuotojų akcijos		
1.4 Specialios akcijos		
1.5 Kitos akcijos		
Viso	19 590 679	5 681 297
2 Valstybes arba savivaldybių kapitalas	19 590 679	5 681 297
3 Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4 Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie dotacijas(subsidijas)

1.8 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Dotacijų (subsidių) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybes lešomis finansuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiškio rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidijos)	0	0	0	0
Gautos dotacijos (subsidijos)	14 204 072	231 219		14 435 291
Avansu gautos dotacijos (subsidijos)	25 200	-25 200		0
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudevėta dotacijų (subsidių) dalis	-4 875 376	-494 359		-5 369 735
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	20 301		-461	19 840
Viso	9 374 197	-288 340	-461	9 085 396

Įmonės įsipareigojimų būklė

1.9 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Pastaba
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos:	0			
(Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
1 Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2 Kredito įstaigoms (LR finansų ministerija)	180 800	150 000	1 210 002	
3 Kitos finansinės skolos	50 028	250 111		
4 Skolos tiekėjams (ES projektų vykdymas)	0			
5 Skolos tiekėjams	87 131			
6 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	39 554			
7 Mokėtini mokesčiai	130 355			
8 Kaupimas nepanaudotoms atostogoms	25 066			
Viso	512 934	400 111	1 210 002	

Pajamų detalizavimas

2.1 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	158 247	157 499
Vandens realizavimo pajamos	1 303 880	1 063 175
Nuotekų realizavimo pajamos	1 278 745	976 671
Pajamos už padidintą taršą	48 939	59 138
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	64 615	47 807
Kitos veiklos pajamos	26 564	35 464
Viso	2 880 990	2 339 754

Sąnaudų detalizavimas

2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
Teisioginės veiklos mokesčių sąnaudos	210 299	146 983
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	160 171	68 175
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 006 200	798 051
Ilgalaikio turto nusidevėjimo sąnaudos	247 920	256 907
Elektros energijos sąnaudos	376 541	734 774
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens monitoringo, darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	142 721	155 148
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	2 143 851	2 160 038
Pardavimų sąnaudos	157 990	131 975
Veiklos mokesčių sąnaudos	41 172	6 810
Kitos veiklos sąnaudos	414 623	366 461
ISO :	2 757 636	2 665 284

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2.3 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 092	700
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos		
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas	76	43
Delspinigiai	1 012	654
Pelno mokesčio sąnaudos		
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	4	2
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	46 691	46 342
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolų	1 452	7 469
Nurašyto ilgalaikio turto savikaina	14	7
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	34	927
Banko paskolos palūkanos	22 718	15 071
FM paskolos ES projektams palūkanos	22 474	22 868
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	-45 599	-45 641

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Vadovams	106 991	98 086
Kitiems susijusiems asmenims		
B) Įmonės suteiktos paskolos:		
Vadovams	106 991	98 086
Kitiems susijusiems asmenims		
C) Gautos paskolos:		
Į vadovų		
Į kitų susijusių asmenų		
D) Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
E) Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
F) Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:		
Į vadovų		
Į kitų susijusių asmenų		
G) Kiti reikšmingi įsipareigojimai:		
Vadovų		
Kitų susijusių asmenų		
H) Parduotas turtas:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2024m. balandžio d.
įsakymu Nr.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
Įmonė kodas 173741535, Ežero g.3, Rokiškis**

**2023m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 01 25**

Bendroji informacija

UAB „Rokiškio vandenys“ įmonių rejestre (registre) įregistruota 2002m. gruodžio 31d.; juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas Nr.039944, išduotas 2005m. sausio 3d.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius praėjusių metų pabaigoje buvo 61, ataskaitinių metų pabaigoje- 63.

Bendrovės veikla

UAB „Rokiškio vandenys“ pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas.

2015m. rugpjūčio 20d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija UAB „Rokiškio vandenys“ išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licenciją Nr.L7-GTNT-62. 2023 m. birželio 28 d. Valstybinės energetikos reguliavimo Tarybos nutarimu Nr. O3E-834 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ išduotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos Nr. L7-GVTNT-62 pakeitimo“ licencija papildyta, praplečiant naujomis vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaimų vietovėmis.

