

**RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS****POTVARKIS****DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO VANDUO“ 2023 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO, FINANSINIO REZULTATO PASKIRSTYMO IR
METINIO PRANEŠIMO TVIRTINIMO**

2024 m. balandžio d. Nr. M- (2.5)
Radviliškis

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 27 straipsnio 2 dalies 9 punktu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23 straipsnio 1 dalimi, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11, 12 ir 13 punktais, 24 straipsnio 1 dalimi, 29 straipsnio 7 dalimi, 58, 59 straipsniais, Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse ir savivaldybių valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 „Dėl Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse ir savivaldybių valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 9.1 papunkčiu, Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2024 m. kovo 7 d. sprendimo Nr. T-305 „Dėl pavedimo Radviliškio rajono savivaldybės merui vykdyti įgaliojimus, priskirtus paprastajai savivaldybės tarybos kompetencijai“ 1.5 papunkčiu, atsižvelgdamas į uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio vanduo“ 2024 m. balandžio 10 d. raštą Nr. S-102 „Dėl 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo bei finansinio rezultato paskirstymo“ ir į 2024 m. balandžio 8 d. Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės nepriklausomą auditoriaus išvadą:

1. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio vanduo“ 2023 metų audituotą finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio rezultato paskirstymą ir metinį pranešimą (pridedama).
2. Į p a r e i g o j u uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio vanduo“ direktorių metinių ataskaitų rinkinį pateikti Juridinių asmenų registro tvarkytojui.
3. N u r o d a u, kad šis potvarkis ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo jo įteikimo dienos gali būti skundžiamas paduodant skundą Lietuvos administracinių ginčų komisijos Šiaulių apygardos skyriui adresu: Dvaro g. 81, Šiauliai, arba Regionų administraciniam teismui bet kuriuose šio teismo rūmuose.

Savivaldybės meras

Kazimieras Račkauskis

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarosios akcinės bendrovės "Radviliškio vanduo"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarosios akcinės bendrovės "Radviliškio vanduo" (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. vasario 29 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 abejonų 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.

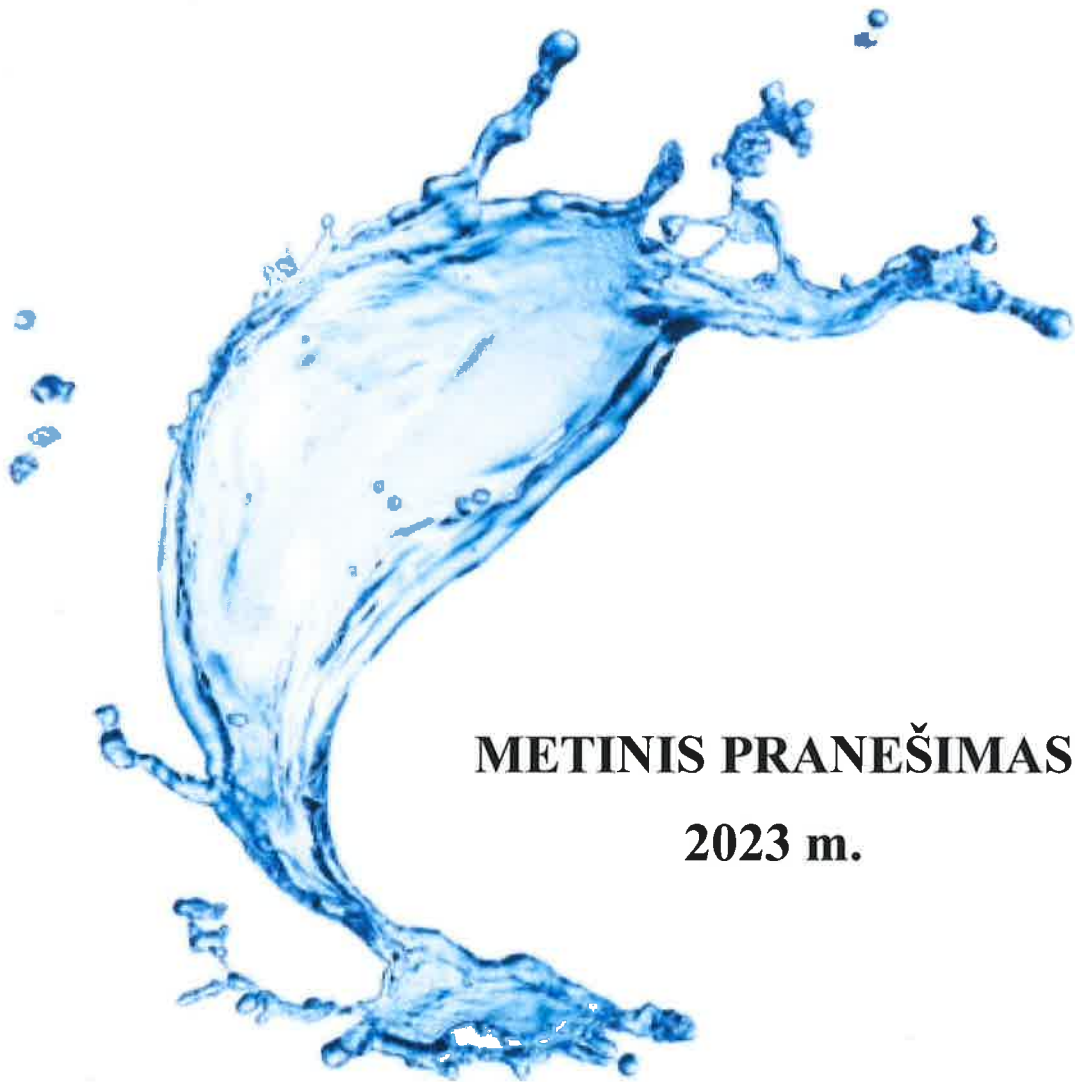
Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2024 m. balandžio 8 d.



**RADVILIŠKIO
VANDUO**



METINIS PRANEŠIMAS

2023 m.

Gedimino g. 50, 82168 Radviliškis
Tel. (8 422) 53377; faks. (8 422) 54499
El. paštas administracija@radvandu.lt
www.radvandu.lt

1. UAB „RADVILIŠKIO VANDUO“ PAGRINDINIAI RODIKLIAI

Uždariosios akcinės bendrovės „Radviliškio vanduo“ paskirtis – užtikrinti gyventojams kokybiškas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, plėsti geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą, užtikrinti saugos ir kokybės reikalavimus, apsaugoti aplinką nuo išleidžiamų nuotekų žalingo poveikio.

UAB „Radviliškio vanduo“ (toliau – bendrovė) reorganizuota iš valstybinės vandens tiekimo įmonės. Valstybinė vandens tiekimo įmonė buvo įregistruota 1991-11-04. Steigėjas – Radviliškio rajono savivaldybės taryba. Specialios paskirties UAB „Radviliškio vanduo“ įsteigta 1995-06-06 LR įstatymų nustatyta tvarka, reorganizavus valstybinę vandens tiekimo įmonę. Specialios paskirties statusas panaikintas 2002-11-10 visuotiniame akcininkų susirinkime, vadovaujantis 2002-09-26 Radviliškio rajono savivaldybės sprendimu „Dėl specialios paskirties uždaryjū akcinių bendrovių statuso panaikinimo“. UAB „Radviliškio vanduo“ įregistruota 2002 m. lapkričio 26 d. valstybės įmonėje Registrų centras, rejestro Nr. 047737, į/k 171265176, buveinė – Gedimino g. 50, Radviliškis.

UAB „Radviliškio vanduo“ tiekia geriamąjį vandenį, surenka ir išvalo nuotekas, atlieka įvairias paslaugas (lietaus vandens monitoringas įmonėms pagal sutartis, transporto nuoma, remonto darbai ir kt.), prižiūri lietaus kanalizaciją Radviliškio mieste.

Bendrovė eksploatuoja 25 vandenvietes, 24 vandens gerinimo įrenginius, 271,2 km vandentiekio tinklų. Geriamas vanduo tiekiamas 20 279 gyventojams. Nuotekos valomos 16-oje nuotekų valyklų, eksploatuojama 62 nuotekų perpumpavimo stotys ir 254,5 km nuotekų tinklų (iš jų 36,9 km lietaus nuotekų tinklų). Prie centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų yra prisijungę 19 283 gyventojų.

