

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

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

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Rokiškio vandenys"
akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Rokiškio vandenys" (toliau – Įmonės) metinių finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas, 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 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2025 m. sausio 29 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rengimą.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (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 išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 41 straipsnio 2–5 dalyse nurodyta nuomonė ir informacija.

Informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, nurodytoje Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme (toliau – Vadovybės ataskaita), neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Įmonės vadovybė yra atsakinga už Vadovybės ataskaitos parengimą pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimus.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima Vadovybės ataskaitos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau. Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra grindžiant finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu pateikti Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 41 straipsnio 2–5 dalyse nurodytą nuomonę ir informaciją. Jeigu Vadovybės ataskaitoje pastebime reikšmingų iškraipymų, mes privalome nurodyti jų pobūdį.

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

Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu:

- Vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytų reikalavimų; ir
- Vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis.

Grįsdami finansinių ataskaitų audito metu gauta informacija ir įgytu supratimu apie Įmonę bei jos aplinką, konstatuojame, kad Vadovybės ataskaitoje nepastebėjome reikšmingų iškraipymų.

Mes taip pat patikrinome ir nustatėme, kad už finansinius metus, einančius prieš finansinius metus, už kuriuos parengtos metinės finansinės ataskaitos, Įmonė neprivalėjo rengti ir nerengė pelno mokesčio informacijos ataskaitos, nurodytos Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme, todėl Įmonė neprivalėjo ir užtikrinti šios ataskaitos prieinamumo visuomenei.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 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 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.

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

- Įvertiname 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.
- Įvertiname 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.

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Minties g. 54-33, Vilnius
2025 m. kovo 7 d.

UAB Rokiškio vandenys, kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio ____ d.

potvarkiu Nr. ____

2024m.gruodžio 31d. BALANSAS

2025 01 29

2024m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13 707 273	14 117 926
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	445	918
1.1.	Pietros darbai			
1.2.	Programinė įranga		445	918
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		0	0
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	13 706 828	14 117 008
2.1.	Žemė		1 158	1 158
2.2.	Pastatai ir statiniai:		11 540 105	11 827 111
2.2.1.	Pastatai		501 183	514 840
2.2.2.	Statiniai		2 714 199	2 856 147
2.2.3.	Tinklai:		8 324 723	8 456 124
2.2.3.1.	Vandentiekio tinklai		4 094 492	4 183 700
2.2.3.2.	Nuotekų tinklai		4 163 262	4 233 363
2.2.3.3.	Paviršinių nuotekų tinklai		66 968	39 062
2.3.	Mašinos ir įranga		1 912 785	2 010 399
2.4.	Transporto priemonės		61 503	81 084
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:		191 277	197 256
2.5.1.	Kiti įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		165 111	187 191
2.5.2.	Nebaigta statyba		18 000	0
2.5.3.	Kitas materialusis turtas (apskaitos prietaisai)		8 166	10 065
2.6.	Investicinis turtas	0		0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		616 830	697 886
1.	ATSARGOS		130 618	127 901
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	118 566	106 023
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		12 052	21 878
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	368 801	326 993
2.1.	Pirkejų skolos		368 801	326 993
2.2.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKES INVESTICIJOS		0	0
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	1.5	117 411	242 991
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		168 995	258 207
	TURTO IŠ VISO		14 493 097	15 074 019

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 569 959	3 860 444
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	0	0	
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-2 111 338	-1 820 853
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-290 485	77 042
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-1 820 853	-1 897 895
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	8 559 027	9 085 396
F.	ATIDĖJINIAI		5 132	5 132
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		5 132	5 132
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	2 334 435	2 097 981
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Skoliniai įsipareigojimai (FM paskola)		1 442 525	1 610 113
1.1.	Skolos kredito įstaigoms (Šiaulių bankas)		1 210 002	1 210 002
1.2.	Gauti avansai		69 999	150 000
1.3.	Skolos tiekėjams			
1.4.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		162 524	250 111
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai (FM paskola)		891 910	487 868
2.2.	Skolos kredito įstaigoms (Šiaulių bankas)		100 800	100 800
2.3.	Gauti avansai		80 000	80 000
2.4.	Skolos tiekėjams			
2.5.	Skolos tiekėjams		306 154	87 131
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	4 066
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30 991	39 554
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		373 965	176 317
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		24 544	25 066
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		14 493 097	15 074 019