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m. gruodžio 18d. sprendimu Nr.TS-240 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“, UAB „Rokiškio vandenys“ paskyrė viešuoju geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkytoju Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2018 m. sausio 23 d. sprendimu Nr. TS-19 „Dėl paviršinių nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoja Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2022m. liepos 29d. raštu Nr.61 „Prašymas suderinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų perskaičiuotas bazines kainas“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo Tarybai prašymą derinti geriamojo vandens tiekimo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas tretiesiems paslaugų bazinės kainos galiojimo metams. Rokiškio rajono savivaldybės administracija 2022m. rugpjūčio 2d. raštu Nr. SD-1864 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotos paslaugų kainos derinimo“ informavo, kad Rokiškio rajono savivaldybės administracija yra susipažinusi su teikiamomis derinti perskaičiuotomis paslaugų bazinėmis kainomis.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022m. rugsėjo 21 d. nutarimu Nr.O5E-1118 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2023m. sausio 1d.

Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 eurais (penki milijonai šeši šimtai aštuoniasdešimt vienas tūkstantis du šimtai devyniasdešimt šeši eurais 91 ct). Jis padalytas į 19.590.679 akcijų; vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 euro. Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Visos akcijos priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2021m.lapkričio 23d. įmonių finansinės apskaitos įstatymu Nr.XIV-680, Verslo apskaitos standartų nuostatomis, LR akcinių bendrovių įstatymu bei kitais teisės norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonės veiklą ir finansinę apskaitą. Bendrovė sudaro finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginių pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Rokiškio vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

(b) Nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį.

Bendrovėje nematerialaus turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis nematerialusis turtas, kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB „Rokiškio vandenys“ 2015m.kovo 17d.įsakymu Nr.14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turtą pateikta 1.1 priede 1-3 lentelėse.

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

Bendrovėje materialaus turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis materialusis turtas, kuris tarnauja ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB „Rokiškio vandenys“ 2015m.kovo 17d.įsakymu Nr.14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kuriai priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negražinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo, paruošimo naudoti išlaidos, infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo šių suteikiamo rezultato:

- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.
- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo.

Įmonėje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su ilgalaikio materialiojo turto balansine verte ir pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitos kitos veiklos pajamų ar sąnaudų straipsnyje.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė atlieka ilgalaikio turto inventorizaciją.

Informacija apie materialų ilgalaikį turtą pateikta 1.2 priede 1-3 lentelėse.

(d) Finansinis turtas

UAB, „Rokiškio vandenys“ finansinis turtas yra pinigai, sutartinė teisė gauti pinigus ir kitą finansinį turtą iš kitos šalies.

Finansinis turtas bendrovės finansinėje atskaitomybėje užregistruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina. Gautos palūkanos ar kitos tiesioginės išmokos pripažįstamos finansinės veiklos pajamomis.

(e) Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridunami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Minėtos išlaidos pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau.

Informacija apie atsargas pateikta 1.3 priede 1 lentelėje.

(f) Gautinos sumos

Gautinos sumos yra sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės už suteiktas paslaugas, prekes, išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą ir kitos, pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos bendrovei. Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinių skolų sąnaudų įvertinimo būdą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimas visas pirkėjų skolų sąrašas. Jei pirkėjas negrąžina skolos ilgiau nei vienerius metus ir turima informacijos, kad visa skola gali būti negrąžinta, tada vertinama galimybė atgauti skolą ir į beviltiškas skolas nurašoma ne daugiau 20 procentų negrąžintos skolos sumos kiekvienais ataskaitiniais metais. Į beviltiškas skolas perkeliama tik tų pirkėjų skolos visa verte 100%, apie kuriuos turima informacija, kad jos likviduojamos, bankrutuoja. Skolos įmonei, kurių atgavimu abejojama, apskaitoje registruojamos abejotinių (kontroliuojamų) skolų sąskaitoje. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinių skolų sąnaudos.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 1.4 priede 1-2 lentelėse.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai.