Bendrovėje taikomos 2022 m. rugsėjo 5 d. nutarimu Nr. O3E-1189 VERT suderintos ir Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-817 nustatytos kainos, kurios įsigaliojo nuo 2022 m. lapkričio 1 d. VERT 2022 m. gruodžio 1 d. nutarimu Nr. O3E-1650 buvo nustatytos paslaugų kainos dėl energetinių išteklių kainų pokyčio, jos įsigaliojo nuo 2023 m. sausio 1 d. Nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. įsigaliojo VERT 2023 m. birželio 22 d. nutarimu Nr. O3E-1816 nustatytos paslaugų kainos dėl energetinių išteklių kainų pokyčio. Nuo 2023 m. gruodžio 1 d. įsigaliojo VERT 2023 m. spalio 5 d. nutarimu Nr. O3E-1466 nustatytos perskaičiuotos bazinės paslaugų kainos.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 63 žm.

1 lentelė

Rodiklis	Mato vnt.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vandentiekio tinklų ilgis	km	242,1	244,1	246,3	256,4	259,2	263,0	267,3	271,2
Nuotekų tinklų ilgis	km	196,4	220,0	230,4 (iš jų lietaus nuotekų – 34,5)	243,0 (iš jų lietaus nuotekų – 34,9)	243,9 (iš jų lietaus nuotekų – 35,3)	248,2 (iš jų lietaus nuotekų – 35,6)	249,5 (iš jų lietaus nuotekų – 35,6)	254,5 (iš jų lietaus nuotekų – 36,9)
Metinės pajamos	tūkst. Eur	1518,8	1481,8	1625,2	1779,4	1902,6	1962,6	2067,7	2774,5
Centralizuotu vandentiekiu aprūpinti būstai	būstų sk.	10382	10559	10760	11073	11206	11425	11499	11656
Centralizuotu nuotekų surinkimu aprūpinti būstai	būstų sk.	9533	9687	9863	10109	10452	10591	10786	11083
Parduota vandens	tūkst. m ³	628,3	670,9	646,3	697,0	707,3	707,3	714,9	690,3

Per ataskaitinius 2023 m. UAB „Radviliškio vanduo“ išgauta 920,1 tūkst. m³ požeminio vandens, patiekta 880,3 tūkst. m³ geriamojo vandens. Radviliškio rajone per 2023 metus parduota

690,3 tūkst. m³ geriamojo vandens. Vandens netektys vandentiekio sistemoje sudarė 25,0 proc. arba 229,8 tūkst. m³. Per 2023 metus nutiesta 3,9 km vandentiekio tinklų ir 4,2 km nuotekų tinklų. Kasmet didėja centralizuotu vandentiekio ir nuotekų surinkimu aprūpinami būstai. Centralizuotu vandentiekio aprūpintų būstų skaičius išaugo 157 būstais, centralizuotu nuotekų surinkimu – 297 būstais.

Bendrovė vykdydama savo veiklą susiduria su nuo jos nepriklausančiais veiksniais, kurie turi įtakos įmonės finansiniams ir veiklos rezultatams. Šiuos veiksnius galima priskirti prie įmonės veiklos rizikos faktorių, kurių atsiradimas sąlygoja bendrovės veiklos planus ir ateities prognozes. Pagrindinius rizikos faktorius galima suskirstyti į išorinius ir vidinius. Vidiniai rizikos faktoriai – kurie turi tiesioginį poveikį vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklai: vandens netektys bei nuotekų infiltracija; išoriniai rizikos faktoriai – tai rajono demografinė padėtis bei valstybės vykdoma politika.

Per 2023 metus geriamojo vandens netektys, lyginant su 2022 metais sumažėjo 7,5 tūkst. m³, nes per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį vandens išgauta 2,9 proc. mažiau nei 2022 metais, o vandens pardavimas mažėjo 2,8 proc. Tai lėmė, kad bendros vandens netektys lyginant 2023 metus su 2022 metais sumažėjo 0,1 proc. punkto. Pagrindinės netekčių priežastys: vandentiekio linijų gedimai (per 2022 m. vandentiekio tinkluose įvyko ir buvo likviduotos 64 avarijos), technologiniuose procesuose panaudotas vanduo, vartotojų nesąžininga veikla bei kt. Įvertinus technologiniams tikslams reikalingą vandens kiekį ir atsižvelgus į 2023 metais įvykusias avarijas, bendra vandens netektis sudarytų 19,1 proc., t. y. būtų 0,2 proc. punkto didesnė nei 2022 metais.

Per 2023 metus geriamojo vandens vartotojams (gyventojams) parduota 431,4 tūkst. m³, t. y. 4,1 tūkst. m³ mažiau nei 2022 metais, abonentams (įmonėms) parduota 258,9 tūkst. m³ geriamojo vandens, t. y. 16,1 tūkst. m³ mažiau nei 2022 metais. Geriamojo vandens netektys daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose per 2023 metus sudarė 7,99 proc.

Per 2023 m. pašalinta 1 513,4 tūkst. m³ nuotekų, iš kurių 635,0 tūkst. m³ buvo surinkta iš vartotojų (gyventojų) ir abonentų (įmonių). Iš šių skaičių matyti, kad bendra infiltracija siekia 58,0 proc. Infiltracijai didelę įtaką turi seni, nesandarūs nuotekų tinklai, į kuriuos patenka gruntinis bei lietaus vanduo, neatmetama ir neteisėtų prisijungimų prie nuotekų tinklų galimybė. Per 2023 m. nuotekų tinkluose buvo likviduotos 9 avarijos. Bendrovė renovuojant senus nuotekų tinklus metinę infiltraciją nuotekų tinkluose per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį sumažino 6,3 proc. punkto. Nuotekų infiltracijos sumažėjimą taip pat sąlygojo mažesnis kritulių kiekis per ataskaitinius metus.

Rajono demografinė padėtis taip pat yra vienas rizikos faktorių, kuris sąlygoja įmonės finansinę būklę bei plėtros planus. Mažėjantis gyventojų skaičius Radviliškio rajone daro įtaką bendrovės pajamoms, todėl užkertamas kelias plėtrai mažesnėse gyvenvietėse. Siekiant išvengti demografinės rizikos, visi bendrovės investiciniai sprendimai yra apgalvoti.

Valstybės vykdoma politika yra rizikos veiksnys, su kuriuo bendrovė susiduria vykdydama pagrindinę veiklą teisiniu ir finansiniu požiūriu, tai reiškia, kad ne tik reglamentuoja bendrovės administravimą, bet ir mokesstinę našą. Didėjantys bei atsirandantys nauji mokesčiai (augantis minimalus darbo užmokestis, ne visą darbo laiką dirbančių darbuotojų socialinio draudimo įmokų padidinimas, taršos mokesčio tarifų didėjimas, elektros energijos rinkos liberalizavimas ir k.t.) sukuria tam tikrą ekonominį neapibrėžtumą, todėl didėjant mokesčių sąnaudoms, nepriklausomai nuo įmonės finansinės būklės, valstybės vykdoma politika tampa vienu iš rizikos veiksnių.

2. FINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

UAB „Radviliškio vanduo“ 2023 m. gautos pajamos iš paslaugų teikimo sudarė 2726,8 tūkst. Eur. Pagal teikiamų paslaugų grupes pagrindinėje veikloje: už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą bendrovė gavo – 2390,2 tūkst. Eur, iš nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis veiklos – 64,8 tūkst. Eur, iš suteiktų paslaugų – 33,0 tūkst. Eur, iš paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos 103,0 tūkst. Eur, iš atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos – 135,8 tūkst. Eur. Visos bendrovės pajamos per 2023 metus sudarė 2774,5 tūkst. Eur. 2023 m. palyginus su 2022 m. bendrovė uždirbo 34,2 proc. daugiau pajamų.

