

PATVIRTINTA  
Panevėžio rajono savivaldybės tarybos  
2023 m. rugpjūčio 29 d.  
sprendimu Nr. T-183



Įmonės kodas 147104754  
Adresas Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva

**2022 m.  
METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

**2022 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(Euris, jei nenurodyta kitaip)

**2022-12-31 BALANSAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>60051717</b>	<b>61032671</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	466365	478078
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		466365	478078
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	59448045	60488623
2.1.	Žemė		6998	6998
2.2.	Pastatai ir statiniai		52306676	52173222
2.3.	Mašinos ir įranga		5750190	5561429
2.4.	Transporto priemonės		505163	478215
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		465391	475411
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		413627	1793348
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	24	137307	65970
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	137307	65970
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>3441117</b>	<b>3727254</b>
1.	ATSARGOS		578218	491156
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	549934	454300
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	5	25984	25153
1.7.	Sumokėti avansai		2300	1703
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1524824	1505207
2.1.	Pirkėjų skolos	6	1338112	1185109

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	186712	320098
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	8	1338075	1740891
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	37212	21388
	TURTO IŠ VISO		<b>63530046</b>	<b>64781313</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	10	<b>26233317</b>	<b>26793063</b>
1.	KAPITALAS	10	25058176	25058176
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		25058176	25058176
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	1646673	1440840
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		365424	350722
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1281249	1090118
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	(471532)	294047
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(471532)	294047
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	<b>30232115</b>	<b>31641415</b>
F.	ATIDĖJINIAI		<b>974306</b>	<b>835813</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	12	703955	589204
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	12	270351	246609
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>6076965</b>	<b>5500803</b>
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3754615	2810155
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	13	3754615	2810155
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2322350	2690648
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	13	451370	384028
2.3.	Gauti avansai	14	255884	82750
2.4.	Skolos tiekėjams		395642	218178
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	406001	368614
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	813453	1637076
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	17	13343	10219
	NUOŠAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		63530046	64781313

Toliau 11 - 32 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2023 m. sausio 27 d.

Vyr. finansininkės (bhalterės)  
pavadootoja

Virginija  
Bernadišienė

2023 m. sausio 27 d.

2022-12-31 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	18	10690723	9781302
2.	Pardavimo savikaina	19	(9726954)	(8145019)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>963769</b>	<b>1636283</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	20	(425779)	(410707)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(1064896)	(945080)
7.	Kitos veiklos rezultatai	22	29812	55680
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23	7854	6544
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(53429)	(53981)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(542869)</b>	<b>288739</b>
14.	Pelno mokestis	24	71337	5308
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(471532)</b>	<b>294047</b>

Toliau 11 – 32 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Saulius Venckus</u>		<u>2023 m. sausio 27 d.</u>
<u>Vyr. finansininkės (bhalterės) pavaduotoja</u>	<u>Virginija Bernadišienė</u>		<u>2023 m. sausio 27 d.</u>

2022-12-31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2020 m. gruodžio 31 d.)	25058176					304377		649222	847241	25859016
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2020 m. gruodžio 31 d.)	25058176					304377		649222	847241	25859016
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									294047	294047
10. Dividendai									(360000)	(360000)
11. Kitos išmokos										

**2022 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(Eurais, jei nenurodyta kitaip)

12. Sudaryti rezervai					46345		440696	(487241)	
13. Panaudoti rezervai									
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)									
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									
16. Įnašai nuostoliams padengti									
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2021 m. gruodžio 31 d.)	25058176				360722		1090118	294047	26793063
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								( 471532 )	( 471532 )
23. Dividendai								(88214)	(88214)
24. Kitos išmokos									
25. Sudaryti rezervai					14702		191131	(205833)	
26. Panaudoti rezervai									
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)									

28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									
29. Įnešai nuostoliams padengti									
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022 m. gruodžio 31 d.)	25058176				365424	1281249	(471532)	26233317	

Toliau 11 - 32 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2023 m. sausio 27 d.

Vyr. finansininkės (buhalterės)  
pavadootoja

Virginija Bernadišienė

2023 m. sausio 27 d.

**2022-12-31 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (sudaroma netiesioginiu būdu)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(471532)	294047
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3,4,11	1835380	1755927
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(3055)	(48463)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	23	45575	47437
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	4	10017	20239
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	7	-	80860
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	24	(71337)	(5308)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	5	(96517)	(87203)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(597)	(1257)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(153003)	(34164)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	7	133386	(230949)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	9	(15824)	(2780)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	12	138493	52305
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		350598	(56962)
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)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	15	37387	59887
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	16	(823625)	739640
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	17	3124	(6868)
	<b>Gryniesi pagrindinės veiklos srautai</b>		<b>918470</b>	<b>2576388</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	3,4	(2322620)	(2776056)

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Vėžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva  
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
**2022 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (Eurai, jei nenurodyta kitaip)

2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	22	3107	49000
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	23	7854	6544
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	23	(6)	(3)
	<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(2311665)</b>	<b>(2720515)</b>
3.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	10	(88214)	(360000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas	10	(88214)	(360000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	13	1078593	290074
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1386016	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1386016	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	13	(427637)	(430003)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas	13	(375555)	(375554)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	13	(52082)	(54449)
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	11	247732	720077
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	11	(127518)	
	<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(990379)</b>	<b>(69926)</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>8</b>	<b>(402816)</b>	<b>(214053)</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>8</b>	<b>1740891</b>	<b>1954944</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>8</b>	<b>1338075</b>	<b>1740891</b>

Toliau 11 - 32 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2023 m. sausio 27 d.

Vyr. finansininkės  
(buhalterės) pavaduotoja

Virginija Bernadšienė

2023 m. sausio 27 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“ (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota Lietuvos Respublikoje. 1995 m. liepos 20 d. Bendrovė perėmė buvusios Panevėžio miesto valstybinės vandens tiekimo bendrovės, kuri buvo įsteigta 1991 m., teises, kai Lietuvos centrinė vandentiekio ir kanalizacijos tarnyba buvo padalinta į 14 regioninių vandens tiekimo įmonių. 1996 m. nuo Bendrovės atsiskyrė Biržų, Kupiškio ir Pasvalio padaliniai. 1999 m. lapkričio 2 d. prie Bendrovės buvo prijungta UAB „Pramoniniai vandenys“. 2000 m. sausio 28 d. buvo įregistruotas Bendrovės Rokiškio filialas. 2002 m. gruodžio 30 d. Rokiškio filialas buvo atskirtas, kurio pagrindu buvo įsteigta nauja nuo Bendrovės nepriklausoma įmonė UAB „Rokiškio vandenys“. Bendrovės buveinė yra Panevėžyje, Velžio kelias 13.

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei, neturi filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 86.407.503 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro. Įstatinio kapitalo dydis yra pilnai apmokėtas. Bendrovės akcininkų struktūra 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau esančioje lentelėje:

Akcininkas	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Akcijų skaičius	Kapitalo dydis	Akcijų skaičius	Kapitalo dydis
Panevėžio miesto savivaldybė	82.062.101	23.798.009,29	82.062.101	23.798.009,29
Panevėžio rajono savivaldybė	4.345.402	1.260.166,58	4.345.402	1.260.166,58
Iš viso:	86.407.503	25.058.175,87	86.407.503	25.058.175,87

Pagrindinės Bendrovės veiklos sritys yra geriamojo vandens surinkimas, valymas ir tiekimas vartotojams, nuotekų tvarkymas ir išvalyto vandens išleidimas į atvirus telkinius bei šiam tikslui skirtų statinių eksploatacija ir remontas. Bendrovė tiekia geriamąjį vandenį bei teikia nuotekų tvarkymo paslaugas 100.795 Panevėžio miesto ir rajono gyventojui ir 1.451 juridiniams asmenims.