Informacija apie pinigų ekvivalentus pateikta 1.5 priede 1 lentelėje.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Apskaitoje praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais buvo vykdomas pajamų kaupimas, darant prielaidą, kad gyventojai už pateiktą vandenį ir išvalytas nuotekas, sunaudotą per vieną kalendorinį (ataskaitinį) mėnesį, atsiskaito iki sekančio mėnesio 20-os mėnesio dienos. Tokiu būdu skaičiuojamas vidutinis metinis vienos dienos šios grupės gyventojų vandens (nuotekų) suvartojimas ir pripažįstamos pajamos 20 dienų ataskaitiniam laikotarpiui.

2015m. spalio mėn. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijai suderinus UAB "Rokiškio vandenys" geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas, nuo 2016m. sausio mėn. gyventojams pradėtos rašyti PVM sąskaitos ir kaupimas nebevykdomas. Apskaitoje praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais sukauptos pajamos nurašomos dalimis po 10proc. kiekvienais kalendoriniais metais.

Informacija apie sukauptas pajamas pateikta 1.6 priede 1 lentelėje.

(i) Nuosavas kapitalas ir rezervai

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas. Paprastos vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

(j) Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės dotacijų ir subsidijų apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys: 1) dotacijoms, susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, statyti skiriamos dotacijos, taip pat dotacijos trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis; ir 2) dotacijoms (subsidijoms) susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijomis.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų. Apskaitant mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Informacija apie dotacijas pateikta 1.8 priede 1 lentelėje.

(k) Įsipareigojimai

Įmonės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną per vienerius kalendorinius metus. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima Bendrovės skolas bei įsipareigojimus partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Bendrovė jį įvertina savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar kitaip panaikinus finansinį įsipareigojimą (ar jo dalį), pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis), jei toks yra. Kai Bendrovė perleidžia dalį arba visą finansinį įsipareigojimą kitiems ir taip sukuria naują finansinį turtą ar prisiima naują finansinį įsipareigojimą, perleistasis finansinis įsipareigojimas arba jo dalis nurašomi.

Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 1.9 priede 1 lentelėje

(l) Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo gavimą. Pajamos – ekonominės naudos padidėjimas dėl turto naudojimo, pardavimo, perleidimo, vertės padidėjimo ar įsipareigojimų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą gaunamos pajamos.

Kitos veiklos pajamos yra naudoto ilgalaikio turto pardavimo pelnas, nuomos pajamos bei kitos pajamos už suteiktas paslaugas.

Finansinės investicinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanų, baudų ir delspinigių, gautų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą bei kitos finansinės veiklos pajamos.

Bendrovės pajamas detalizuojanti informacija pateikta 2.1 priede 1 lentelėje

(m) Sąnaudos

Sąnaudomis laikomas ekonominės vertės sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirdant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirdimu. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirdamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tipinės veiklos sąnaudos skirstomos į tiesiogines (sąnaudos tiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu) ir netiesiogines (netiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu). Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos skirstomos pagal šešis kaštų centrus (vandens gavyba, vandens ruošimas, vandens tiekimas, nuotekų šalinimas, nuotekų valymas, dumblo tvarkymas). Netiesioginės sąnaudos, kurių negalima priskirti konkrečiam kaštų centrui, apskaitomos proporcingai tiesioginėms sąnaudoms.

Bendrovės veiklos sąnaudos yra su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriami netekimai dėl ilgalaikio turto perleidimo, likvidavimo, nurašymo ir kitos, netipinės, bet įprastinės veiklos, sąnaudos. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo (priskirtos įmokų iš gyventojų surinkimo sąnaudos) ir bendrąsias sąnaudas (kitos veiklos sąnaudos). Bendrovės veiklos sąnaudos pagal kaštų centrus skirstomos proporcingai tiesioginėms sąnaudoms.