L.e.p.direktorius

Vyr.buhalterė

(parašas)

(parašas)

Sigitas Matulis

Virginija Volodkienė

UAB Rokiškio vandenys; įmonės kodas 17374153

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

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

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės mero
2025 m. balandžio ____ d.
potvarkiu Nr. ____

2024 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 01 29 Nr. ____
(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	2.1	2 755 832	2 854 426
2.	Pardavimo savikaina	2.2	-2 342 481	-2 143 851
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		413 350	710 575
5.	Pardavimo sąnaudos	2.2	-96 082	-97 863
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2.2	-618 034	-515 921
7.	Kitos veiklos rezultatai		63 039	29 904
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2.3	896	1 092
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-2 034	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2.3	-51 620	-46 678
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-290 485	81 108
14.	Pelno mokestis		0	-4 066
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-290 485	77 042

L.e.p.direktorius

Vyr.buhalterė


(parašas)

Sigita Matulis


(parašas)

Virginija Volodkienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Rokiškio vandenys", kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio ____ d.

potvarkiu Nr. ____

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 01 25

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	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 rezervas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297								-1 526 723	4 154 574
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-1 526 723	4 154 574
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									-294 130	-294 130
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-1 820 853	3 860 444
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									-290 485	-290 485
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-2 111 338	3 569 959

L. e. p. direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Sigitas Matulis

(vardas ir pavardė)

Virginija Volodkienė

(vardas ir pavardė)

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

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

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

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės mero

2025 m. balandžio ____ d.

potvarkiu Nr. ____

2024 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 01 29
(ataskaitos sudarymo data)

2024m.
(ataskaitinis laikotarpis)

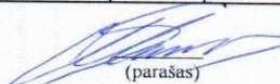
Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-290 485	77 042
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		726 448	748 024
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			0
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-50 724	-45 586
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-12 543	3 946
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		9 827	-10 697
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-41 807	-29 231
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			0
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		89 212	-248 486
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		0	-395
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		0	-152 623
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		219 021	-48 165
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			4 066
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-8 563	19 409
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		193 582	355 838
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-522	2 903
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		833 446	676 045

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-297 815	-94 006
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		20	13
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-167 587	-193 404
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-18 000	6 180
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-526 369	-288 801
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-1 009 751	-570 018
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1	Akcijų išleidimas			
3.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4	Dividendų išmokejimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-50 724	-45 586
3.2.1	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1	Paskolų gavimas			
3.2.1	Obligacijų išleidimas			
3.2.2	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
3.2.2	Paskolų grąžinimas			
3.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		896	1 092
3.2.6	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-51 620	-46 678
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-50 724	-45 586
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-125 581	151 613
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		242 991	91 377
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		117 411	242 991

L. e. p. direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas) Sigitas Matulis
(vardas ir pavardė)


(parašas) Virginija Volodkienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės mero
2025 m. balandžio ____ d.
potvarkiu Nr. ____

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

2024m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2025 01 29

Bendroji informacija

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

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

Bendrovės veikla

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

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

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

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

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2023m. lapkričio 30 d. nutarimu Nr.O3E-1761 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2024m. sausio 1d.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2024m. lapkričio 27 d. nutarimu Nr.O3E-1462 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2025m. sausio 1d.

Istatinis kapitalas

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

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

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

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

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

(b) Nematerialusis ilgalaikis turtas

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

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

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

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

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

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

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

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

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

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

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

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė atlieka ilgalaikio turto inventORIZACIJĄ.

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

(d) Finansinis turtas

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

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

(e) Atsargos

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

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

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

Informacija apie atsargas pateikta 1.3 priede 1 lentelėje.

(f) Gautinos sumos

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

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

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

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Informacija apie pinigų ekvivalentus pateikta 1.5 priede 1 lentelėje.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

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

Informacija apie sukauptas pajamas pateikta 1.6 priede 1 lentelėje.

(i) Nuosavas kapitalas ir rezervai

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

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

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

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

(j) Dotacijos ir subsidijos

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

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

Informacija apie dotacijas pateikta 1.8 priede 1 lentelėje.