2022 m. Bendrovės vidutinis metinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 229 darbuotojai (2021 m. – 229 darbuotojai). Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas pateikiamas žemiau esančioje lentelėje:

Darbuotojų kategorijos	2022 m.	2021 m.
Administracija	8	8
Vadovai (padalinių vadovai ir juos pavaduojantys darbuotojai)	24	25
Specialistai	26	26
Jaunesnieji specialistai ir technikai	27	27
Tarnautojai	11	11
Darbininkai	133	132
Iš viso:	229	229

Panevėžio miesto savivaldybės taryba 2021 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. 1-365 bei Panevėžio rajono savivaldybės taryba 2021 m. gruodžio 27 d. sprendimu Nr. T-246 nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų paslaugų bazinės kainas, kurios įsigaliojo nuo 2022 m. vasario 1 d.

Informacija apie kainas pateikiama žemiau:

1. Gyventojams:

1.1. Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas bute:

	€/m <sup>3</sup> (be PVM)
Geriamojo vandens tiekimo	0,62
Nuotekų tvarkymo	0,92

	€/mėn. (be PVM)
AAPP ir VAP bazinė kaina	1,09; 0,49
Priskaičiuojama ar yra įrengtas atsiskaitomasis apskaitos prietaisas	

1 Bendroji informacija (tęsinys)

1.2. Individualių namų gyventojams, perkantiems paslaugas namų įvaduose:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,61
Nuotekų tvarkymo	0,90
AAPP ir VAP bazinė kaina	<u>€/mėn. (be PVM)</u>
Priklausomai ar yra įrengtas atsiskaitomasis apskaitos prietaisas	0,92; 0,42

1.3. Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas namų įvaduose:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,60
Nuotekų tvarkymo	0,89
AAPP ir VAP bazinė kaina	<u>€/mėn. (be PVM)</u>
	6,91

2. Įmonėms:

2.1. Už patalpų šildymui ir karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamąjį vandenį ir tiekiamą vartotojams:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,60
Nuotekų tvarkymo	0,89

2.2. Už kitoms reikmėms sunaudotą geriamąjį vandenį ir sutvarkytas nuotekas bei už karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamąjį vandenį ir tiekiamą abonentams:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,69
Nuotekų tvarkymo	0,89

2.3. AAPP ir VAP bazinė kaina yra diferencijuota pagal apskaitos prietaisų diametrus (nuo 0,92 € (be PVM) iki 62,62 € (be PVM)). Vidutinė atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina apskaitos prietaisui per mėnesį yra 3,39 €.

2.4. Mokesčiai už padidintą ir specifinę taršą (nuo 0,002 €/m<sup>3</sup> (be PVM) iki 0,019 €/m<sup>3</sup> (be PVM)).

## 2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2022 m. finansines ataskaitas, yra šie:

### 2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2022 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos prie LR Finansų ministerijos.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, t.y. prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

### 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

### 2.3. Nematerialusis turtas

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu pripažįstamas turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 144,81 Eur ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Ilgalaikis nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą 4 - 10 metų naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos sąnaudos apskaitomos savikainos, bendrųjų ir administracinių bei pardavimo sąnaudų straipsniuose.

### 2.4. Materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 144,81 Eur (mašinos ir įranga, transporto priemonės, matavimo ir reguliavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių), ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai, yra laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu. Pastatai, statiniai, nuotekų ir vandentiekio tinklai ir kiti perdavimo įrenginiai yra laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu nepriklausomai nuo vertės. Ilgalaikiam materialiajam turtui yra nustatyta 0,29 Eur likvidacinė vertė.

Bendrovės pastatai, mašinos ir įrenginiai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomi indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas, turto vertės sumažėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje prie kitos veiklos rezultatų. Kai turtas nurašomas, likutinė vertė apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridamos prie turto įsigijimo vertės tuomet, kai galima aiškiai įrodyti, kad šios išlaidos pailgina turto naudingo tarnavimo laiką (tokiu atveju patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis) arba pagerina jo naudingąsias savybes.

Remonto išlaidos ir kiti eksploatacijos kaštai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai patiriama.

Dėl pasikeitusių technologinių, ekonominių sąlygų bendrovės veikloje nebenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui, taip pat ilgalaikiam materialiajam turtui, kurio teikiama ekonominė nauda yra sumažėjusi, Bendrovė apskaito turto vertės sumažėjimą. Ilgalaikio turto atsiperkamoji vertė prilyginama 0 Eur, kaip turto nebegeneruojančio pajamų, o dėl naudojimo specifikos retai parduodamo arba visai neparduodamo. Vertės sumažėjimo nuostolis pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis. Ruošiamam naudoti ilgalaikiam materialiajam turtui vertės sumažėjimas apskaičiuojamas pagal atsargų apskaitos taisyklės.

Pagal patikėjimo teisę valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas Bendrovės balanse tose pačiose ilgalaikio materialiojo turto grupėse kaip ir nuosavo turto, tik yra atskirai tvarkoma jo apskaita. Jis apskaitomas pagal Bendrovės nustatytas ilgalaikio materialiojo turto apskaitos taisykles.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.4. Materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, atsižvelgiant į nustatytą atitinkamo turto eksploatavimo laiką. Nusidėvimas pradedamas skaičiuoti kitą mėnesį po to, kai ilgalaikis turtas pradedamas eksploatuoti. Nusidėvimas sąnaudos yra apskaitomos savikainos, bendrųjų ir administracinių, pardavimo ir kitos veiklos sąnaudų straipsniuose.

Ilgalaikio materialiojo turto vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais):

Pastatai	39
Statiniai	31
Vandentiekio tinklai	49
Nuotekų tinklai	47
Perdavimo įrenginiai	24
Mašinos ir įranga	13
Transporto priemonės	15
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	9

Vidutinis naudingo tarnavimo laikas apskaičiuotas atsižvelgiant į ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nėra pilnai nusidėvėjęs ir kuriam nėra apskaitytas turto vertės sumažėjimas. Naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas periodiškai.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas eksploatuoti.

### 2.5. Atsargos

Atsargas sudaro žaliavos ir medžiagos skirtos, geriamojo vandens ir nuotekų objektų eksploatacijai, ir turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 144,81 Eur (mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, matavimo ir regulavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių). Jų savikaina nustatoma remiantis faktinėmis sąskaitose nurodytomis kainomis. Faktiškai pradėjus naudoti ar jas sumontavus, atsargos yra nurašomos į sąnaudas arba yra kapitalizuojamos į ilgalaikio materialiojo turto vertę. Nurašius į sąnaudas trumpalaikį turtą, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 144,81 Eur, apskaitoje vedama šių daiktų kiekinė apskaita. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat. Atsargų savikaina apskaičiuojama remiantis FIFO metodu. Esant reikalui, Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą lėtai judančioms ir nenaudojamos atsargoms, siekdama jas apskaityti mažesniaja iš savikainos ir grynosios galimo realizavimo vertės. Atsargų vertės sumažėjimas pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

### 2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Metų pabaigoje peržiūrimos ir įvertinamos visos abejotinos gautinos sumos. Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos.

Bendrovė apskaito realizacinės vertės sumažėjimus potencialiems nuostoliams dėl abejotinių skolų, vertindama konkrečius juridinių asmenų įsiskolinimus ir taikydama skolų senaties metodą, vertinant gyventojų įsiskolinimus. Abejotinių skolų nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje įtraukiami į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

### 2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir bankų sąskaitose bei pinigai kelyje. Pinigus kelyje sudaro mokesčių rinkėjų iš gyventojų surinkti pinigai už suteiktas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, bet dar nepervesti Bendrovei iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaita sudaryta ir pateikta finansinėse ataskaitose netiesioginiu būdu. Dotacijos skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti laikomos finansinės veiklos pinigų srautais.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.8. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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

Bendrovės gauta ilgalaikė paskola įvertinta amortizuota savikaina, kurią apskaičiuojant priskaičiuotomis palūkanomis didinama, o sumokėtomis palūkanomis ir grąžintos paskolos dalimi mažinama finansinio įsipareigojimo suma.