Rodiklio pavadinimas	Laikotarpis		+ augimas, - mažėjimas	Pokytis, %
	2023 m.	2022 m.		
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Vandens išgavimas, m ³	920117	947741	-27624	-2,9
Vandens pardavimas, m ³	690316	710419	-20104	-2,8
Netektis, m ³	229801	237322	-7520	-3,2
Netektis, %	25,0	25,0	-0,1	
Nuotekos pagal apskaitą, m ³	1513394	1849364	-335970	-18,2
Realizuota nuotekų, m ³	628569	651234	-22664	-3,5
Realizuota nuotekų asenizacinėmis tr. priem., m ³	6424	7565	-1141	-15,1
Infiltracija, m ³	878401	1190565	-312164	-26,2
Infiltracija, %	58,0	64,4	-6,3	
Gauta pajamų, iš viso: (Eur)	2774464	2067540	706924	34,2
<i>paslaugų teikimo</i>	<i>2726777</i>	<i>2035200</i>	<i>691577</i>	<i>34,0</i>
iš jų: vandens tiekimo	972314	719017	253297	35,2
nuotekų tvarkymo	1417934	1001792	416142	41,5
nuotekų surinkimo asenizacinėmis tr. priemonėmis	64788	69570	-4782	-6,9
suteiktų paslaugų	32960	39465	-6505	-16,5
paviršinių nuotekų tvarkymo	103031	58486	44545	76,2
atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos	135750	146870	-11120	-7,6
<i>parduotų prekių</i>	<i>10185</i>	<i>607</i>	<i>9578</i>	<i>1577,9</i>
<i>kitos veiklos</i>	<i>35584</i>	<i>30622</i>	<i>4962</i>	<i>16,2</i>
<i>finansinės investicinės veiklos</i>	<i>1918</i>	<i>1111</i>	<i>807</i>	<i>72,6</i>
Sąnaudos, iš viso: (Eur)	2550833	2471904	78929	3,2
<i>pardavimo savikaina</i>	<i>2055463</i>	<i>2078518</i>	<i>-23055</i>	<i>-1,1</i>
iš jų: vandens tiekimo	698525	706779	-8254	-1,2
nuotekų tvarkymo	1118010	1174729	-56719	-4,8
nuotekų surinkimo asenizacinėmis tr. priemonėmis	58560	50623	7937	15,7
suteiktų paslaugų	12760	21470	-8710	-40,6
paviršinių nuotekų tvarkymo	78579	54891	23688	43,2
atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos	89029	70026	19003	27,1
<i>bendrosios ir administracinės sąnaudos</i>	<i>471975</i>	<i>390848</i>	<i>81127</i>	<i>20,8</i>
iš jų: vandens tiekimo	182589	147861	34728	23,5
nuotekų tvarkymo	285587	237532	48055	20,2
suteiktų paslaugų	3799	5455	-1656	-30,4
parduotų prekių	9705	578	9127	1579,1
<i>kitos veiklos</i>	<i>6944</i>	<i>1701</i>	<i>5243</i>	<i>308,2</i>
<i>finansinės ir investicinės veiklos</i>	<i>6746</i>	<i>259</i>	<i>6487</i>	<i>2504,6</i>
Nuostolis(-), pelnas (+): (Eur)	223631	-404364	627995	
vandens tiekimo	91200	-135623		
nuotekų tvarkymo	14337	-410469		
nuotekų surinkimo asenizacinėmis tr. priemonėmis	6228	18947	-12719	-67,1
suteiktų paslaugų	16401	12540	3861	30,8
paviršinių nuotekų tvarkymo	24452	3595	20857	580,2
atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos	46721	76844	-30123	-39,2
parduotų prekių	480	29	451	1555,2
kitos veiklos	28640	28921	-281	-1,0
finansinės investicinės veiklos	-4828	852		
Pelno mokestis	8037			
Nuostolis(-), pelnas (+) iš viso: (Eur)	215594	-404364	619958	
Šalto vandens 1m ³ vid. pardavimo savikaina, Eur	1,28	1,20	0,08	6,6
Nuotekų tvarkymo 1m ³ vid. pardavimo savikaina, Eur	2,23	2,17	0,06	2,8

PAJAMOS

Pajamų padidėjimą iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos sąlygojo nustatytos didesnės šių paslaugų kainos – 2023 m. taikyta vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina buvo 1,11 Eur didesnė, lyginant su 2022 m. vidutine kaina. Neigiamą poveikį pajamų augimui turėjo 2,8 proc. sumažėjęs realizuoto geriamojo vandens kiekis ir 3,5 proc. sumažėjęs realizuotas nuotekų kiekis.

Asenizacijos transporto priemonėmis surenkamas nuotekų kiekis sumažėjo 15,1 proc., todėl pajamos iš šios veiklos sumažėjo 6,9 proc.

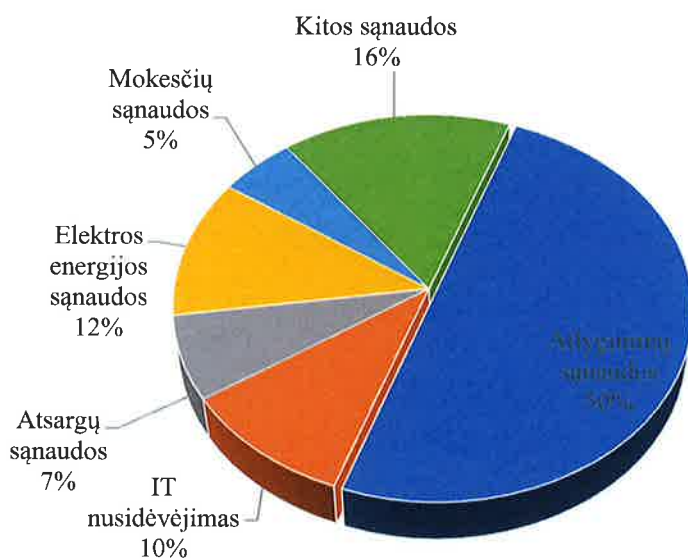
Pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą padidėjo – 44,5 tūkst. Eur (76,2 proc.), nes VERT buvo nustatytos didesnės šių paslaugų kainos – 2023 m. taikyta vidutinė paviršinių nuotekų tvarkymo kaina buvo 0,09 Eur didesnė, lyginant su 2022 m. vidutine kaina. Pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos padidėjo 0,8 tūkst. Eur (72,6 proc.), suteiktų paslaugų pajamos mažėjo 6,5 tūkst. Eur (16,5 proc.), pajamos iš atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo sumažėjo 11,1 tūkst. Eur (7,6 proc.), kitos veiklos pajamos padidėjo 5,0 tūkst. Eur (16,2 proc.). Pajamos iš parduotų prekių padidėjo beveik 16 kartų.

Pagrindinės priežastys lėmusios teigiamą pajamų pokytį bendrovės veikloje lyginant su 2022 metais – tai pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bei paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos.

Apibendrinant, galima teigti, jog bendrovės bendrąsias pajamas daugiausia lemia vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos. Įvertinus iš atskirų įmonės veiklų gautas pajamas galima teigti, jog dėl naujai vykdomų projektų, naujų vartotojų prijungimo ir paslaugų kainų didėjimo galima tikėtis pajamų augimo, tačiau žvelgiant iš kitos pusės, pajamų mažėjimą gali lemti rizikos veiksniai, tokie kaip demografinė padėtis (mažėjantis gyventojų skaičius Radviliškio rajone).

SĄNAUDOS

UAB „Radviliškio vanduo“ sąnaudos 2023 m. sudarė 2550,8 tūkst. Eur, iš jų: pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2055,5 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės – 472,0 tūkst. Eur. Parduotų prekių sąnaudos sudarė 9,7 tūkst. Eur, kitos veiklos – 6,9 tūkst. Eur, finansinės ir investicinės veiklos – 6,7 tūkst. Eur. Patirtos sąnaudos lyginant su 2022 metais padidėjo 78,9 tūkst. Eur arba 3,2 proc.



1 pav. Sąnaudų struktūra pagal straipsnius, proc.

Aukščiau pateiktame paveiksle matyti sąnaudų struktūra suskirstyta pagal straipsnius. 50,0 proc. įmonės veiklos sąnaudų sudaro atlyginimų sąnaudos, 10,0 proc. – IT nusidėvėjimas ir amortizacija, 16,0 proc. – kitos sąnaudos, 12,0 proc. – elektros energijos, 7,0 proc. – atsargų sąnaudos ir 5,0 proc. – mokesčių sąnaudos.

IT nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su 2022 metais sumažėjo 10,0 proc.

Eksploatacinių medžiagų ir žaliavų sąnaudos sumažėjo 11,7 tūkst. Eur arba 6,2 proc. Šių sąnaudų mažėjimą sąlygojo sumažėjusios medžiagų, žaliavų bei kuro kainos.

Elektros energijos sąnaudos sumažėjo 272,3 tūkst. Eur arba 48,0 proc. Šių sąnaudų sumažėjimą lėmė sumažėjusi energetinių išteklių kaina.

Mokesčių sąnaudos bendrovėje sudaro 5,0 proc. visų sąnaudų struktūroje. Per 2023 m. sumokėta 131,5 tūkst. Eur mokesčių, iš kurių didžiausią dalį sudarė mokestis už naudingąsias iškasenas, vandenį ir statybinį gruntą – 72,1 tūkst. Eur. Mokesčių sąnaudos per 2023 m. padidėjo 17,4 proc. (19,5 tūkst. Eur) dėl VERT nustatytų ir pradėtų taikyti įmokų garantiniam tiekėjui.

Kitos sąnaudos, kurios bendroje sąnaudų struktūroje sudaro 16 proc., per ataskaitinius metus padidėjo 127 tūkst. Eur (46,1 proc.). 2023 m. buvo sutvarkytas per 2022 m. susidaręs ir dumblo aikštelėje laikytas dumblas. Dėl minėtų aplinkybių, *kitos* sąnaudos per 2023 m. dumblo tvarkymo veikloje padidėjo 52,0 tūkst. Eur. 19,0 tūkst. Eur ir 7,1 tūkst. Eur padidėjo atitinkamai laboratorijų paslaugų ir remonto paslaugų sąnaudos dėl pasikeitusių paslaugų įkainių.