(k) Įsipareigojimai

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

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

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

Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 1.9 priede 1 lentelėje

(l) Pajamos

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

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

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

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

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

Bendrovės pajamas detalizuojanti informacija pateikta 2.1 priede 1 lentelėje

(m) Sąnaudos

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

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

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

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

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

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

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

(n) Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis

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

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

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

(o) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir turto pripažinimas

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

(p) Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

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

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

(q) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

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

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

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

(r) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengta, pateikta tvirtinimui ir pasirašyta Bendrovės vadovo. Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje pobalansinių įvykių nebuvo.

Ilgalaikis nematerialus turtas

1.1 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	918	0	918
a) Įsigijimo savikaina			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	43 067	0	43 067
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas			0
perleistas ir nurašytas turtas (-)	0		0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	0	0	0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	43 067	0	43 067
b) Perkainojimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>			0
Finansinių metų pokyčiai:			
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0
c) Nusidėvėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	42 149		42 149
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų nusidėvėjimas	473		473
atstatantys įrašai (-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	42 622	0	42 622
d) Vertės sumažėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0		0
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų vertės sumažėjimas			0
atstatantys įrašai (-)			0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	445	0	445
<i>(a) - (b) - (c) - (d)</i>			

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

1.1 priedas-2 lentelė

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

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

1.1 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Programinė įranga</i>	42 167

Ilgalaikis materialus turtas

1.2 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai	Statiniai	Tinklai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas (skaitikliai)	Viso
Likutinė vertė praejusių finansinių metų pabaigoje	1 158	514 840	2 856 147	8 456 124	2 010 399	81 084	187 191	0	10 065	14 117 009
a) Įsigijimo savikaina										
<i>Praejusių finansinių metų pabaigoje</i>	1 158	980 757	6 882 616	12 796 404	4 869 325	403 322	656 919	0	36 875	26 627 375
Finansinių metų pokyčiai:										
turto įsigijimas			81 580	81 201	125 271		9 556	18 000	208	315 815
perleistas ir nurašytas turtas (-)		-1			-8 097		-545		-2 219	-10 862
perrašymai iš nebaigtos statybos +(-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)									0	0
Finansinių metų pabaigoje	1 158	980 756	6 964 196	12 877 605	4 986 498	403 322	665 930	18 000	34 864	26 932 328
b) Perkainojimas										
<i>Praejusių finansinių metų pabaigoje</i>										0
Finansinių metų pokyčiai:										
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)										0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0			0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas										
<i>Praejusių finansinių metų pabaigoje</i>	0	465 916	4 026 469	4 340 280	2 858 926	322 238	469 728	0	26 809	12 510 367
Finansinių metų pokyčiai:										
finansinių metų nusidėvėjimas		13 657	223 528	212 602	222 882	19 581	31 635		2 092	725 975
atstatantys įrašai (-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-8 094		-545		-2 203	-10 842
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)		0		0						0
Finansinių metų pabaigoje	0	479 573	4 249 997	4 552 882	3 073 714	341 818	500 818	0	26 698	13 225 500
d) Vertės sumažėjimas										
<i>Praejusių finansinių metų pabaigoje</i>										0
Finansinių metų pokyčiai:										
finansinių metų vertės sumažėjimas										0
atstatantys įrašai (-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)							0			0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0		0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1 158	501 183	2 714 199	8 324 723	1 912 785	61 503	165 111	18 000	8 165	13 706 829
(a) + (b) - (c) - (d)										

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas

1.2 priedas- 2 lentelė

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

Veikloje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis turtas

1.2 priedas-3 lentelė

Materialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Pastatai</i>	183 000
<i>Statiniai</i>	1 878 523
<i>Tinklai</i>	1 248 528
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	888 878
<i>Transporto priemonės</i>	217 324
<i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</i>	230 901
<i>Vandens apskaitos prietaisai</i>	20 444
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	42 167
<i>Viso</i>	4 709 763

Atsargos

1.3 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai		Žaliavos ir komplektavi mo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekes, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių metų pabaigoje		106 023				106 023
Finansinių metų pabaigoje		118 566				118 566
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių metų pabaigoje						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)						
		118 566				118 566
d) Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
e) Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