Bendrovės finansinės investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų sąnaudos, pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų įmonei nurašyta dalis, mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, kitos, su skolomis susijusios sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, nuomojamo turto sąnaudos, skirtos nuomos pajamoms uždirdbti.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos tai palūkanos, valiutos kurso pasikeitimo, investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostolis, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 2.2 priede 1 lentelėje ir 2.3 priede 1 lentelėje.

(n) Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis

Bendrovė vykdydama savo įprastą veiklą, sudaro sandorius su susijusia šalimi, t.y. Rokiškio rajono savivaldybe.

UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustatė Rokiškio rajono savivaldybė.

Informacija apie finansinius ryšius su susijusiais asmenimis pateikta 2.5 priede 1 lentelėje.

(o) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir turto pripažinimas

UAB „Rokiškio vandenys“ apskaitos politikoje numatyta, kad bendrovė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turtą tik tada, kai ji pagrįstai tikisi uždirdbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

(p) Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

(q) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra nerodomi, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas tai toks turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda yra tikėtina apie tai pateikiama informacija aiškinamajame rašte.

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokių nebalansinių įsipareigojimų, išduotų garantijų.

(r) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengta, pateikta tvirtinimui ir pasirašyta Bendrovės vadovo. 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, jeigu tai yra reikšminga.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje pobalansinių įvykių nebuvo.

Direktorius

Leonas Butėnas

Vyr.buhalterė

Virginija Volodkienė

UAB „ROKIŠKIO VANDENYS“ 2023 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

1.1. Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio vandenys“ (toliau – Bendrovė) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 2002 m. gruodžio 31 d., registravimo pažymėjimo Nr. 039944, išduotas 2005 m. sausio 3 d., registro tvarkytojas – valstybės įmonė Registrų centras.

UAB „Rokiškio vandenys“ pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas.

2015 m. rugpjūčio 20 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija UAB „Rokiškio vandenys“ išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licenciją Nr. L7-GTNT-62.

2023 m. birželio 28 d. Valstybinės energetikos reguliavimo Tarybos nutarimu Nr. O3E-834 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ išduotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos Nr. L7-GVTNT-62 pakeitimo“ licencija papildyta, praplečiant naujomis vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaimų vietovėmis.

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. TS-240 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“, UAB „Rokiškio vandenys“ paskyrė viešuoju geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkytoju Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2018 m. sausio 23 d. sprendimu Nr. TS-19 „Dėl paviršinių nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ Bendrovė paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoja Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje apie 27 % gyventojų negauna centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos. Tai atokesnių ir mažesnių kaimų bei gyvenviečių gyventojai.

Bendrovės tiekiamo šalto vandens kokybė atitinka Lietuvos higienos normos HN 24:2003 reikalavimus.

Bendrovės į aplinką išleidžiamų nuotekų užterštumas neviršija aplinkos apsaugos institucijų nustatytų leistinos taršos normų.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2022 m. liepos 29 d. raštu Nr. 61 „Prašymas suderinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų perskaičiuotas bazines kainas“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo Tarybai prašymą derinti geriamojo vandens tiekimo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas tretiesiems paslaugų bazinės kainos galiojimo metams. Rokiškio rajono savivaldybės administracija 2022 m. rugpjūčio 2 d. raštu Nr. SD-1864 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotos paslaugų kainos derinimo“ informavo, kad Rokiškio rajono savivaldybės administracija yra susipažinusi su teikiamomis derinti perskaičiuotomis paslaugų bazinėmis kainomis.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022 m. rugsėjo 21 d. nutarimu Nr. O5E-1118 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigaliojo nuo 2023 m. sausio 1 d.

1.2. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 Eur (penki milijonai šeši šimtai aštuoniasdešimt venas tūkstantis du šimtai devyniasdešimt šeši eurai 91 ct.). Jis padalytas į 19.590.679 akcijas; vienos akcijos nominali vertė yra 0,29 euro; visos akcijos - paprastosios

vardinės. Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Visos akcijos priklauso Rokiškio rajono savivaldybei. Įstatinis kapitalas apmokėtas pilnai.