3. AKCINIS KAPITALAS, AKCIJOS IR AKCININKAI

2023-12-31 bendrovės įstatinis pasirašytasis kapitalas sudarė 4 677 156 Eur (161 504 akcijų ir 93 akcijų priedai). Visų akcijų savininkas – Radviliškio rajono savivaldybė.

4. VEIKLOS PLĖTRA

- Vandentvarkos infrastruktūros ir nuotekų tinklų plėtrai Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 1 d. sprendimu Nr. T-875 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 292 896,00 Eur. Atlikta darbų už 232 896,00 Eur. Šios lėšos panaudotos:

- nuotekų tinklų statybai Stoties g., Jaunystės g. Pakiršinio k., Radviliškio r. sav.;
- vandentiekio tinklų statybai tarp Kėdainių g. ir Žvejų g., Šeduvos m., Radviliškio r. sav.;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Vėriškių g., Šeduvos m., Radviliškio r. sav.;
- hidrantų įrengimui ir keitimui;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Prūdelio ir Kęstučio g., Radviliškio m.;
- vandentiekio tinklų statybai Šiaulėnų g. Šaukoto mstl., Radviliškio r. sav.;
- vandentiekio tinklų statybai Žalioji g., Šiaulėnų mstl., Radviliškio r. sav.;
- planuojamų kurti skaitmeninių sprendimų projekto paraiškos parengimui;
- gaisrų gesinimui.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 1 d. sprendimu Nr. T-875 nuotekų tinklų plėtrai Radviliškio aglomeracijoje (SB „Bitutė“, SB „Vyturėlis“) iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto skirta 480 000,00 Eur. Atlikta darbų už 47 8726,18 Eur.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 1 d. sprendimu Nr. T-875 iš Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos buvo skirta 66 000,00 Eur vandentvarkos ir nuotekų tinklų infrastruktūros plėtrai ir priežiūrai Radviliškio rajono savivaldybės teritorijoje. Atlikta darbų už 29 436,82 Eur. Šios lėšos panaudotos:

- paviršinių nuotekų tinklų statybai Maironio g. ir Mažvydo g., Radviliškio m.;
- paviršinių nuotekų tinklų statybai Noreikos g., Radviliškio m.;
- paviršinių nuotekų tinklų statyba nuo Prūdelio g. 11 iki sankryžos su Laisvės al., Radviliškio m.;
- Infiltracinio šulinio įrengimas Ežero g. 1, Karčemos, Radviliškio r. sav.
- paviršinių nuotekų tinklų priežiūra Šeduvos m., Radviliškio r. sav.;
- vandentiekio tinklų statybai Vaižganto g. 48, Radviliškio m. (socialiniams būstams);
- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Panevėžio g. 8-6, Šeduvos m., Radviliškio r. sav. (socialiniams būstams);
- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Klaipėdos g. 19-11, 12, 13 A, 13 B, 17, 16, Radviliškio m. (socialiniams būstams).

- UAB „Radviliškio vanduo“ įgyvendina projektą „Nuotekų tinklų plėtra Radviliškio aglomeracijoje“. Projektas finansuojamas Radviliškio rajono savivaldybės lėšomis. Projekto tikslas – suteikti galimybes Radviliškio miesto gyventojams prisijungti prie centralizuotos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemos bei padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybę Radviliškio rajone. Ši investicija prisidės prie Radviliškio rajono socialinės-ekonominės plėtros, žmonių gyvenimo kokybės gerinimo, aplinkos išsaugojimo. Pastatytą infrastruktūrą eksploatuos ir prižiūrės UAB „Radviliškio vanduo“ darbuotojai, turintys reikiamą kvalifikaciją ir patirtį. 2023 m. kovo 1 d. pasirašyta projekto rangos darbų sutartis tarp UAB „Radviliškio vanduo“ ir UAB „SROS“ dėl vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtros Radviliškio aglomeracijoje darbų pirkimo. Sutarties suma – 665 826,21 Eur (be PVM). Sutarties galiojimo terminas – 17 mėn. nuo darbų pradžios paskelbimo datos. Įgyvendinus sutartį bus paklota apie 2,167 km nuotekų surinkimo tinklų ir 2,185 km vandentiekio tinklų, bus suteikta galimybė 90 būstų prisijungti prie centralizuotų tinklų.

- Vykdomi rangos darbai pagal 2023 m. kovo 10 d. pasirašytą sutartį tarp UAB „Radviliškio vanduo“ ir UAB „Dujostata“ „Vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų Vėriškių g., Šeduvos mieste statybos darbų pirkimo – pardavimo sutartį“, kurie finansuojami Radviliškio Savivaldybės biudžeto lėšomis. Projekto metu bus nutiesta 1,402 km vandentiekio tinklų ir 1,714 km nuotekų tinklų, bus sudaryta galimybė 22 sklypus prisijungti prie centralizuotų tinklų. Darbų atlikimo terminas 2024 m. liepos 1 d.

- UAB „Radviliškio vanduo“ įgyvendina projektą „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tinklų“, kuriam įgyvendinti finansavimas skirtas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos (LAAIFP). Prie esamų centralizuotų nuotekų tinklų bus prijungta 72 (septyniasdešimt du) Radviliškio m., Karčemų k. ir Kutiškių k. esantys gyvenamieji namai.

Per 2023 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už **1 116,29** tūkst. Eur (įskaitant nebaigtą statybą). 2023 m. turto užpajamavimas pagal lėšų šaltinius pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė

Bendrovės lėšos, tūkst. Eur	Savivaldybės lėšos, tūkst. Eur	ES fondų lėšos, tūkst. Eur	Valstybės lėšos, tūkst. Eur	Iš viso, tūkst. Eur
294,45	736,04	61,47	24,33	1 116,29

Įgyvendintos investicijos yra būtinos siekiant užtikrinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybę (atitikimas higienos normoms) ir savalaikiškumą.

5. GERIAMOJO VANDENS KOKYBĖ IR JO KONTROLĖ

Geriamojo vandens kokybė tikrinama, atliekant nuolatinę ir periodinę priežiūrą pagal higienos normas HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“. Kontrolės dažnumas bei mėginių ėmimo vietos yra suderintos su Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Šiaulių departamentu. 2023 m. pagal planą atlikti geriamojo vandens kokybės tyrimai, geriamasis vanduo atitinka saugos bei kokybės reikalavimus ir yra tinkamas vartoti.

Direktorius



Egidijus Barčkus

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, 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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 m. vasario 29 d. Nr. 31-64

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		21080060	20802487
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.4.	4285	970
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		4170	395
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		115	575
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.5.	21075775	20801517
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		16979543	16574381
2.3.	Mašinos ir įranga		307340	293010
2.4.	Transporto priemonės		190195	196592
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		210250	207185
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		3388447	3530349
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			

4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1050897	1262128
1.	ATSARGOS	3.7.	50382	59905
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		47335	57471
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		3047	2434
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.8.	275823	267883
2.1.	Pirkėjų skolos		270099	257673
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		5724	10210
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.9.	724692	934340
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR	3.10.	7324	7838
	TURTO IŠ VISO		22138281	22072453
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4584707	4369113
1.	KAPITALAS	3.11.	4677156	4677156
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4677156	4677156
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		93	93
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		10005	149977
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		10005	10005
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			139972
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(102547)	(458113)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		215594	(404364)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(318141)	(53749)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.13.	17142020	16756967
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		411356	946143
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	3.15.	-	266634
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			266634
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	3.15.	411356	679509
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			267490

2.3.	Gauti avansai			14354
2.4.	Skolos tiekėjams		168370	227220
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		8037	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		141194	106671
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		93755	63774
H.	SUKAUPOTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ		198	230
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		22138281	22072453

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Egidijus Barčkus

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Marija Volbikienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, 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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 29 d. Nr. 31-66

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4677156	93	-	-	-	10005	-	190072	(103849)	4773477
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4677156	93	-	-	-	10005	-	190072	(103849)	4773477

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									21594	21594
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								(139972)	139972	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4677156	93				10005		-	(102547)	4584707

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Egidijus Barčkus

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Marija Volbikienė

(vardas ir pavardė)

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, 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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. vasario 29 d. Nr. 31-65

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.16.	2736963	2035807
2.	Pardavimo savikaina	3.17.	(2065169)	(2079096)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		671794	(43289)
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.17.	(471975)	(390848)
7.	Kitos veiklos rezultatai		28500	28921
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1918	1111
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(6606)	(259)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		223631	(404364)
14.	Pelno mokestis		(8037)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		215594	(404364)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Egidijus Barčkus