Gautinos sumos

1.4 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkejų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - juridiniai asmenys	193 960
Pirkejų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	160 585
Abejotinos juridinių asmenų skolos	0
Abejotinos fizinių asmenų skolos	8 040
Kitos pirkejų skolos	6 216
Viso	368 801

Abejotinos skolos

1.4 priedas 2 lentelė
(Eurais)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
Abejotinos gyventojų skolos	8 040
Viso	8 040

Pinigų ekvivalentai

1.5 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	117 411

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

1.6 priedas 1 lentelė
Eurais

Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos	Balansinė vertė
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams pateiktą vandenį	2 806
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	3 665
Ateinančių laikotarpių sukauptos sąnaudos (aplinkos taršos mokestis iš stacionarių šaltinių)	162 524
Viso	168 995

Istatinio kapitalo struktūra

 1.7 priedas 1 lentelė
(Eurais)

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

Informacija apie dotacijas(subsidijas)

 1.8 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Dotacijų (subsidių) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybės lėšomis finansuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiško rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidiijos)	0			0
Gautos dotacijos (subsidiijos)	14 435 291	491		14 435 782
Avansu gautos dotacijos (subsidiijos)	0			0
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudevėta dotacijų (subsidių) dalis	-5 369 735	-526 399		-5 896 134
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	19 840		-461	19 379
Viso	9 085 396	-525 908	-461	8 559 027

Įmonės įsipareigojimų būklė

 1.9 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Pastaba
Finansinės skolos:	0			
(Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
1.Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2.Kredito įstaigoms (LR finansų ministerija)	180 800	69 999	1 210 002	
3 Kitos finansinės skolos	55 722	162 524		
4.Skolos tiekėjams (ES projektų vykdymas)	0			
5.Skolos tiekėjams	306 154			
6.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	30 991			
7.Mokėtini mokesčiai	318 243			
8.Kaupimas nepanaudotoms atostogoms	24 544			
Viso	916 454	232 523	1 210 002	

Pajamų detalizavimas

 2.1 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	146 355	158 247
Vandens realizavimo pajamos	1 277 488	1 303 880
Nuotekų realizavimo pajamos	1 226 082	1 278 745
Pajamos už padidintą taršą	38 834	48 939
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	67 072	64 615
Kitos veiklos pajamos	63 059	26 564
Viso	2 818 891	2 880 990

Sąnaudų detalizavimas

 2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Tiesioginės veiklos mokesčių sąnaudos	305 570	210 299
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	150 624	160 171
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 120 453	1 006 200
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	257 088	247 920
Elektros energijos sąnaudos	390 413	376 541
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens monitoringo, darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	118 333	142 721
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	2 342 481	2 143 851
Pardavimų sąnaudos	96 082	157 990
Veiklos mokesčių sąnaudos	11 999	41 172
Kitos veiklos sąnaudos	608 070	414 623
VISO :	3 058 632	2 757 636

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

 2.3 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	896	1 092
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos		
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas		76
Delspinigiai	894	1 012
Pelno mokesčio sąnaudos		
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	2	4
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	51 640	46 692
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolų	0	1 452
Nurašyto ilgalaikio turto savikaina	20	14
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	3 367	34
Paskolų palūkanos	27 018	22 718
FM paskolos ES projektams palūkanos	21 235	22 474
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	-50 744	-45 599

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

2.5 priedas 1 lentelė

(Eurais)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Vadovams	158 515	106 991
Kitiems susijusiems asmenims	158 515	106 991
B) Įmonės suteiktos paskolos:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
C) Gautos paskolos:		
Iš vadovų		
Iš kitų susijusių asmenų		
D) Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
E) Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
F) Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:		
Iš vadovų		
Iš kitų susijusių asmenų		
G) Kiti reikšmingi įsipareigojimai:		
Vadovų		
Kitų susijusių asmenų		
H) Parduotas turtas:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2024 metų pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1 820 853)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(290 485)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(2 111 338)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(2 111 338)
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(2 111 338)

UAB „ROKIŠKIO VANDENYS“ 2024 METŲ VADOVYBĖS ATASKAITA

1.1. Bendroji informacija

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

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

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

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

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

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

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2023m. lapkričio 30 d. nutarimu Nr.O3E-1761 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigaliojo nuo 2024m. sausio 1d.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2024m. lapkričio 27 d. nutarimu Nr.O3E-1462 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

Šios teikiamų paslaugų kainos įsigaliojo nuo 2025m. sausio 1d.