### 2.9. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Apskaitoje pripažįstamos gautinos dotacijos pagal pasirašytas finansavimo sutartis tokia dalimi, kokia yra atlikti darbai, kurių finansavimui yra skirta dotacija, minus sulaikytos sumos. Sulaikytos sumos pripažįstamos gautina dotacija įgyvendinus projektą. Dotacijų, susijusių su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota tokia dalimi, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas, ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, skirtos sąnaudoms kompensuoti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Jos iš karto pripažįstamos panaudotomis tokia dalimi, kuria yra kompensuojamos sąnaudos. Su pajamomis susijusi dotacija apskaitoje pripažįstama, kai yra priimtas sprendimas, kad dotacija bus gauta.

Pagal patikėjimo teisę gaunamas turtas laikomas dotacija, susijusia su turtu.

### 2.10. Išmokos darbuotojams

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka, Bendrovės vadovybės sprendimu išmokos dydis gali būti padidintas iki 4 mėnesinių atlyginimų dydžio išmokos. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso sudarymo dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Bendrovės negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertiniu vidurkiu.

### 2.11. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir nuolaidas.

Vartotojams sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas pateikiamos kas mėnesį remiantis geriamojo vandens apskaitos prietaisų parodomais. Išskyrus stambias gamybos įmones, kurios turi nuotekų apskaitos prietaisus, užmokestis už nuotekų tvarkymo paslaugas yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto geriamo vandens kiekiui.

Kitos veiklos pajamos pripažįstamos pajamų uždirbimo momentu. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamas gautas žalos atlyginimas – teismų priteistos kompensacinės palūkanos.

Gauti delspinigiai, baudos pripažįstami finansinės - investicinės veiklos pajamomis, kai pinigai yra gauti.

### 2.12. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Pardavimo savikainą sudaro vandens bei nuotekų savikaina ir atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros, toliau AAPP sąnaudos. Vandens ir nuotekų savikainą sudaro gamybinių ir juos aptarnaujančių padalinių sąnaudos. AAPP sąnaudas sudaro apskaitos prietaisų įrengimas, eksploatacija, remontas, metrologinė patikra bei kitos sąnaudos.

Pardavimų sąnaudas pagrindė sudaro pardavimų tarnybos sąnaudos, sąskaitų pateikimo bei kitos sąnaudos.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.12. Sąnaudų pripažinimas (tęsinys)

Bendrasis ir administracinės sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su Bendrovės vadovybe, administracija, buhalterija, ekonomikos ir planavimo, projektų įgyvendinimo grupe. Prie šių sąnaudų taip pat priskiriama dalis pardavimo tarnybos sąnaudų, kuri nepatenka prie pardavimo sąnaudų. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos. Bendrosioms ir administracijos sąnaudoms taip pat priskiriamos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidavimo, ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos, įvairūs nuostoliai, atidėjiniai, abejotinų skolų sąnaudos.

Sumokėti delspinigiai ir baudos yra pripažįstami finansinės – investicinės veiklos sąnaudomis.

### 2.13. Sandoriai užsienio valiutomis

Operacijos užsienio valiutomis apskaitomos pagal operacijos atlikimo metu galiojančius valiutų keitimo kursus: pelnas ir nuostoliai dėl šių operacijų apmokejimo ir dėl piniginio turto bei piniginių įsipareigojimų, išreikštų užsienio valiutomis, perskaičiavimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Metų pabaigos likučiai perskaičiuojami taikant metų pabaigoje galiojančius oficialius valiutų keitimo kursus.

### 2.14. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas paremtas metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

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

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

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstamas balanse, kai turto balansinė vertė yra didesnė už jo mokesčio bazę.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra sudengiami.

### 2.15. Turto vertės sumažėjimas

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso dieną.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokejimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi balansinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

#### Kitas turtas

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

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.16. Įvertinimų naudojimas ruošiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima turto nusidėvėjimo (amortizacijos), vertės sumažėjimo, atidėjinių ir ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

### 2.17. Atidėjiniai

Įsipareigojimai, kurių galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo datos negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir, dėl kurių tikėtina reikės naudoti Bendrovės turtą yra pripažįstami finansinėse ataskaitose atidėjiniais.

### 2.18. Neapibrėžtumai

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

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

### 2.19. Poataskaitiniai įvykiai

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

### 2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, reikalauja būtent tokio užskaitymo.

### 2.21. Klaidų taisymas

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 ankstesnių 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. Bendrovės esminė klaida – klaida, kuri išaiškėja einamoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės finansinės būklės bei veiklos rezultatų ir esminės klaidos suma sudaro daugiau nei 0,18 proc. Bendrovės turto vertės.

### 2.22. Susiję asmenys

Su Bendrove susijusiais asmenimis laikomi bendrovės vadovai – generalinis direktorius, ekonomikos direktorius, eksploatacijos direktorius ir jų šeimos nariai, šių asmenų ar jų šeimos narių kontroliuojamos įmonės, kuriose kontrole yra didesnę negu 20 proc. nuosavo kapitalo. Įmonės darbuotojai, kurie pagal pareigas yra laikomi susijusiais asmenimis atskleidžia savo ir savo šeimos narių kontroliuojamų įmonių ryšius su Bendrove ir tokie ryšiai atspindimi aiškinamajame rašte (jeigu tokie sandoriai vyko).

3 Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

Rodikliai	Koncesijos, patentai, licenzijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>				
2021 m. gruodžio 31 d.	167	1.276.936	1.882	1.278.985
Įsigyta	-	46.830	-	46.830
Nurašyta (-)	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	167	1.323.766	1.882	1.325.815
<b>Sukaupta amortizacija</b>				
2021 m. gruodžio 31 d.	167	798.858	1.882	800.907
Priskaityta už laikotarpį	-	58.543	-	58.543
Nurašyta (-)	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	167	857.401	1.882	859.450
<b>Balansinė vertė</b>				
2021 m. gruodžio 31 d.	-	478.078	-	478.078
2022 m. gruodžio 31 d.	-	466.365	-	466.365

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolų) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines ir pardavimo sąnaudas.

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 365.876 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 120.835 Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

**UAB „AUKŠTAITILIOS VANDENYS“**, įmonės kodas 147104754, Vėžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva  
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
**2022 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (Eurai, jei nenurodyta kitaip)

**4 Materialusis turtas**

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir frankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Išsigijimo vertė</b>							
2021 m. gruodžio 31 d.	6 998	102 977 121	19 799 230	1 608 120	3 036 317	1 793 348	129 221 134
Išlyta	-	156 381*	615 569	114 825	133 343	1 279 249	2 299 168
Nurašyta (-)	-	(230 911)	(209 725)	(46 888)	(261 530)	-	(702 166)
Perleista (-)	-	-	-	-	-	-	(46 888)
Perkelta iš kt. grupių	-	2 180 391	721 371	(244 850)	2 067	(2 658 970)	-
2022 m. gruodžio 31 d.	6 998	105 082 983	20 926 445	1 430 997	2 970 198	413 627	130 771 247
<b>Suakauptas nusidėvėjimas</b>							
2021 m. gruodžio 31 d.	-	49 900 417	14 186 888	1 129 905	2 560 906	-	67 778 116
Priskaičiata už laikotarpį	-	2 199 986	912 959	71 378	145 403	-	3 329 727
Nurašyta (-)	-	(227 579)	207 325	(45 888)	261 503	-	696 407
Perleista (-)	-	-	-	-	-	-	(46 888)
Perkelta iš kt. grupių	-	-	228 561	(228 561)	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	51 872 824	15 121 084	925 834	2 444 806	-	70 364 549
<b>Vertės sumažėjimas</b>							
2021 m. gruodžio 31 d.	-	903 482	50 913	-	-	-	954 395
Priskaičiata už laikotarpį	-	-	4 258	-	-	-	4 258
Nurašyta (-)	-	-	-	-	-	-	-
Perleista (-)	-	-	-	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	55 171	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	903 482	55 171	-	-	-	958 653
<b>Balansinė vertė</b>							
2021 m. gruodžio 31 d.	6 998	52 173 222	5 561 429	478 215	475 411	1 793 348	60 488 623
2022 m. gruodžio 31 d.	6 998	52 306 676	5 750 190	505 163	465 391	413 627	59 448 045

\* 2022 m. pagal patikėjimo teisę iš Panevėžio rajono savivaldybės buvo perimti vandentiekio ir nuotekų tinklai, kurių vertė 23 376 Eur.