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Marija Volbikienė

(vardas ir pavardė)

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, 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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 29 d. Nr. 31-67
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m. (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		215594	(404364)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		259454	289940
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(3694)	(3201)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(1339)	(852)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	3.21.	7133	(325543)
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)		10136	(21258)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(613)	486
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(12426)	(39625)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		4486	283602
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		514	(960)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(73204)	(90921)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		8037	
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		34523	1431
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		29981	5964
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(32)	54
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		478550	(305247)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1122286)	(1168849)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			3256
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1122286)	(1165593)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		434088	1823198
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	268405
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			268405
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(540730)	(73228)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(534124)	(64213)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(6606)	(9015)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		974818	1628021
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		434088	1823198

UAB „Radviliškio vanduo“ bendrovės kodas 171265176,
Radviliškis, Gedimino g. 50, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

PATVIRTINTA

2023 m. gruodžio 31 d.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 m. vasario 29 d. Nr. 31-68
(ataskaitos sudarymo data)

T U R I N Y S

1. BENDRIEJI DUOMENYS.....	3
1.1. Informacija apie įmonę.....	3
1.2. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas	3
1.3. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius	3
1.4. Finansiniai metai ir jų pakeitimai.....	3
2. APSKAITOS POLITIKA.....	4
2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys	4
2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas	4
2.3. Ilgalaikis materialusis turtas.....	4
2.4. Finansinis turtas.....	5
2.5. Atsargos.....	6
2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.....	6
2.7. Finansiniai įsipareigojimai	6
2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	7
2.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai.....	7
2.10. Pelno mokesčio apskaita	7
2.11. Tarpusavio užskaitų apskaita	7
2.12. Dotacijos.....	7
2.13. Mokesčiai	8
2.14. Apskaitos klaidų taisymas	8
3. PASTABOS.....	9
3.1. Esminių klaidų taisymas, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija	9
3.2. Apskaitos politikos keitimas	9
3.3. Apskaitinių įvertinimų tikslinimas	9
3.4. Ilgalaikis nematerialusis turtas.....	9
3.5. Ilgalaikis materialusis turtas.....	10
3.6. Kitas ilgalaikis turtas.....	12
3.7. Atsargos.....	12
3.8. Per vienus metus gautinos sumos.....	13

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13
3.10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.....	14
3.11. Bendrovės savininko kapitalas	14
3.12. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas	14
3.13. Dotacijos, subsidijos.....	15
3.14. Atidėjiniai	15
3.15. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.....	15
3.16. Pajamos	16
3.17. Sąnaudos.....	16
3.18. Verslo segmentai	18
3.19. Pelno ir atidėtieji mokesčiai	19
3.20. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos	20
3.21. Informacija apie pinigų srautų ataskaitoje pateiktus nepiniginius sandorius.....	20
3.22. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos	20
3.23. Geopolitinės ir jos sąlygotos ekonominės situacijos poveikis Įmonės veiklai.....	20
3.24. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas	21
3.25. Neapibrėžtumai	21

1. BENDRIEJI DUOMENYS

1.1. Informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Radviliškio vanduo“

Telefonas: 8 422 53377

Faksas: 8 422 54499

El. paštas: administracija@radvanduo.lt

Bendrovės kodas: 171265176

Registras: Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Registruota: 1991 m. lapkričio mėn. 4 d.

Valdyba – nėra

Vadovybė:

direktorius Egidijus Barčkus

vyr. inžinierius Mindaugas Gapšys

vyr. buhalterė Marija Volbikienė

1.2. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

Uždaroji akcinė bendrovė veikia pagal Akcinių bendrovių įstatymą, vykdo šalto vandens tiekimo, nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo paslaugas.

1.3. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 63 ir 64 žmonių.

1.4. Finansiniai metai ir jų pakeitimai

Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Šios UAB „Radviliškio vanduo“ metinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, bei UAB „Radviliškio vanduo“ patvirtinta apskaitos politika.

2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, minimali turto vertė, likvidacinė vertė ir naudingas tarnavimo laikas pagal grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (Eur)	Likvidacinė vertė (Eur)	Naudingas tarnavimo laikas (metais)
Mūriniai ir kiti administraciniai pastatai	200	1	80
Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	200	1	75
Pastatai po rekonstrukcijos pagal projektus	200	1	35
Statiniai po rekonstrukcijos pagal projektus	200	1	35
Mašinos ir įrengimai:			
Technologinė įranga pagal projektus	200	1	20
Universalios, specializuotos ir specialaus metalo apdirbimo staklės	200	1	20
Kompresoriai-orapūtės	200	1	7
Arteziniai, nuotekų siurbliai	200	1	5
Suvirinimo įrenginiai	200	1	9
Elektros varikliai	200	1	10
Elektriniai vandens šildytuvai	200	1	7
Skirstomieji įrenginiai pagal projektus	200	1	15
Paskirstomieji įrenginiai, elektriniai skydai	200	1	7
Ekskavatoriai	200	1	8
Traktoriai	200	1	10
Šilumos įrengimai	200	1	20
Kopijavimo aparatai	200	1	7
Valymo įrengimai:			
grandymo mechanizmai	200	1	7

Ilgalaikio materialiojo turto grupė, <i>tesinys</i>	Minimali vertė (Eur)	Likvidacinė vertė (Eur)	Naudingas tarnavimo laikas (metais)
centrifugos, filtrai	200	1	8
reagentų dozatoriai	200	1	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.):			
arteziniai gręžiniai	200	1	24
gelžbetoniniai šuliniai	200	1	30
vandentiekio bokštai	200	1	40
vandens rezervuarai	200	1	30
vandens aeravimo įrenginiai	200	1	40
nuotekų siurblynės	200	1	50
nutekamųjų vandenų valymo įrenginiai	200	1	40
dumblo aikštelės	200	1	20
smėlio gaudytuvai, nusodintuvai	200	1	50
fekalinių vandenų rezervuarai	200	1	40
gamybiniai automobilių keliai	200	1	31
šiluminiai tinklai	200	1	25
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai:			
ryšių kabelinės linijos	200	1	18
elektros kabelių linijos	200	1	25
Vandentiekio tinklai	200	1	50
Nuotekų tinklai	200	1	50
Dumblatiekiai	200	1	20
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:			
Baldai, inventorius	200	1	10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	200	1	5
Telefono aparatai, faksai	200	1	10
Mobilus ryšio telefonai	200	1	3
Kiti lengvieji automobiliai	200	1	10
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės	200	1	10
Laboratorinė įranga	200	1	5
Technologinių procesų kontrolės ir reguliavimo prietaisai	200	1	7
Valdymo sistemos pagal projektus	200	1	5
Kiti įrankiai ir įrenginiai	200	1	5
Kiti įrengimai pagal projektus	200	1	5
Vandens naudojimo apskaitos prietaisai	Nepriklausomai nuo vertės	0,01	5

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir bendrovės veiklos sąnaudoms.

2.4. Finansinis turtas

Gautinos sumos

Po vieno metų gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o balanse parodomas amortizuota savikaina.

Pirmą kartą pripažįstant per vienus metus gautinas sumas, jos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas (suteiktos paskolos, gautinos sumos) įvertinamas amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 9 mėnesius. Per vienus metus gautinos sumos balanse parodomos amortizuota savikaina atėmus abejotinas skolas.

Skolos vertybiniai popieriai

Skolos vertybiniai popieriai priskiriami turtui, laikomam iki išpirkimo, pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o balanse parodomi amortizuota savikaina. Kiti skolos vertybiniai popieriai balanse parodomi tikraja verte.

Pinigų ekvivalentai

Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visus trumpalaikius likvidžius skolos vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas yra trumpesnis kaip 3 mėnesiai nuo įsigijimo datos ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nežymi.

2.5. Atsargos

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas, apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat (arba periodiškai).

Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos pasigaminimo savikainą sudaro tiesioginės gamybos išlaidos (pagrindinių žaliavų ir tiesioginio darbo išlaidos) bei netiesioginės gamybos išlaidos (pagalbinių žaliavų (medžiagų), netiesioginio darbo bei kitos netiesioginės gamybos išlaidos, susijusios su produkcijos gamyba).

Atsargos balanse parodomos jas įvertinus įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai bendrovė sumoka už būsimais laikotarpiais gautinas tęstinio pobūdžio paslaugas, o sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Sukauptos pajamos – pajamomis pripažintos sumos, kurias skolininkas sumokės ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už bendrovei teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

2.7. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, bendrovė įvertina jį savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarius mainų sandorį, atsiradusio finansinio įsipareigojimo savikaina nustatoma pagal mainų sutartyje nustatytą vertę. Jei mainų sutartyje naujai prisiimto įsipareigojimo vertė nenurodyta, įsipareigojimo savikaina lygi mainais gauto įsipareigojimo tikrajai vertei.