1.2.Įstatinis kapitalas

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

1.3.Bendrovės veiklos apžvalga

2024 m. pabaigoje įmonė eksploatavo 37 vandenvietes, 216,80 km vandentiekio tinklą, 10 nuotekų valymo įrenginių, 139,90 km nuotekų tinklą ir 35,90 km paviršinių nuotekų tinklą.

Ekspluatuojamose vandenvietėse iš gręžinių išgauta 1.432,24 tūkst. kub. m požeminio vandens, vartotojams patiekta 1389,80 tūkst. kub. m geriamojo vandens. Vandens netektys tinkluose sudaro 3,05 proc.

Ekspluatuojamuose nuotekų valymo įrenginiuose iš vartotojų buvo priimta 796,10 tūkst. kub. m nuotekų, biologiniuose valymo įrenginiuose išvalyta 1.354,40 tūkst. kub. m nuotekų. Infiltracija į nuotekų tinklus sudaro 41,22 proc.

2024 m. parduota 1.141,12 tūkst. kub. m. geriamojo vandens, iš kurių gyventojams – 41 proc., pramonei ir kitiems vartotojams – 59 proc., realizuotas nuotekų tvarkymo kiekis – 796,10 tūkst. kub. m, iš kurių gyventojams – 45 proc., pramonei ir kitiems vartotojams – 55 proc.

2024 m. rinkos rodikliai:

1.	Gyventojų skaičius bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje žm.	21.273
2.	Vartotojų skaičius bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje vnt.	14.182
3.	Besinaudojančių įmonės paslaugomis vartotojų skaičius vnt.	10.603
3.1	Vartotojai, kuriems teikiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos vnt.	8.031
3.2	Vartotojai, kuriems teikiamas tik vanduo vnt.	2.350
3.3	Vartotojai, kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos vnt.	222

Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje dirbo 63 darbuotojai, iš jų darbuotojai, dirbantys vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo (tiesioginėje) veikloje - 46 žmonės, energetiko, transporto (netiesioginėje) veikloje - 7 žmonės, atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veikloje - 6 žmonės, administracijos darbuotojų skaičius - 4 žmonės. Vidutinis bendrovės darbuotojo darbo užmokestis yra 1977,83 euro.

Vykdamas 2023m.liepos 31d. Rokiškio rajono tarybos nutarimu Nr.MV-256 patvirtintą UAB „Rokiškio vandenys“ 2023-2027 m. veiklos planą, buvo atlikti šie darbai ir įsigytas ilgalaikis turtas:

1. Pastatyti Sriubiškių kaimo vandens gerinimo įrenginiai, vertė 116,70 tūkst. eurų;
2. Pastatyti Ragelių kaimo vandens gerinimo įrenginiai, vertė 109,90 tūkst. eurų;
3. Pastatyta nuotekų siurblinė Rokiškio m. Ažuolų g., vertė 3,88 tūkst. eurų;
4. Pakeista 10 siurblių, vertė 5,87 tūkst. eurų, tame tarpe:
 - Avariniai nuotekų perpumpavimo siurbLIAI nuotekų siurblinėse 5 vnt, vertė 3,19 tūkst. eurų;
 - Vandens gręžiniuose 4 giluminiai siurbLIAI, vertė 1,86 tūkst. eurų;
 - Betepalinis kompresorius Kriaunų VGI, vertė 0,82 tūkst. eurų;
5. 2024 m. nutiesta 590,24m vandentiekio tinklų, 343,66m nuotekų tinklų ir 292,20m paviršinių nuotekų tinklų, vertė 51,70 tūkst. eurų, tame tarpe:
 - Vandentiekio tinklai Juodupės mst., Pievų g., ilgis 300 m, vertė 0,67 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Obelių mst., Jablonskio. g., ilgis 30 m, vertė 0,08 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Žiobiškio km., J.T. Vaižganto g., ilgis 122m, vertė 2,48 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., J.T. Vaižganto g., ilgis 30 m, vertė 0,90 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Sėlių g., ilgis 90 m, vertė 2,20 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Ažuolų g., ilgis 94 m, vertė 5,45 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Žiobiškio km., J.T. Vaižganto g., ilgis 60 m, vertė 1,39 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., J.T. Vaižganto g. g., ilgis 33,5 m, vertė 1,01 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Pagojės g., ilgis 146 m, vertė 8,42 tūkst. eurų;
 - Paviršinių nuotekų tinklai Rokiškio m., Donelaičio g., ilgis 232,20m, vertė 25,44 tūkst. eurų;