#### 4 Materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno(nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines, pardavimų bei kitos veiklos sąnaudas.

Per 2022 m. Bendrovė nurašė ir likvidavo nebetinkamą naudojimui ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė sudarė 5.759 Eur. Nurašyto turto likutinė vertė yra įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Buvo apskaitytas 4.258 Eur vertės sumažėjimas sandėlyje lėtai judančiai įrangai. Pripažintas nuostolis dėl vertės sumažėjimo įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Bendrovė patikėjimo teise valdo dvi trečio pakėlimo stoteles, vandentiekio ir nuotekų tinklus Janonio, Pušaloto, Geležinkelių g. Panevėžio m. ir vandentiekio tinklus Garuckų k., vandentiekio ir nuotekų tinklus Piniavos k., nuotekų tinklus Vaivadų k., vandentiekio ir nuotekų tinklus Raupio g. Staniūnų k., Velžio sen., vandentiekio ir nuotekų tinklus bei vandens bokštą Ramygaloje Panevėžio rajone. Stotelių likutinė vertė – 1 Eur, Vandentiekio tinklų Garuckų k. likutinė vertė – 10.599 Eur, Ramygalos, Piniavos, Staniūnų ir Vaivadų k. vandentiekio ir nuotekų tinklų ir vandens bokšto likutinė vertė – 916.999 Eur, Panevėžio miesto vandentiekio ir nuotekų tinklų likutinė vertė – 887.039 Eur. Trečio pakėlimo stotelių ir vandentiekio ir nuotekų tinklų patikėjimo sutartis su Panevėžio m. savivaldybe sudaryta naujam terminui ir galioja iki 2032 m. lapkričio 1 d. Ramygalos, Piniavos ir Vaivadų k. vandentiekio ir nuotekų tinklų ir vandens bokšto sutartis su Panevėžio r. savivaldybe galioja iki 2041 m. balandžio 22 d., vandentiekio ir nuotekų tinklų Staniūnų k. – iki 2042 m. gruodžio 1 d. Patikėjimo sutartis su Panevėžio rajono savivaldybe dėl vandentiekio tinklų Garuckų k. Panevėžio rajone yra kasmet tęsiama.

Pagal patikėjimo teisę valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas Bendrovės balanse tose pačiose ilgalaikio materialiojo turto grupėse kaip ir nuosavo turto, tik yra atskirai tvarkoma jo apskaita. Jis apskaitomas pagal Bendrovės nustatytas ilgalaikio materialiojo turto apskaitos taisykles.

Pagal panaudos sutartį Bendrovė eksploatuoja ŽŪB „Vaivadų meistrai“ vandentiekio tinklus Panevėžio rajone Vaivadų kaime, UAB „Viktauga“ vandentiekio ir nuotekų tinklus Gumbes g. Panevėžio mieste, UAB „Pas Katina“ vandentiekio ir nuotekų tinklus Vaivadų k., Viliaus Ramoškos nuotekų tinklus Panevėžio r. Staniūnų k., Vijoklių g., Audriaus Balčėčio vandentiekio ir nuotekų tinklus Molainių k., Jūratos skg., Savitiškio g. 87-101 NSB vandentiekio ir nuotekų tinklus Savitiškio g. Panevėžio mieste, nuotekų šalinimo tinklus Sodžiaus g., Molainių k. Panevėžio r., Rolando Mickevičiaus vandentiekio tinklus Panevėžio r. Dembavos k. Gandrų ir Jūros gatvėse, Dariaus Jasėno vandentiekio ir nuotekų tinklus Panevėžio m. Liublino g., Gražvydo Saulio vandentiekio ir nuotekų tinklus Panevėžio m. Žaros g., Roberto Kulbės ir Egidijaus Vogulio vandentiekio ir nuotekų tinklus Panevėžio m. Šėtos g., UAB „Dujostata“ vandentiekio ir nuotekų tinklus Panevėžio r. Staniūnų k., Giraitės g., Giedriaus Katlevičiaus vandentiekio ir nuotekų tinklus Panevėžio m. Kupolių g. ir AB „Roquette Amilina“ geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisus, ŽŪB „Vaivadų meistrai“ tinklų vertė – 1.623 Eur. UAB „Viktauga“, UAB „Dujostata“, Savitiškio g. 87-101 NSB, Sodžiaus g. Molainių k. nuotekų šalinimo tinklų savininkų, Rolando Mickevičiaus, Dariaus Jasėno, Gražvydo Saulio, Roberto Kulbės, Egidijaus Vogulio ir Giedriaus Katlevičiaus tinklų vertė nenurodyta. UAB „Pas Katina“ tinklų vertė – 6.656 Eur. Viliaus Ramoškos tinklų vertė – 20.997 Eur. Audriaus Balčėčio vandentiekio ir nuotekų tinklų vertė – 21.586 Eur. AB „Roquette Amilina“ geriamojo vandens apskaitos prietaiso vertė – 503 Eur, nuotekų apskaitos prietaiso vertė nenurodyta. Sutartis su ŽŪB „Vaivadų meistrai“ yra kasmet tęsiama. Sutartis su UAB „Viktauga“ galioja iki 2029 m. gruodžio 31 d. Sutartis su AB „Roquette Amilina“, UAB „Pas Katina“, UAB „Dujostata“, Savitiškio g. 87-101 NSB, Viliumi Ramoška, Audriumi Balčėčiu, Rolandu Mickevičiumi, Dariumi Jasėnu, Gražvydu Sauliu, Robertu Kulbe, Egidijumi Voguliu, Giedriumi Katlevičiumi ir Sodžiaus gatvės nuotekų šalinimo tinklų savininkais yra neteterminuotos. Šis turtas nėra įtrauktas į 2022 m. gruodžio 31 d. balansą.

5.129 m vandentiekio tinklų, esančių Jurginių g. Panevėžio mieste, 4.149 m nuotekų tinklų ir trys nuotekų siurblynės, esančių Panevėžio rajono Molainių kaime ir 4.695 m vandentiekio tinklų, esančių Naujamiesčio mstl., kurių balansinė vertė 2.057.834 Eur, yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolą. Įkeitimo sutartis galioja iki 2039 m. spalio 4 d.

66.974 m vandentiekio ir nuotekų tinklų, esančių Panevėžio mieste, 17.515 m nuotekų tinklų, esančių Panevėžio rajono Palūniškio, Maskvytiškių, Paežerio ir Vaivadų kaimuose, 2.043 m vandentiekio tinklų, esančių Naujamiesčio mstl. ir 2.840 m vandentiekio tinklų, esančių Ramygaloje, kurių balansinė vertė 1.485.904 Eur, yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolą. Įkeitimo sutartis galioja iki 2043 m. gruodžio 12 d.