Kiekvieną kartą sudarant metines finansines ataskaitas, finansiniai įsipareigojimai iš naujo įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikraja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (įskaitant ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį) – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – savikaina.

Trumpalaikiai bendrovės įsipareigojimai apskaitomi jų savikaina. Ilgalaikiai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina – kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuojama įsipareigojimų amortizacija ir pripažįstamos palūkanų sąnaudos.

2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos – už gautas tęstines paslaugas bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, kurias ji turės sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Ateinančio laikotarpio pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

2.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

2.10. Pelno mokesčio apskaita

Pelno mokestis apskaitomas taikant kaupimo principą. Pelno mokesčiu laikomas pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą mokamas pelno mokestis. Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytą apmokestinamojo pelno apskaičiavimo metodiką. Jos pakoreguojamos atidėtųjų mokesčių sumomis. Atidėtasis mokesčio turtas pripažįstamas tuomet, kai susidaro įskaitomieji laikinieji skirtumai. Jis priskiriamas ilgalaikiam turtui. Atidėtasis mokesčio įsipareigojimas registruojamas tada, kai susidaro apmokestinamieji laikinieji skirtumai. Jis priskiriamas ilgalaikiams įsipareigojimams.

2.11. Tarpusavio užskaitų apskaita

Turtas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose užskaitomi, kai turtas ir įsipareigojimai yra susiję su tuo pačiu asmeniu, ir toks užskaitymas numatytas sutartyje arba yra susitarimas dėl jų tarpusavio užskaitymo.

Galutinis rezultatas - pelnas ar nuostolis finansinėse ataskaitose pateikiamas perleidžiant ilgalaikį nematerialųjį, materialųjį turtą, ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą.

Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo tarpusavyje užskaitomos ir finansinėse ataskaitose pateikiamas rezultatas.

2.12. Dotacijos

Dotacija laikoma tik valstybės ar savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau įvykdė arba ateityje įvykdys paramos teikėjo nustatytas sąlygas.

Jeigu perduotas turtas nėra dotacija, nurodoma kurioje nuosavo kapitalo dalyje – bendrovės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo – turi būti registruojamas bendrovės turto vertės padidėjimas.

Iš kitų asmenų gauta parama ar nemokamai gautas turtas, dotacija nelaikomi ir pripažįstami registruojant kitos veiklos pajamas.

Bendrovės buhalterinėje apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti.

- dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos dotacijoms, susijusioms su turtu.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

- dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

2.13. Mokesčiai

Bendrovė priskaičiuoja ir sumoka visus įstatymais nustatytus mokesčius: pridėtinės vertės mokestį, pelno mokestį, valstybinio socialinio draudimo įmokas, įmokas į garantinį fondą, mokesčius už aplinkos teršimą, nuomos mokestį už valstybinių žemės sklypų naudojimą.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį, socialinio draudimo įmokas, privalomojo sveikatos draudimo įmokas.

2.14. Apskaitos klaidų taisymas

Bendrovėje esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos pajamų ir sąnaudų straipsniuose, kurios viršija 0,25 proc., ataskaitinio laikotarpio balanse pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Bendrovėje taikomi šie praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo būdai:

- esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, koreguojant praėjusių ataskaitinių metų duomenis;
- neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu, t. y. klaidos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Aiškinamajame rašte atskleidžiama informacija tik apie reikšmingus apskaitos politikos pakeitimus ir tik apie esminių klaidų taisymus.

Informacija laikoma reikšminga, kai neteisingas pateikimas gali turėti įtakos finansinių ataskaitų informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

3. PASTABOS

3.1. Esminių klaidų taisymas, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija

Informacija apie esminių klaidų taisymą:

Einamaisiais ir praėjusiais metais įmonės apskaitoje reikšmingų klaidų taisyta nebuvo.

3.2. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika nebuvo keičiama 2023 m.

3.3. Apskaitinių įvertinimų tikslinimas

Informacija apie apskaitinių įvertinimų tikslinimą:

Einamaisiais ir praėjusiais finansiniais metais įmonės apskaitiniai įvertinimai tikslinti nebuvo.

3.4. Ilgalaikis nematerialus turtas

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas						
Likutis 2022 sausio 1 d.		46938		13570		60509
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai (-)						
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		46939		13570		60509
Likutis 2023 m. sausio 1 d.		46939		13570		60509
Perkainojimas						
Įsigijimai		6000				6000
Pardavimai ir nurašymai (-)						
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		52939		13570		66509
Amortizacija						
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		44386		12535		56921
Amortizacija per metus		2157		460		2617
Perleisto turto amortizacija (-)						
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		46543		12995		59538
Likutis 2023 m. sausio 1 d.		46543		12995		59538
Amortizacija per metus		2225		460		2685
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		48769		13455		62224
Nuvertėjimas						
Likutis 2023 m. sausio 1 d.						
Koregavimai						
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						

Likutis 2022 m. sausio 1 d.					
Koregavimai					
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.					
Balansinės vertės					
2022 m. sausio 1 d.		2552		1035	3587
2022 m. gruodžio 31 d.		395		575	970
2023 m. sausio 1 d.		395		575	970
2023 m. gruodžio 31 d.		4170		115	4285

Amortizacija yra įtraukta į produkcijos gamybos, pardavimų bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Informacija apie užstatytą (garantuojant įsipareigojimų vykdymą) nematerialųjį turtą:

Užstatyto nematerialiojo turto įmonėje nebuvo.

Informacija apie nemokamai gautą nematerialųjį turtą:

Nemokamai gauto nematerialiojo turto įmonė neturėjo.

Informacija apie visiškai amortizuotą, bet veikloje naudojamą ilgalaikį nematerialųjį turtą:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Programinė įranga	46939
Kitas nematerialusis turtas	11730

3.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas							
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		33661819	2411992	693936	1959552	2912955	41640254
Perkainojimas							
Įsigijimai		48056	56403	12905	58405	993079	1168848
Pardavimai ir nurašymai (-)		(437)		(11585)			(12022)
Pergrupavimai (+/-)		290819	64351		20515	(375685)	
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		34000257	2532746	695256	2038472	3530349	42797080
Likutis 2023 m. sausio 1 d.		34000257	2532746	695256	2038472	3530349	42797080
Perkainojimas							
Įsigijimai		24966	56114	23592	56150	955464	1116286
Pardavimai ir nurašymai (-)		(16823)	(58925)		(78116)	(60509)	(214373)
Pergrupavimai (+/-)		916594	84908		35355	(1036857)	
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		34924994	2614843	718848	2051861	3388447	43698993
Nusidėvėjimas							
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		16861232	2120034	459333	1745005		21185604
Nusidėvėjimas per metus		565077	119702	50865	86282		821926
Perleisto turto nusidėvėjimas (-)		(433)		(11534)			(11967)
Pergrupavimai (+/-)							
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		17425876	2239736	498664	1831287		21995563

Likutis 2023 m. sausio 1 d.		17425876	2239736	498664	1831287		21995563
Nusidėvėjimas per metus		536337	123166	29989	87390		776882
Perleisto turto nusidėvėjimas (-)		(16762)	(55399)		(77066)		(149227)
Pergrupavimai (+/-)							
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		17945451	2307503	528653	1841611		22623218
Vertės sumažėjimas							
Likutis 2022 m. sausio 1 d.							
Koregavimai							
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.							
Likutis 2023 m. sausio 1 d.							
Koregavimai							
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.							
Balansinės vertės							
2022 m. sausio 1 d.		16800587	291958	234603	214547	2912955	2045650
2022 m. gruodžio 31 d.		16574381	293010	196592	207185	3530349	20801517
2023 m. sausio 1 d.		16574381	293010	196592	207185	3530349	20801517
2023 m. gruodžio 31 d.		16979543	307340	190195	210250	3388447	21075775

Turto perkainojimo metodai bendrovėje nebuvo taikyti.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įkeitimą ir kitus nuosavybės teisių apribojimus: įkeisto ar kitaip apriboto materialiojo turto įmonėje nebuvo.