- Paviršinių nuotekų tinklai (lietaus surinkimo sistema) Rokiškio m., Vilniaus g.; ilgis 60m, vertė 3,66 tūkst. eurų;
- 6. Įsigytas laboratorinis autoklavas su priedais, vertė 2,65 tūkst. eurų.
- 7. Įsigyta laboratorinė įranga (antivibracinis stalas, reagentų saugojimo spinta, šaldytuvas), vertė 4,36 tūkst. eurų;
- 8. Įrengta kondicionavimo sistema Rokiškio nuotekų valymo įrenginių laboratorijoje, vertė 1,55 tūkst. eurų;
- 9. Įsigyti 2 kompiuteriai Rokiškio nuotekų valymo įrenginių laboratorijai, vertė 1,00 tūkst. eurų;
- 10. Įsigyti vandens apskaitos prietaisai, vertė 0,21 tūkst.eurų;
- 11. 2024 m. paviršinių nuotekų tinklų priežiūros ir remonto sąnaudos sudarė 14,36 tūkst. eurų.
- 12. 2024 m. bendrovės lėšomis atlikta eksploatuojamo turto remonto darbų už 79,52 tūkst. eurų;
- 13. Perimtas Miegonių km. vandentvarkos objektai, remonto ir eksploatacinės sąnaudos yra 10,66 tūkst. eurų;
- 14. 2024m. dumblo išvežimo sąnaudos iš Rokiškio miesto valymo įrenginių yra 32,50 tūkst. eurų.

1.4.Finansinių veiklos rezultatų analizė

UAB „Rokiškio vandenys“ 2024 metais, vykdydama pagrindinę (reguliuojamą), veiklą gavo 2.755,83 tūkst. eurų pajamų, iš kurių pajamos už atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūrą ir vartotojų aptarnavimą sudarė 146,36 tūkst. eurų, už geriamo vandens tiekimą – 1.277,48 tūkst. eurų, už buitinių ir gamybinių nuotekų tvarkymą – 1.264,92 tūkst. eurų, už paviršinių nuotekų tvarkymą – 67,07 tūkst. eurų. Palyginti su 2023 m. reguliuojamos veiklos pajamos sumažėjo 3,89 proc.

Pagrindinės (reguliuojamos) veiklos pajamoms uždirbti patirta 3.050,47 tūkst. eurų sąnaudų, iš jų: atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos sąnaudos – 132,53 tūkst. eurų, geriamo vandens tiekimo sąnaudos – 1.203,00 tūkst. eurų, nuotekų tvarkymo sąnaudos – 1.629,37 tūkst. eurų, paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos – 85,57 tūkst. eurų. Palyginti su 2023 m. reguliuojamos veiklos sąnaudos padidėjo 9,65proc.

Kitos (nereguliuojamos) veiklos sąnaudos 65,35 tūkst. eurų; t. y. 3,08 tūkst. eurų nario mokesčio sąnaudos Lietuvos vandens tiekėjų asociacijoje, 51,62 tūkst. eurų palūkanų sąnaudos, 10,65 tūkst. eurų rinkodaros, konsultacijų sąnaudos.

Kitos (nereguliuojamos) veiklos pajamos sudarė 63,06 tūkst. eurų; iš jų darbo mašinų nuomos pajamos- 1,25 tūkst. eurų, vandens bokštų nuomos antenoms pajamos 18,54 tūkst. eurų, tūkst. eurų, grąžintos garantinio tiekėjo įmokos – 31,55 tūkst. eurų, kitos netipinės veiklos pajamos 11,72 tūkst. eurų.