7.737 m vandentiekio ir nuotekų tinklų, esančių Panevėžio mieste, 6.937 m vandentiekio ir nuotekų tinklų, esančių Panevėžio rajono Molainių ir Šilagalio kaimuose ir 10.003 m nuotekų tinklų ir dvi nuotekų siurblynės, esančių Naujamiesčio mstl., kurių balansinė vertė 2.341.041 Eur, yra įkeisti AB SEB bankui kaip užstatai už paskolą. Įkeitimo sutartis galioja iki 2026 m. sausio 29 d.

Bendrovė neturi investicinio turto ir lizingo sutarčių pagrindu įsigyto turto, areštuoto turto.

#### 4 Materialusis turtas (tęsinys)

Naudojamas, bet pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	13.376.836	13.552.314
Mašinos ir įranga	7.699.775	7.791.638
Transporto priemonės	527.923	529.432
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1.564.208	1.720.639
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	23.168.742	23.594.023

#### Indeksacijų įtaka

Pirmosios indeksacijos metu, kuri buvo atlikta 1991 m. liepos 1 d., turto, įsigyto iki tos dienos, įsigijimo ir likutinė vertės buvo dauginamos iš koeficientų 1,98 ir 2,2.

Antrąjį kartą indeksavimo koeficientus, svyruojančius intervale tarp 2 ir 5, Lietuvos Respublikos Vyriausybė nustatė 1992 m. gegužės 1 d.

Trečioji indeksacija buvo atlikta 1994 m. gegužės 1 d. Skirtingi indeksavimo koeficientai buvo taikomi pastatams ir statiniams (1 - 14) bei mašinoms ir įrengimams (1 - 10).

Ketvirtoji indeksacija buvo vykdoma 1995 m. gruodžio 31 d. Ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuojamas taikant skirtingus indeksacijos koeficientus pastatams ir statiniams (1 - 1,68) bei mašinoms ir įrengimams (1 - 1,593).

Antrosios, trečiosios ir ketvirtosios indeksacijų metu ankstesniųjų indeksacijų metu perkainotas ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuojamas papildomai. Taip pat buvo indeksuojama ir nebaigta statyba.

Bendrovė negali nustatyti ir atskleisti pastatų, statinių bei tinklų indeksacijos įtakos sumos, įtrauktos į ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Perindeksuoti mašinos ir įrenginiai yra pilnai nudėvėti.

#### Vykdomi statybos darbai ir sumokėti avansai

Vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2022 m. pateikiami lentelėje žemiau:

Projektas:	2021 m. gruodžio 31 d.	įsigijimai	įvesta į eksploataciją	2022 m. gruodžio 31 d.
GVT ir NTS renovavimas ir plėtra Panevėžio m. ir r.	7.476	(7476)		-
VT ir NT išplėtimas Panevėžio r.: Uliūnuose,				
Ramygaloje, Molainiuose, Šilagalyje ir Staniūnuose	536.047	10.492	(546.539)	-
Uliūnų NVJ rekonstravimas	287.046	228.746	(515.792)	-
Ramygalos NVJ rekonstravimas	441.846	218.569	(660.415)	-
Techninė priežiūra	11.629	(5.729)	-	5.900
Saulės 250 kW elektrinės įrengimas	26	1700	-	1.726
Kiti projektai	509.278	832.947	(936.224)	406.001
Statybos darbų ir sumokėtų avansų iš viso	1.793.348	1.279.249	(2.658.970)	413.627

2022 m. rugsejo mėn. buvo baigtas vandentiekio ir nuotekų tinklų išplėtimo Panevėžio r. Uliūnuose, Ramygaloje, Molainiuose, Šilagalyje ir Staniūnuose projektas, kurio vertė 546.539 Eur. Uliūnuose buvo nutiesta 0,8 km vandentiekio ir 3,6 km nuotekų tinklų ir pastatytos 4 nuotekų siurblynės, Ramygaloje nutiesta 0,4 km vandentiekio tinklų, Molainiuose, Šilagalyje ir Staniūnuose – 0,4 km vandentiekio tinklų ir 0,3 km nuotekų tinklų.

2022 m. 4 ketvirtį baigta įgyvendinti projektas „Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas Uliūnų k. Ramygalos sen. Panevėžio rajone“. Projektinis vidutinis paros debitas (sausu paros metu) - 110 m<sup>3</sup>/d. Projekto vertė 515.792 Eur.

2022 m. 4 ketvirtį baigta įgyvendinti projektas „Nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas Ramygalos mstl., Panevėžio rajone“. Projektinis vidutinis paros debitas (sausu paros metu) - 400 m<sup>3</sup>/d. Projekto vertė 660.415 Eur.

#### 4 Materialusis turtas (tęsinys)

##### Vykdomi statybos darbai ir sumokėti avansai (tęsinys)

2022 m. pasirašytos Projekto „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste ir rajone“ Rangos sutartys. Sutarčių darbų atlikimo terminas 12 mėn. Projekto įgyvendinimo metu numatoma nutiesti apie 1 202 m nuotekų tinklų (prie nutiestų nuotekų tinklų bus prijungti 59 būstai) ir apie 957 m vandentiekio tinklų (prie nutiestų vandentiekio tinklų bus prijungti 43 būstai).

2022 m. gruodžio 7 d. patvirtinta projekto „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste ir rajone“ paraiška Nr. LAAIF-AM-FK03-0006 ir projektui skirtas finansavimas.

#### 5 Atsargos

##### Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės

Žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2021 m. gruodžio 31 d.</u>
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, bendrąja verte	606.450	495.594
Atimti: pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimas	(56.516)	(41.294)
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, grynąja verte	<u>549.934</u>	<u>454.300</u>

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 15.222 Eur sumai įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Įkeistų atsargų ar atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, nėra.

##### Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti

	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2021 m. gruodžio 31 d.</u>
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	25.984	25.153
	<u>25.984</u>	<u>25.153</u>

Ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti sudarė gamybinio vandens tiekimo siurblinės pastatas, kuris tapo nebenaudojamas Bendrovės veikloje, kai buvo atsisakyta nuostolingai veikiančio gamybinio vandentiekio. 2022 m. kovo mėn. įvyko aukcionas ir aukciono laimėtojas už pastatą sumokėjo 66.000 Eur, tačiau pardavimas neįvyko, pirkimo - pardavimo sutartis notaro dar nepatvirtinta, dėl nuo įmonės nepriklausomų aplinkybių, dėl to sumokėti pinigai atvaizduoti apskaitoje, kaip avansas už kitas suteiktas paslaugas (pastaba Nr. 14). Bendrovė tikisi, kad artimiausiu metu pardavimo sandoris bus galutinali formintas, 831 Eur vertės pokytį sudarė patirtos pastato eksploatavimo bei paruošimo parduoti išlaidos.

#### 6 Pirkėjų skolos

Pirkėjų skolas už geriamąjį vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2021 m. gruodžio 31 d.</u>
<b>Klientų grupė:</b>		
Gamybos įmonės	778.764	696.424
Gyventojai	590.432	538.018
Kiti vartotojai	129.312	96.335
Atimti: abejotinių skolų realizacinės vertės sumažėjimas	(160.396)	(145.668)
Pirkėjų skolų iš viso	<u>1.338.112</u>	<u>1.185.109</u>

Klientų grupes galima apibūdinti taip:

Gamybos įmonės. Šios įmonės atsiskaito su Bendrove pagal išrašytas sąskaitas. Grupė yra išskirtinė dėl to, kad dauguma šios grupės klientų yra stambios įmonės ir dažnai tenka spręsti kiekvienos tokios įmonės problemas atskirai.

## 6 Pirkėjų skolos (tęsinys)

*Gyventojų grupė.* Ji apima daugiabučių ir individualių namų gyventojus bei daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijas (toliau – DGNB). Gyventojai deklaruoja suvartojimą pagal butuose ir individualiuose namuose įrengtus apskaitos prietaisus. Gyventojai su Bendrove atsiskaito pagal išrašytas sąskaitas remiantis deklaruotu suvartojimu.