1.3. Bendrovės veiklos apžvalga

2023 m. pabaigoje įmonė eksploatavo 36 vandenvietes, 216,20 km vandentiekio tinklų, 10 nuotekų valymo įrenginių, 139,60 km nuotekų tinklų ir 35,70 km paviršinių nuotekų tinklų.

Eksploatuojamose vandenvietėse iš gręžinių išgauta 1.361,80 tūkst. kub. m požeminio vandens, vartotojams patiekta 1.311,30 tūkst. kub. m geriamojo vandens. Vandens netektys tinkluose sudaro 3,71 proc.

Eksploatuojamuose nuotekų valymo įrenginiuose iš vartotojų buvo priimta 666,80 tūkst. kub. m nuotekų, biologiniuose valymo įrenginiuose išvalyta 1.735,90 tūkst. kub. m nuotekų. Infiltracija į nuotekų tinklus sudaro 61,59 proc.

2023 m. parduota 1.111,20 tūkst. kub. m. geriamojo vandens, iš kurių gyventojams – 38 proc., pramonei ir kitiems vartotojams – 62 proc., realizuotas nuotekų tvarkymo kiekis – 666,80 tūkst. kub. m, iš kurių gyventojams – 47 proc., pramonei ir kitiems vartotojams – 53 proc.

2023 m. rinkos rodikliai:

1.	Gyventojų skaičius bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje žm.	21.124
2.	Vartotojų skaičius bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje vnt.	14.167
3.	Besinaudojančių įmonės paslaugomis vartotojų skaičius vnt.	10.503
3.1	Vartotojai, kuriems teikiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos vnt.	7.977
3.2	Vartotojai, kuriems teikiamas tik vanduo vnt.	2.282
3.3	Vartotojai, kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos vnt.	244

Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje dirbo 64 darbuotojai, iš jų darbuotojai, dirbantys vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo (tiesioginėje) veikloje - 47 žmonės, energetiko, transporto (netiesioginėje) veikloje - 7 žmonės, atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veikloje - 6 žmonės, administracijos darbuotojų skaičius - 4 žmonės. Vidutinis bendrovės darbuotojo darbo užmokestis yra 1773,10 euro.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2023 m. buvo atlikti šie darbai ir įsigytas ilgalaikis turtas:

- 2023 m. vykdytas projektas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-51-0003 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Rokiškio rajone“, (projekto vertė 3.514,07 tūkst. eurų, iš jų skirta ES lėšų 1.975,28 tūkst. eurų), tame tarpe:
 - Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros inventorizacija UAB „Rokiškio vandenys“ aptarnaujamoje teritorijoje, darbų vertė 46,53 tūkst. eurų;
- pakeisti 7 siurbliai, vertė 8,24 tūkst. eurų, tame tarpe:
 - Avariniai nuotekų perpumpavimo siurbliai nuotekų siurblinėse 2 vnt, vertė 3,59 tūkst. eurų;
 - Vandens gręžiniuose 5 giluminiai siurbliai, vertė 4,67 tūkst. eurų;
- 2023 m. nutiesti vandentiekio ir nuotekų tinklai, vertė 14,43 tūkst. eurų, tame tarpe:
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Vilniaus g., ilgis 30 m, vertė 1,15 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Respublikos g., ilgis 45 m, vertė 1,74 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Laisvės g., ilgis 80 m, vertė 2,47 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Vilniaus g., ilgis 25 m, vertė 1,47 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Laisvės g., ilgis 11,75 m, vertė 2,32 tūkst. eurų;
 - Paviršinių nuotekų tinklai Rokiškio m., Kalnų g., ilgis 40m, vertė 1,10 tūkst. eurų;
 - Paviršinių nuotekų tinklai Rokiškio m., Šiaurės skg.; ilgis 20m, vertė 0,50 tūkst. eurų;