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turta:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	3420244
Mašinos ir įranga	1925238
Transporto priemonės	423615
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1620883

Informacija apie laikinai nenaudojamą materialų ilgalaikį turta:

Turto grupė, kurioje atvaizduojamas laikinai nenaudojamas turtas	Balansinė vertė (Eur)	Nenaudojimo priežastis
Pastatai:		
valymo įrenginių pastatas	1495	Nedalyvauja technologiniame procese
garažas	2	Yra individualių namų kvartale, veiklai nepatogus naudojimas
filtravimo stotis	829	Pastatyti nauji VGI
Statiniai:		
žvalgybinis eksp. Gręžinys Nr. 4	1607	Užkonservuotas, pakanka pajėgumų
artezinis gręžinys Nr. 1	1467	Užkonservuotas, sumažėjo vartojimas
artezinis gręžinys Nr. 8	1624	„
artezinis gręžinys Nr. 7	3054	„
artezinis gręžinys	6	Nebenaudojamas Aukštelkų gyv. vanduo, teikia iš Gražionių km.
artezinis gręžinys	17	Užhermetintas, laukia tamponavimo Šaukoto
artezinis gręžinys	2	Panaikintos vandenvietės art. gręžinys, laukia tamponavimo Daugėlaičių
artezinis gręžinys su giluminiu siurbliu	69	„
vandens bokštas	25336	„

Mašinos ir įranga:		
tekinimo staklės	130	Fiziškai pasenusios

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą, gautą pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis: Ilgalaikio turto, gauto pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įmonėje nebuvo.

Informacija apie išnuomotą ir išsinuomotą ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Išnuomoto/nuomojamo turto vertė (nuosavo – balansinė), Eur	Nuomos mokesčio dydis, Eur (be PVM)	Nuomos laikotarpiai	Galimybė pratęsti nuomos laikotarpį	Kita svarbi informacija apie sutartį
Išnuomotas turtas					
Kitas (vandentiekio bokštai)	25336		2 metai	Nenumatyta	

Informacija apie pagal panaudos sutartis gautą ir perduotą ilgalaikį materialųjį turtą:

Turtas	Panaudos laikotarpis	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį	Kita svarbi informacija apie sutartį
Informacija apie gautą turtą:			
Lengvasis automobilis (7 vnt.)	Iki raštiško reikalavimo grąžinti automobilį	Nenumatyta	Automobilis įmonės darbuotojo nuosavybė

Išsinuomoto ar pagal panaudos sutartis perduoto naudoti turto įmonė neturi.

3.6. Kitas ilgalaikis turtas

Informacija apie atidėtojo pelno mokesčio turto pasikeitimą atskleista aiškinamojo rašto 3.19. dalyje „Pelno ir atidėtieji mokesčiai“.

3.7. Atsargos

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	47335	47335	57471	57471
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso: iš jų:			57471	57471
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	39038	39038	52560	52560
Trumpalaikis inventoriųs	1395	1395	749	749
Deagai, kuras	6902	6902	4162	4162

3.8. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Pirkėjų skolos, iš viso:	270099	257673
iš jų:		
už prekes	183	515
už paslaugas	269916	257158
Iš jų: juridiniai asmenys	81973	75480
Kontroliuojamos abejotinos pirkėjų skolos, iš viso:	83648	81933
iš jų:		
fiziniai asmenys	83648	81933
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	(83648)	(81933)
Kitos gautinos sumos, iš viso:	5724	10210
iš jų:		
kompensacija už šaltą vandenį	2790	
kitos gautinos sumos	2934	10210
Stambiausios gautinų sumų grupės, <i>tęsinys</i>	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų statyba Basanavičiaus g. Radviliškio m. ir tinklų inventorizacija Radviliškio rajone		55700
Kitos gautinos sumos	5724	8094

* Žr. šio aiškinamojo rašto 3.1. „Esminių klaidų taisymas, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija“ pastabą.

Informacija apie gautinų sumų įsisenėjimą finansinių ataskaitų datą:

Gautinos sumos	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	
	Bendra suma	Abejotinos skolos	Bendra suma	Abejotinos skolos
Neuždelstos	229958	-	210343	-
Uždelstos 0-3 mėn.	23805	-	31152	-
Uždelstos 3-6 mėn.	10814	-	9359	-
Uždelstos 6-9 mėn.	5522	-	6819	-
Daugiau kaip 9 mėn.	83648	(83648)	81933	(81933)

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:	724692	934340	-
iš jų:			
Pinigai banko sąskaitose	722771	929906	-
Pinigai kasoje	1921	4434	-
Skolos vertybiniai popieriai, kuriuos įmanoma parduoti ne vėliau kaip per 3 mėnesius už tam tikrą iš anksto žinomą pinigų sumą	-	-	-
Terminuoti indėliai iki 3 mėn.	-	-	-

3.10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas:

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	Pripažinimo terminai		
	Per vienus finansinius metus (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus (Eur)	Po penkių metų (Eur)
Ateinančio laikotarpio sąnaudos iš viso:	6518	806	
Iš jų			
Draudimo sąnaudos	1055		
Kitos sumos	5463	806	
Sukauptos pajamos iš viso:	0		

3.11. Bendrovės savininko kapitalas

Bendrovės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie bendrovės savininko kapitalo pakitimus:

Bendrovės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
Bendrovės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	4677156
Ataskaitinio laikotarpio bendrovės savininko kapitalo didinimai iš viso:	–
Ataskaitinio laikotarpio bendrovės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	–
Bendrovės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	4677156

3.12. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

UAB „Radviliškio vanduo“ pelnas (nuostoliai) skirstomi Lietuvos Respublikos akcinių įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pabaigoje	
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	(318141)
Esminių klaidų retrospektyvaus taisymo rezultatas	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama bendrovės pelno įmoka	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	215594
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- darbuotojų premijoms ir socialiniams tikslams	
- kultūriniais ir panašioms tikslams	
- įsigijimams (investicijoms)	
- kiti rezervai	
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(102547)

3.13. Dotacijos, subsidijos

Informacija apie dotacijas, subsidijas:

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su turtu, iš viso: iš jų finansuojama:	16756967	96815	(16)	(583082)		17142020
Valstybės biudžeto lėšomis	1875127	158783		(133687)		1900223
Europos Sąjungos lėšomis	11374964	61337	(8)	(365863)		11070430
Savivaldybės lėšomis	3506876	748031	(8)	(83532)		4171367
Dotacijų (subsidijų) rūšis, <i>tęsinys</i>	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su pajamomis		12056		(12056)		
Savivaldybės lėšomis		12056		(12056)		

3.14. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus:

Įmonė atidėjinių nesudaro. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

3.15. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:			
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso: iš jų:	411356			411356
Skolos kredito įstaigoms, iš viso: iš jų:				
Gauti avansai, iš viso: iš jų:				
už vandenį ir nuotekas				
abonentinis mokestis				
Skolos tiekėjams, iš viso: iš jų:	168370			168370
Rangovams	4944			4944

kitiems tiekėjams	163426		163426
pelno mokesčio įsipareigojimai	8037		8037
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso:	141194		141194
iš jų:			
atostoginių kaupiniai	141194		141194
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso:	93755		93755
iš jų:			
mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	31402		31402
kiti mokėtini mokesčiai ir kitos mokėtinos sumos	62353		62353

UAB „Radviliškio vanduo“ įgyvendina projektą Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-03-0012 „Nuotekų tinklų plėtra Radviliškio aglomeracijoje“. Projektas finansuojamas 70 proc. Europos Sąjungos Sanglaudos fondo lėšomis ir 30 proc. Radviliškio rajono savivaldybės lėšomis. 2021 m. lapkričio 15 d. pasirašyta finansavimo sutartis su Viešųjų investicijų plėtros agentūra, kurioje numatytos vandentvarkos fondo lėšos nuotekų tinklams iki 214 429,32 Eur, gražinamoji subsidija iki 281 740,68 Eur. Iš jos: 189 842,40 Eur vandentiekio tinklams ir 91 898,28 Eur nuotekų tinklams. Per 2022 m. gauta ir panaudota 268405,28 Eur gražinamosios subsidijos. Per 2023 m. gauta subsidija iš Europos Sąjungos Sanglaudos fondo 3573,52 Eur I etapo projektui. Gauta paskola I etapo 9944,20 Eur. 2023 m. gražinta visa paskola 278349,48 Eur ir sumokėtos 5028,02 Eur palūkanos.

3.16. Pajamos

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:	2736963	2035807
iš jų:		
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS	10185	607
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:	2726778	2035200
iš jų:		
Pardavimo pajamos (vanduo)	972314	719017
Pardavimo pajamos (nuotekas)	1417934	1001792
Pajamos iš suteiktų paslaugų	32960	39465
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos	135750	146870
Pajamos iš paviršinių nuotekų tvarkymo	103031	58486
Pajamos iš nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis	64789	69570

Įmonė negavo mainų pajamų, įvertinamų mainais gauto turto ar paslaugų tikrąja verte.