*Kiti vartotojai.* Tai biudžetinės ir buitines poreikių įmonės - ligoninės, mokyklos, prekybos įmonės, statybos - remonto organizacijos ir visos kitos įstaigos, kurios nepatenka į pirmąsias dvi vartotojų grupes. Ši vartotojų grupė su Bendrove atsiskaito pagal išrašytas sąskaitas. Dalis šios grupės klientų – mokyklos, ligoninės – yra finansuojami iš savivaldybių biudžetų.

Pirkėjų skolų vertės padidėjimo pasikeitimas sudarė 14.728 Eur. Padidėjo abejotinų skolų pripažinimo nuostolis 24.987 Eur, apmokėta abejotinų skolų 5.967 Eur ir nurašyta 4292 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. Panevėžio miesto savivaldybės skola sudarė 517 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. - 426 Eur), Panevėžio rajono savivaldybės skola – 288 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 342 Eur).

## 7 Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2021 m. gruodžio 31 d.</u>
<b>Per vienus metus gautinos sumos:</b>		
Iš APVA gautinos dotacijų sumos	177.656	312.148
Kitos per vienus metus gautinos sumos	9.629	8.658
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	(573)	(709)
Per vienus metus kitų gautinų sumų iš viso	<u>186.712</u>	<u>320.098</u>

Iš LR aplinkos valdymo agentūros gautinas sumas sudarė pripažintos, bet dar neapmokėtos dotacijos (pastaba Nr. 11).

## 8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2021 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	1.250.688	1.696.459
Pinigai kelyje	40.668	25.722
Pinigai kitose mokėjimo įstaigose	44.971	18.090
Pinigai kasoje	1.748	620
	<u>1.338.075</u>	<u>1.740.891</u>

## 9 Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	<u>2022 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2021 m. gruodžio 31 d.</u>
Programinės ir kt. įrangos aptarnavimas	26.857	10.588
Turto ir verslo draudimas	7.906	8.087
Prenumerata	717	1.078
Kitos sąnaudos	1.732	1.635
	<u>37.212</u>	<u>21.388</u>

## 10 Nuosavas kapitalas

### Kapitalas

2022 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 25.058.176 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. - 25.058.176 Eur). Įstatinio kapitalo dydis yra pilnai apmokėtas.

### Privalomasis ir kiti rezervai

2022 m. iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą buvo pervesta 14.702 Eur, į kitus rezervus – 191.131 Eur. Sudarytas rezervas investicijoms – 132.331 Eur ir paskirta pelno dalis kitiems tikslams – 58.800 Eur ( 25.000 Eur skirta paramai, 33.800 Eur – kolektyvo reikmėms ir kitiems tikslams).

2022 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 1.281.249 Eur (2021 m. – 1.090.118 Eur).

### Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2022 m. akcininkų sprendimu buvo išmokėta 88.214 Eur dividendų (2021 m. – 360.000 Eur).

2022 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytieji nuostoliai sudarė 471.532 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas pelnas sudarė 294.047 Eur).

## 11 Dotacijos

2022 m. toliau vykdomas investicinis projektas „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“. 2022 m. buvo gautas 104.068 Eur avansas iš valstybės biudžeto lėšų, skirtas gyvenamųjų būstų prijungimui prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste ir rajone. Gautas projekto avansas dotacija nepripažintas (pastaba Nr.14). Per 2022 m. pripažinta 247.732 Eur dotacija iš Sanglaudos fondo ir 23.376 Eur iš Panevėžio miesto ir rajono savivaldybės.

2022 m. buvo pripažintos gražintinos Europos Sąjungos lėšos 127.518 Eur sumai dėl nustatyto pažeidimo. Gautina dotacija iš LR aplinkos projektų valdymo agentūros sudarė 177.656 Eur.

2022 m. gruodžio 22 d. buvo pasirašyta palikėjimo sutartis su Panevėžio rajono savivaldybe dėl vandentiekio ir nuotekų tinklų Raupio g. Staniūnų k., kurių vertė 23.376 Eur perdavimo valdyti ir naudoti neatlygintinai (pastaba Nr. 4).

Dotacijų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2022 m. pateikiami lentelėje žemiau:

	Finansuota iš viso iki 2021 m. gruodžio 31 d.	Finansuota	Nurašyta	Gražintas finansavimas	Finansuota iš viso iki 2022 m. gruodžio 31 d.
<b>Dotacijos:</b>					
ES Phare	2.824.117	-	(17.630)	-	2.806.487
SIDA	3.350.801	-	(24.130)	-	3.326.671
Privatizavimo fondas	434.532	-	-	-	434.532
Valstybės biudžetas	9.947.443	-	(58.857)	-	9.888.586
Sanglaudos fondas	37.234.880	247.732	(217.490)	(127.518)	37.137.604
Panevėžio miesto ir rajonų savivaldybės	1.943.110	23.376	-	-	1.966.486
<b>Finansavimo iš viso</b>	<b>55.734.883</b>	<b>271.108</b>	<b>(318.107)</b>	<b>(127.518)</b>	<b>55.560.366</b>

### **Amortizacija:**

2021 m. gruodžio 31 d. likutis	24.093.468
Amortizacija per metus	1.552.890
Nurašyta sukaupta amortizacija	(318.107)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	25.328.251
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė dotacijų vertė	30.232.115

Nurašytas dotacijas sudarė likviduoti nebetinkami naudojimui įrenginiai dėl Panevėžio m. NVJ rekonstravimo (pastaba Nr. 4).

2022 m. dotacijų amortizacija sudarė 1.552.890 Eur. Dotacijų amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į pardavimo savikainos sąnaudas.

12 Atidėjiniai

Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	703.955	589.204
	<u>703.955</u>	<u>589.204</u>

Atidėjinius sudaro kiekvienam Bendrovės darbuotojui apskaičiuota pensijų kaupimo išmoka remiantis aktuariniais įvertinimais. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Bendrovės negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertiniu vidurkiu (pastaba Nr. 13).

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus išeinančiam iš darbo darbuotojui, sulaukus pensinio amžiaus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovės vadovybės sprendimu išmokos dydis gali būti padidintas iki 4 mėnesinių atlyginimų dydžio išmokos darbuotojams, išdirbusiems įmonėje daugiau negu 25 metus.

Pensijų kaupimo išmokų pasikeitimas 114 751 Eur sumai per 2022 m. yra įtrauktas į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines bei pardavimų sąnaudas.

Kiti atidėjiniai

Dėl finansavimo lėšų gražinimo

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Kiti atidėjiniai	270.351	246.609
	<u>270.351</u>	<u>246.609</u>

LR Aplinkos ministerija, vadovaudamasi Finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų gražinimo į LR valstybės biudžetą taisyklėmis, pareikalavo gražinti 900.481 Eur Europos Sąjungos fondo lėšų ir 105.939 Eur LR valstybės biudžeto lėšų, pripažintų netinkamų finansuoti projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžyje ir Ramygaloje“ ir 134.045 Eur Europos Sąjungos fondo lėšų ir 15.770 Eur LR valstybės biudžeto lėšų, pripažintų netinkamų finansuoti projekto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Panevėžio rajone (Paliūniškyje)“.