- Paviršinių nuotekų tinklai Rokiškio m., Strazdelio g.; ilgis 16m, vertė 3,68 tūkst. eurų
- 4. Įsigyta krūmapjovė, vertė 0,90 tūkst. eurų.
- 5. Įsigytos svarstyklės Rokiškio nuotekų valymo įrenginių laboratorijai, vertė 1,43 tūkst. eurų;
- 6. Pakeisti vandens apskaitos prietaisai, vertė 3,37 tūkst.eurų;
- 7. Įsigytas automobilis paviršinių nuotekų padaliniui, vertė 17,20 tūkst.eur;
- 8. 2023 m. paviršinių nuotekų tinklų priežiūros ir remonto sąnaudos sudarė 15,71 tūkst. eurų.
- 9. 2023 m. bendrovės lėšomis atlikta eksploatuojamo turto remonto darbų už 77,95 tūkst. eurų.

1.4. Finansinių veiklos rezultatų analizė

UAB „Rokiškio vandenys“ 2023 metais, vykdydama pagrindinę (reguliuojamą), veiklą gavo 2.863,09 tūkst. eurų pajamų, iš kurių pajamos už atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūrą ir vartotojų aptarnavimą sudarė 158,25 tūkst. eurų, už geriamo vandens tiekimą – 1.312,53 tūkst. eurų, už buitinių ir gamybinių nuotekų tvarkymą – 1.327,68 tūkst. eurų, už paviršinių nuotekų tvarkymą – 64,61 tūkst. eurų. Palyginti su 2022 m. reguliuojamos veiklos pajamos padidėjo 19,27 proc.

Pagrindinės (reguliuojamos) veiklos pajamoms uždirbti patirta 2.757,83 tūkst. eurų sąnaudų, iš jų: atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos sąnaudos – 131,42 tūkst. eurų, geriamo vandens tiekimo sąnaudos – 1.133,48 tūkst. eurų, nuotekų tvarkymo sąnaudos – 1.433,79 tūkst. eurų, paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos – 59,15 tūkst. eurų. Palyginti su 2022 m. reguliuojamos veiklos sąnaudos padidėjo 3,58proc.

Kitos (nereguliuojamos) veiklos sąnaudos 61,66 tūkst. eurų; t.y. 3,33 tūkst. eurų nario mokesčio sąnaudos Lietuvos vandens tiekėjų asociacijoje, 1,45 tūkst. eurų beviltiškos skolos, 46,64 tūkst. eurų palūkanų sąnaudos, 10,24 tūkst. eurų rinkodaros, konsultacijų sąnaudos.

Kitos (nereguliuojamos) veiklos pajamos sudarė 22,35 tūkst. eurų; iš jų darbo mašinų nuomos pajamos- 4,13 tūkst. eurų, vandens bokštų nuomos antenoms pajamos 17,31 tūkst. eurų, tūkst. eurų, kitos netipinės veiklos pajamos 0,91 tūkst. eurų.

2023 m. finansinės veiklos pajamos yra 1,09 tūkst. eurų (tame tarpe delspinigiai 1,01 tūkst. eurų).

2023 m. įmonės įprastinės veiklos pelnas yra 77,04 tūkst. eurų.

Bendrovės pirkėjų skolos yra 326,99 tūkst. eurų (tame tarpe abejotinos (teisminės) gyventojų skolos yra 8,28 tūkst. eurų).

Bendrovė 2023 metais pasinaudojo LR finansų ministerijos suteikta paskola investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Rokiškio rajone“ finansuoti, paskolos suma 1.417,016 tūkst. eurų. Investicinių projektų vykdymui bendrovė su AB Šiaulių bankas sudarė paskolos sutartį 300,00 tūkst. eurų. Išaugus elektros energijos kainoms, su AB Šiaulių bankas pasirašyta kredito linijos sutartis 300,00 tūkst. eurų. sumai. 2023m. sudarytas gamtos taršos mokesčio mokėjimo atidėjimo sutartis 250,11 tūkst. eurų sumai. Kitų ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 487,87 tūkst. eurų; iš jų 1 mėnesio skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes -87,13 tūkst. eurų, skolų kredito institucijoms einamųjų metų dalis 180,80 tūkst. eurų, kitos mokėtinos sumos yra mokėtini mokesčiai 180,38 tūkst. eurų ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 39,55 tūkst. eurų.