3.17. Sąnaudos

Informacija apie pagrindines sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
ŪKINĖS – KOMERCINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	2537144	2469944
iš jų:		
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, iš viso:	2065169	2079096
iš jų:		
Parduotų prekių savikaina	9705	578
Darbo užmokesčio sąnaudos	914413	731064
IMT nusidėvėjimas	252568	281339

Nurašytos atsargos	137500	188285
Elektros energija	297381	568464
Veiklos mokesčių sąnaudos	95805	107281
Kitos sąnaudos	357797	202085
Sąnaudų grupė, tęsinys	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, iš viso:	471975	390848
iš jų:		
Darbo užmokesčio sąnaudos	346782	305672
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	6885	6919
Nurašytos atsargos	1224	1257
Elektros energija	2636	5480
Mokesčių sąnaudos	4252	4749
Kitos sąnaudos	110196	66771

Informacija apie personalo sąnaudas:

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Personalo sąnaudos, iš viso:	1264466	1036736
iš jų:		
Apskaičiuotas darbo užmokestis	1102759	919487
Apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos	20008	16520
Atostoginių kaupinių sąnaudos	141699	100729

Informacija apie su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusias sąnaudas:

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Audito įmonių teikiamos paslaugos, iš viso:	3924	3500
iš jų:		
Finansinių ataskaitų auditas	1962	1500
Užtikrinimo ir kitų paslaugų		-
Reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra	1962	2000

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatai, iš viso:	28500	28921
iš jų:		
Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas		3201
Kitos reikšmingos netipinės veiklos pajamos	35639	27487
Kitos reikšmingos netipinės veiklos sąnaudos (-)	(7139)	(1767)

Informacija apie palūkanų ir panašias pajamas, ir sąnaudas:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Palūkanų ir kitos panašios pajamos, iš viso:	1918	1111
iš jų:		
Baudų ir delspinigių pajamos	1918	1111
Investicijų perleidimo pelnas		

Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas		
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos		
Reikšmingi straipsniai, <i>tęsinys</i>	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos, iš viso:	(6606)	(259)
iš jų:		
Kitų suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	(6606)	(259)
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigijamą turtą		
Investicijų perleidimo nuostoliai		
Baudų ir delspinigių sąnaudos		
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos		
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai		

3.18. Verslo segmentai

Informacija apie verslo segmentus:

Rodikliai	Segmentai						Segmentams nepriskirta dalis	
	Reguliuojama ir susijusi veikla		Nereguliuojama veikla		Iš viso			
	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Pelno (nuostolių) ataskaita								
Pardavimo pajamos	2726778	2035200	10185	607	2736963	2035807		
Pardavimo savikaina (-)	(2055464)	(2078518)	(9705)	(578)	(2065169)	(2079096)		
Bendrasis pelnas(nuostoliai)	671314	(43318)	480	29	671794	(43289)		
Pardavimo sąnaudos (-)		0		0		0		
Bendrosios ir administracinės sąnaudos (-)	(471975)	(390848)		0	(471975)	(390848)		
Kitos veiklos rezultatai (+,-)		0	28500	28921	28500	28921		
Palūkanų ir panašios pajamos, sąnaudos (+,-)		0	(4688)	852	(4688)	852		
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	199339	(434166)	24292	29802	223631	(404364)		
Pelno mokestis	(7153)		(884)		(8037)			
Grynasis pelnas (nuostoliai)	190497	(434166)	21620	29802	212117	(404364)		
Balansas								
Turtas iš viso:	22138281	22072453			22138281	22072453		
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš	22138281	22072453			22138281	22072453		

viso: iš jų:								
Nuosavas kapitalas	4584707	4369113			4584707	4369113		
Rodikliai, tęsinys	Segmentai						Segmentams nepriskirta dalis	
	Reguliuojama ir susijusi veikla		Nereguliuojama veikla		Iš viso			
	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Dotacijos, subsidijos	17142020	16756967			17142020	16756967		
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	411356	946143			411356	946143		
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	198	230			198	230		

Išsami informacija apie atskirų verslo segmentų pajamas ir išlaidas pateikiama reguliuojamos veiklos ataskaitose, teikiamose Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai.

3.19. Pelno ir atidėtieji mokesčiai

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	223631	(404364)
Neapmokestinamosios pajamos	(4658)	(2425)
Neleidžiami atskaitymai	36904	8316
Sąnaudos, mažinančios pelną		
Perkelti mokesčiai nuostoliai		
Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl investicijų (100 % apmokestinamos sumos)		
Apmokestinamas rezultatas (mokestinis nuostolis)	255877	(398473)
Pelno mokesčio tarifas (%)	-	-
Atidėtojo mokesčio turto pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-

Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai susidarė dėl toliau pateiktų straipsnių pripažinimo finansinėje ir mokesstinėje apskaitose laikinųjų skirtumų:

Laikinieji skirtumai:	Finansiniai metai (Eur)		Praėję finansiniai metai (Eur)	
	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)
Sukaupti mokesčiai nuostoliai	142596	21389	440390	66058
Atsargų vertės nukainojimas iki galimo realizavimo vertės	-	-	-	-

Gautinų sumų vertės sumažėjimas	83648	12547	81933	12290
Skirtumai dėl sąnaudų pripažinimo	-	-	-	-
Atostogų rezervo sąnaudos (Sodros įmoka)	2495	374	1886	283
Iš viso:	228739	34310	524209	78631

Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai yra apskaičiuotas tik atskleidimo tikslais, į finansines ataskaitas nėra įtrauktas, nes nesitikima artimiausiu metu jį panaudoti.

3.20. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos

Susijusiais asmenimis bendrovėje laikomi: vadovas, vyr. inžinierius, vyr. buhalteris. Vidutinis vadovų skaičius per metus yra 3 žmonės. Atlyginimai vadovams yra įtraukti į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus vadovams apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: iš jų:	118136	108552	
Pagrindinis darbo užmokestis	118136	108552	
Premijos			
Išaitinės kompensacijos			

Per ataskaitinį ir praėjusį finansinius laikotarpius susijusiems asmenims nebuvo parduota ir neatlygintinai perduota turto bei dovanų, išmokėta avansų ar kitų reikšmingų sumų, suteikta ir gauta paskolų bei garantijų, nurašytų arba atsisakytų sumų.

Sandorių su kitais susijusiais asmenimis bendrovė nevykdė.

3.21. Informacija apie pinigų srautų ataskaitoje pateiktus nepiniginis sandorius

Pinigų srautų ataskaitoje eliminuoti nepiniginiai sandoriai:

Rodiklis	Suma (Eur) (+/-)	Pastaba
Gautinos dotacijos pokytis	(16)	
Gautos dotacijos susijusios su pajamomis	12056	
Nurašyto ilgalaikio turto vertė	-	
Kiti koregavimai	(4907)	
Iš viso:	7133	

3.22. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Informacija apie gautas įmonės garantijas ir laidavimus atskleista aiškinamojo rašto 3.15. pastaboje „Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai“.

Kitų teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse, įmonė neturi.

3.23. Geopolitinės ir jos sąlygotos ekonominės situacijos poveikis įmonės veiklai

Veiklos apimtys

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai nebuvo jokių reikšmingų sutrikimų įmonės paslaugų teikimo veikloje. Paslaugų teikimo apimtys reikšmingai nepakito, išskyrus paslaugų teikimą vartotojams norintiems prisijungti prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų.

Likvidumas

Įmonė neturi turto, paskolų, nuomos sutarčių, kurios būtų koreguotos ar koreguotinos dėl geopolitinės įtakos infliacijai ir palūkanų normoms.

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai nebuvo papildomai padidėjusių reikšmingų uždelstų sumų.

Todėl, kad padėtis vis dar keičiasi, vadovybė mano, kad neįmanoma patikimai įvertinti galimo ekonominės situacijos kitimo įtakos Įmonei. Vadovybė mano, kad galimas poveikis yra nekoreguojantis pobalansinis įvykis, todėl dėl jo 2023-12-31 finansinės ataskaitos nėra keičiamos. Poveikis, jei jis toks bus, bus įtrauktas į Įmonės metines finansines ataskaitas tais metais, kada jis faktiškai bus patirtas.

3.24. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2023 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

3.25. Neapibrėžtumai

Jokių reikšmingų neapibrėžtumų susijusių su bendrove nėra.


Direktorius



(parašas)

Egidijus Barčkus

Vyr. buhalterė



(parašas)

Marija Volbikienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	RADVILIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO VANDUO“ 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO, FINANSINIO REZULTATO PASKIRSTYMO IR METINIO PRANEŠIMO TVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-25 Nr. M-209 (2.5 E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kazimieras Račkauskis Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-25 12:13
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-25 12:13
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-04-24 11:54 - 2026-04-23 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	audito išvada ir metinių ataskaitų rinkinys.pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240418.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-25)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-25 nuorašą suformavo Justė Kriuklienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-