Bendrovė buvo pateikusi skundus Vilniaus apygardos administraciniam teismui dėl LR Aplinkos ministerijos sprendimų gražinti lėšas panaikinimo, tačiau teismas skundus atmetė. Bendrovė pateikė skundus Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas 2020 m. gegužės 13 d. ir 2020 m. liepos 1 d. sprendimais panaikino LR Aplinkos ministerijos įsakymus dėl 149.815 Eur ir 1.006.420 Eur paramos lėšų gražinimo ir gražino LR Aplinkos ministerijai klausimą dėl sprendimo priėmimo nagrinėti iš naujo. Įtariamo pažeidimo tyrimai LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūroje buvo atnaujinti. Tyrimų baigtis ir terminai yra neaiškūs, tačiau Bendrovės vadovybės manymu dėl šių tyrimų Bendrovė gali turėti finansinių pasekmių, todėl 2022 m. buvo papildomai suformuotas atidėjinys 23.742 Eur sumai (2021 m. gruodžio 31 d. – 246.609). Ši suma įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

13 Skolos kredito įstaigoms

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
<b>Po vieno metų mokėtina suma</b>		
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	a) 1.923.989	2.044.239
SEB paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone dalinai finansuoti	b) 510.611	765.916
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	c) 1.320.015	-
	<u>3.754.615</u>	<u>2.810.155</u>

Per vienus metus mokėtina suma

Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	a)	128.252	128.723
SEB paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone dalinai finansuoti	b)	256.698	255.305
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	c)	66.420	-
		<u>451.370</u>	<u>384.028</u>
		<u>4.205.985</u>	<u>3.194.183</u>

a) 2017 m. rugpjūčio 4 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 2.284.737 Eur sumai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone finansuoti. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2039 m. spalio 4 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 1,62 proc. 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 2.044.238 Eur ir sukauptos palūkanos 8.003 Eur. 120.249 Eur paskolos dalis kartu su sukauptomis palūkanomis 8.003 Eur yra mokėtina per 2023 m.

b) 2018 m. sausio 29 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su AB SEB banku 1.276.526 Eur sumai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone dalinai finansuoti. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2026 m. sausio 29 d. Už paskolą mokamos kintamos EURIBOR 6 mėn. metinės palūkanos + marža – 4,206 proc. (2021 m. - 1,51 proc.). 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 765.916 Eur ir sukauptos palūkanos 1393 Eur. 255.305 Eur paskolos dalis kartu su sukauptomis palūkanomis 1.393 Eur yra mokėtina per 2023 m.

c) 2020 m. gegužės 28 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 1.644.381 Eur sumai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone finansuoti. Paskolos grąžinimas prasideda 2023 m. gruodžio 12 d. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2043 m. gruodžio 12 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 0,573 proc. 2022 m. gruodžio 31 d. buvo išimta 1.386.016 Eur paskola. Mokėtina suma per 2023 m. - 66.001 Eur paskolos dalis ir 419 Eur sukauptos palūkanos.

Paskolų grąžinimo terminai:

	2022 m.
2023 m.	451.370
2024 m. - 2027 m.	1.255.611
2028 m. ir vėliau	2.499.004
	<u>4.205.985</u>

2022 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis – 1,75 proc. (2021 m. gruodžio 31 d. – 1,58 proc.).

14 Gauti avansai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už bendrovės teikiamas paslaugas	98.407	29.341
Kiti gauti avansai ir piniginiai užstatai	157.477	53.409
	<u>255.884</u>	<u>82.750</u>

Gautus avansus už kitas suteiktas paslaugas pagrįsdė sudarė 66.000 Eur avansas už parduotą pastatą (pastaba Nr. 4).

Kitus gautus avansus sudarė gautas 104.068 Eur projekto „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste ir rajone“ avansas iš LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros ir 53.409 Eur atlikimo užtikrinimo užstatai iš UAB „Dujotiekio statyba“.

15 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukaupti atostoginiai	309.549	275.164
Mokėtinas socialinis draudimas	96.147	93.074
Mokėtini atlyginimai ir kitos išmokos	305	356
	<u>406.001</u>	<u>368.614</u>

Sukauptų atostoginių pasikeitimas 34.365 Eur sumai yra įtrauktas į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines bei pardavimų sąnaudas.

16 Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
<b>Per vienus metus mokėtina suma:</b>		
Kitos mokėtinos sumos už darbus ir paslaugas	340.687	1.277.053
Mokestis už gamtos išteklius	155.999	129.660
Mokestis už aplinkos taršą	187.050	125.561
Mokėtinas PVM	123.209	100.219
Nekilnojamo turto mokestis	6.508	4.585
Per vienus metus mokėtinų sumų iš viso	<u>813.453</u>	<u>1.637.078</u>

Didžiausią kitų mokėtinų sumų dalį sudarė 217.775 Eur skola rangovams už atliktus statybos darbus. Taip pat mokėtinose sumose atsispindi LR Aplinkos ministerijai gražintinas finansavimas 98.293 Eur sumai.

17 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	13.152	9.939
Ateinančių laikotarpių pajamos	191	280
	<u>13.343</u>	<u>10.219</u>

18 Pardavimo pajamos

	2022 m.	2021 m.	Pokytis,%
Vandens tiekimas	3.810.333	3.587.414	6,2
Nuotekų tvarkymas	6.107.174	5.431.197	12,4
Aptarnavimo kaina	773.216	762.691	1,4
Pardavimo pajamų iš viso	<u>10.690.723</u>	<u>9.781.302</u>	9,3

19 Pardavimo savikaina

	2022 m.	2021 m.	Pokytis, %
<b>Vandens tiekimo savikaina</b>			
Darbo užmokestis	1.327.590	1.193.240	11,3
Nusidėvėjimas ir amortizacija	689.166	661.791	4,1
Gamtos išteklių mokestis	614.171	519.715	18,2
Elektros energija	846.150	280.541	201,6
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	61.857	83.657	-26,1
Medžiagos	99.532	70.016	42,2
Avarių šalinimo sąnaudos	56.206	47.918	17,3
Kuras	42.389	28.075	51,0
Šiluma	46.946	23.842	96,9
Socialinis draudimas	23.359	21.007	11,2
Pensijų kaupimo sąnaudos	41.776	(5.513)	-857,8
Kitos sąnaudos	46.778	25.757	81,6
<b>Vandens savikaina iš viso</b>	<b>3.895.920</b>	<b>2.950.046</b>	<b>32,1</b>

	2022 m.	2021 m.	Pokytis, %
<b>Nuotekų tvarkymo savikaina</b>			
Darbo užmokestis	2.145.028	2.044.224	4,9
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.103.378	1.054.010	4,7
Elektros energija	1.066.511	430.750	147,6
Medžiagos	380.237	407.672	-6,7
Tehnologinis kuras	40.956	293.585	-86,0
Šiluma	212.824	190.712	11,6
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	116.457	145.493	-20,0
Gamtos taršos mokestis	186.164	124.820	49,1
Kuras	73.916	52.033	42,1
Dumblo tvarkymas	-	44.321	-100,0
Socialinis draudimas	37.718	35.992	4,8
Transporto ir mechanizmų nuoma	33.879	34.818	-2,7
Fizinė sauga	32.796	30.299	8,2
Nuotekų transportavimas	20.503	26.282	-22,0
Pensijų kaupimo sąnaudos	45.437	19.992	127,3
Kitos sąnaudos	94.248	71.412	32,0
<b>Nuotekų tvarkymo savikaina iš viso</b>	<b>5.590.050</b>	<b>5.006.415</b>	<b>11,7</b>

**AAPP sąnaudos:**

Darbo užmokestis	120.330	98.927	21,6
Vandens apskaitos prietaisų keitimo, remonto ir patikros sąnaudos	67.163	83.561	-19,6
Socialinis draudimas	2.118	1.745	21,4
Nusidėvėjimas	1.480	1.404	5,4
Pensijų kaupimo sąnaudos	3.551	(5.850)	-160,7
Kitos	46.342	8.771	428,4
<b>AAPP sąnaudos iš viso</b>	<b>240.984</b>	<b>188.558</b>	<b>27,8</b>
<b>Pardavimo savikaina iš viso</b>	<b>9.726.954</b>	<b>8.145.019</b>	<b>19,4</b>

Pensijų kaupimo sąnaudų pasikeitimui [takos turėjo išmokyti darbuotojams įsipareigojimų įvertinimo prielaidų pasikeitimas.