1.5 Bendrovės planai ir prognozės

Uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2023–2027 m. veiklos planas (toliau – Veiklos planas) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 33 straipsnio 4 dalimi, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3-92, 17 punktu bei Geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų veiklos planų rengimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2015 m. sausio 8 d. įsakymu Nr. D1-11.

Bendrovės veiklos plano paskirtis – numatyti ir aprašyti Bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos strategines kryptis ir priemones, užtikrinančias saugos ir kokybės reikalavimus atitinkančio geriamojo vandens tiekimą, nuotekų tvarkymą ir paviršinių nuotekų tvarkymą Rokiškio rajono savivaldybės viešojo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo teritorijoje ir šių paslaugų plėtrą.

Rokiškio rajono savivaldybės meras 2023m.liepos 31d. potvarkiu Nr.MV-256 „ Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2023-2027 metų veiklos plano patvirtinimo“ patvirtino Bendrovės veiklos planą.

2024 m. planuojamos veiklos:

- 2024 m. planuojama perimti Miegonių km., Zarinkiškio km., Obelių km.(Pandėlio sen.) vandentvarkos objektus.
- Vandens gręžinių remontas (20 tūkst. eurų);
- Administracinio pastato remontas (10 tūkst. eurų);
- Rokiškio m. vandens bokšto remontas (10 tūkst. eurų);
- Elektros generatoriaus įsigijimas Rokiškio m. vandenvietei (25 tūkst. eurų)
- Priešgaisrinių hidrantų remontas (2 tūkst. eurų);
- Naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų (įvadų ir išvadų) įrengimas Rokiškio aglomeracijoje ir rajone (20 tūkst. eurų);
- Inžinerinių (vandentiekio ir nuotekų) tinklų išpirkimas Šatrijos g., Rokiškio m.(49 tūkst. eurų);
- Vandens apskaitos prietaisų įsigijimas (10 tūkst. eurų);
- Nuotekų siurblynės (Rokiškio m. Daržų g.) remontas (40 tūkst. eurų);
- Rokiškio nuotekų valymo įrenginių orapūčių ir įrangos remontas (13 tūkst. eurų);
- Saulės elektrinės statyba (100 tūkst. eurų);
- Fekalinių siurbių ir maišyklių remontas (3 tūkst. eurų);
- Fekalinių siurbių ir maišyklių įsigijimas (20 tūkst. eurų);
- Bioreaktoriaus renovacija (10 tūkst. eurų);
- Laboratorinės įrangos įsigijimas (1 tūkst. eurų);
- Rokiškio nuotekų valymo įrenginių dumblo tvarkymo planų parengimas (5 tūkst. eurų);
- Paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir statyba (14 tūkst. eurų);
- Paviršinių nuotekų tinklų inventorizacija (5 tūkst. eurų);
- Nuotekų siurblynės remontas Bajorų k (5 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Čivylių km.(100 tūkst. eurų);
- Juodupės nuotekų siurblynės ir nuotekų valymo įrenginių siurbių keitimas (5 tūkst. eurų);
- Kamajų mst.. nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (100 tūkst. eurų);
- Pandėlio mst. vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcija (50 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Ragelių km.(100 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Sriubiškių km.(100 tūkst. eurų);
- Hidrodinaminės – asenizacinės mašinos įsigijimas (150 tūkst. eurų);
- Krovininio automobilio iki 3,5 t įsigijimas (30 tūkst. eurų);
- Ekskavatorius iki 2,5t įsigijimas (80 tūkst. eurų);
- Automobilinis tralas iki 2,5 t. įsigijimas (10 tūkst. eurų);
- Kilnojamų įrankių ir įrangos įsigijimas (4 tūkst. eurų);
- Kompiuterinės įrangos įsigijimas (2 tūkst. eurų);
- Vandentvarkos ūkio dispečerizacija 5 tūkst. eurų.

Direktorius

Leonas Butėnas