20 **Pardavimo sąnaudos**

	2022 m.	2021 m.	Pokytis, %
Darbo užmokestis	319.924	301.542	6,1
Sąskaitų pateikimas	69.357	76.306	-9,1
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11.775	10.649	10,6
Socialinis draudimas	5.644	5.416	4,2
Pensijų kaupimo sąnaudos	(2.206)	2.773	-179,6
Kitos sąnaudos	21.285	14.021	51,8
<b>Pardavimo sąnaudos iš viso</b>	<b>425.779</b>	<b>410.707</b>	<b>3,7</b>

Pensijų kaupimo sąnaudų pasikeitimui įtakos turėjo išmokų darbuotojams įsipareigojimų įvertinimo prielaidų pasikeitimas.

21 **Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

	2022 m.	2021 m.	Pokytis, %
Darbo užmokestis	651.542	609.403	6,9
Nekilnojamo turto ir kiti veiklos mokesčiai	46.536	33.663	38,2
Parama	20.000	29.000	-31,0
Ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	19.480	28.526	-31,7
VERT, asociacijų narių mokesčiai	23.850	28.378	-16,0
Atidejinių sąnaudos	23.742	26.003	-8,7
Įmokų surinkimas	26.392	24.611	7,2
Nusidėvėjimas ir amortizacija	27.655	23.946	15,5
Audito užmokestis ir kitos profesinės sąnaudos	13.646	21.612	-36,9
Socialinės reikmės	23.837	17.860	33,5
Pensijų kaupimo	26.193	14.900	75,8
Socialinis draudimas	12.095	11.217	7,8
IT likvidavimas	11.836	335	3433,1
Patirti nuostoliai	900	334	169,5
Abiejotinių skolų sąnaudos	18.911	(19.025)	-199,4
Defektų šalinimo sąnaudos	-	-	0,0
Kitos sąnaudos	118.280	94.317	25,4
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso</b>	<b>1.064.896</b>	<b>945.080</b>	<b>12,7</b>

22 **Kitos veiklos rezultatai**

	2022 m.	2021 m.
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	3.055	48.463
Atliekų tvarkymo pajamos	27.880	26.479
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	7.083	5.062
Gamybinio vandens tiekimo pajamos	-	1.497
Kitos pajamos	57.712	20.791
Gautas žalos atlyginimas	-	-
Atliekų tvarkymo sąnaudos	(23.885)	(22.684)
Trumpalaikio turto pardavimo (sąnaudos)	(5.716)	(4.147)
Gamybinio vandens tiekimo (sąnaudos)	-	(3.034)
Kitos (sąnaudos)	(36.517)	(16.747)
<b>Kitos veiklos rezultatai iš viso</b>	<b>29.612</b>	<b>55.680</b>

Ilgalaikio turto pardavimo pelną sudarė aukciono metu parduotų automobilių pardavimo pelnas.

23 Kitos palūkanų ir panašios pajamos (sąnaudos)

	2022 m.	2021 m.
<b>Pajamos:</b>		
Delspinigių ir baudų pajamos	7.854	6.544
Palūkanų pajamos	-	-
	<u>7.854</u>	<u>6.544</u>
<b>Sąnaudos:</b>		
Palūkanų (sąnaudos)	(53.423)	(53.978)
Kitos finansinės (sąnaudos)	(6)	(3)
	<u>(53.429)</u>	<u>(53.981)</u>

24 Pelno mokestis

	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	-	-
Praėjusių metų pelno mokestis	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(71.337)	(5.308)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(71.337)</u>	<u>(5.308)</u>

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti taikant 15 proc. tarifą (pastaba Nr. 24.).

Atidėtąjį pelno mokestį sudaro:

**Atidėtojo pelno mokesčio turtas**

	2022 m.	2021 m.
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	24.145	21.956
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	8.276	7.637
Atsargų vertės sumažėjimas	8.477	6.194
Sukaupti atostoginiai (socialinis draudimas)	808	718
Pensijų kaupimai	105.593	88.381
IT nusidėvėjimas pagal PM]	111	121
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	46.950	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	<u>194.360</u>	<u>125007</u>
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(16.753)	(14.714)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<u>177.607</u>	<u>110.293</u>

**Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:**

Ilgalaikio materialiojo turto (turtinio įnašo) apskaitymas tikrąja verte	(40.300)	(44.323)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	<u>(40.300)</u>	<u>(44.323)</u>

**Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte**

137.307      65.970

**Atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas:**

Realizacinės vertės sumažėjimas metų pradžioje	(14.714)	(13.428)
Pokytis	(2.039)	(1.286)
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(16.753)</u>	<u>(14.714)</u>

25 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išveslines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertes sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Didžioji dalis Bendrovės paimtų paskolų yra su fiksuotomis palūkanų normomis. SEB banko paskola paimta su kintamomis palūkanomis, todėl bendrovė patiria tam tikrą palūkanų normos riziką. Bendrovė neturi finansinių priemonių palūkanų normos rizikai valdyti.

25 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1,48 ir 1,23 (atitinkamai 2021 m. gruodžio 31 d. – 1,39 ir 1,21).

Užsienio valiutos rizika

Bendrovės sandoriai bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų 2022 m. gruodžio 31 d. likučiai yra išreikšti eurai, todėl Bendrovė nepatiria valiutų kursų svyravimų.

26 Susijusių šalių sandoriai

Per 2022 m. Bendrovės vadovai negavo jokių išmokų, nesusijusių su darbo santykiais, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduota turto ar suteikta paslaugų. Bendrovės vadovams buvo išmokėta 112.552 Eur (2021 m. – 104.860 Eur). Per 2022 m. Bendrovės vadovams apskaičiuota pensijų kaupimo išmoka sudarė 55.801 Eur (2021 m. – 45.279 Eur).

27 Pelno paskirstymo projektas

Lentelėje pateiktas vadovybės siūlomas pelno paskirstymas, kuris dar nėra patvirtintas akcininkų.

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	(471.532)
Pervedimai iš rezervų	471.532
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	
įstatymo privalomąjį rezervą	-
kitus rezervus - investicijoms	-
Dividendams	-
Paramai	-
Kolektyvo reikmėms, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-

28 **Poataskaitiniai nekoreguojantys įvykiai**

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022 m. gruodžio 19 d. nutarimu Nr. 03E-1694 nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2023 m. vasario 1 d. ir galioja iki kito reguliavimo periodo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų įsigaliojimo dienos.

Nuo 2023 m. sausio 1 d. keičiasi Apskaitos veiklos sąnaudų pripažinimas. Apskaitos veiklos sąnaudomis pripažįstamos geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo sąnaudos. Su vartotojų aptarnavimu susijusios sąnaudos pripažįstamos bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2023 m. sausio 27 d.

Vyr. finansininkės  
(būhalterės) pavadoctoja

Virginija Bernadišienė

2023 m. sausio 27 d.

**UAB „Aukštaitijos vandenys“  
akcininkams ir vadovybei**

**UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“  
2022 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2023-02-13

Vilnius

## TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada
Metinis pranešimas
Balansas
Pelno (nuostolių) ataskaita
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
Pinigų srautų ataskaita
Aiškinamasis raštas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### UAB „Aukštaitijos vandenys“ akcininkams ir vadovybei

#### Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Aukštaitijos vandenys“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. 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. Vadovybė yra atsakinga už kito informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, 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**

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 pagrįsta 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 pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule 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, jeigu juos nustatėme audito metu.

2023 m. vasario 13 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorius Artūras Vitkauskas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000445