2024 m. finansinės veiklos pajamos yra 0,89 tūkst. eurų (tame tarpe delspinigiai 0,89 tūkst. eurų).

2024 m. įmonės įprastinės veiklos nuostolis yra 290,48 tūkst. eurų.

Bendrovės pirkėjų skolos yra 368,80 tūkst. eurų (tame tarpe abejotinos (teisminės) gyventojų skolos yra 8,04 tūkst. eurų).

Bendrovė 2024 metais pasinaudojo LR finansų ministerijos suteikta paskola investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Rokiškio rajone“ finansuoti, paskolos suma 1.310,80 tūkst. eurų. Investicinių projektų vykdymui bendrovė su AB Šiaulių bankas sudarė paskolos sutartį 300,00 tūkst. eurų; pagal šią sutartį grąžinta 150,00 tūkst. eurų. Išaugus elektros energijos kainoms, su AB Šiaulių bankas pasirašyta kredito linijos sutartis 300,00 tūkst. eurų. sumai. 2024m. sudaryta gamtos taršos mokesčio mokėjimo atidėjimo sutartis 218,25 tūkst. eurų sumai. Kitų ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 891,91 tūkst. eurų; iš jų 1 mėnesio skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes -306,15 tūkst. eurų, skolų kredito institucijoms einamųjų metų dalis 180,80 tūkst.

eurų, kitos mokėtinos sumos yra mokėtini mokesčiai 373,96 tūkst. eurų ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 30,99 tūkst. eurų.

1.5 Bendrovės planai ir prognozės

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

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

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

2025 m. planuojamos veiklos:

- 2024 m. planuojama perimti Aukštakalnių km. vandentvarkos objektus.
- Vandens gręžinių remontas (3 tūkst. eurų);
- Vandenvietės aptvėrimas (10 tūkst. eurų);
- Pastato – išpurškimo rezervuaro rekonstrukcija (10 tūkst. eurų);
- Administracinio pastato remontas (10 tūkst. eurų);
- Rokiškio m. vandens bokšto remontas (10 tūkst. eurų);
- Elektros generatoriaus įsigijimas Rokiškio m. vandenvietei (25 tūkst. eurų);
- Naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų (įvadų ir išvadų) įrengimas Rokiškio aglomeracijoje ir rajone (20 tūkst. eurų);
- Inžinerinių (vandentiekio ir nuotekų) tinklų išpirkimas Šatrijos g., Rokiškio m.(49 tūkst. eurų);
- Vandens apskaitos prietaisų įsigijimas (10 tūkst. eurų);
- Nuotekų siurblinės (Rokiškio m. Daržų g.) remontas (50 tūkst. eurų);
- Rokiškio nuotekų valymo įrenginių orapūčių ir įrangos remontas (17 tūkst. eurų);
- Rokiškio nuotekų valymo įrenginių orapūčių keitimas (100 tūkst. eurų);
- Saulės elektrinės statyba (100 tūkst. eurų);
- Fekalinių siurblių ir maišyklių remontas (3 tūkst. eurų);
- Fekalinių siurblių ir maišyklių įsigijimas (20 tūkst. eurų);
- Bioreaktoriaus renovacija (10 tūkst. eurų);
- Laboratorinės įrangos įsigijimas (1 tūkst. eurų);
- Rokiškio nuotekų valymo įrenginių dumblo tvarkymo planų parengimas (5 tūkst. eurų);
- Paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir statyba (14 tūkst. eurų);
- Paviršinių nuotekų tinklų inventorizacija (5 tūkst. eurų);
- Nuotekų siurblių remontas Bajorų k (5 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Dėgsnių km.(100 tūkst. eurų);
- Kavoliškio nuotekų siurblinės remontas (4 tūkst. eurų);
- Kriaunų km. nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (100 tūkst. eurų);
- Juodupės mst. nuotekų siurblinės ir nuotekų valymo įrenginių siurblių keitimas (3 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Lašų km.(100 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Gediškių km.(100 tūkst. eurų);
- Obelių mst. vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcija (50,00 tūkst. eurų);

- Pandėlio mst. nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (100,00 tūkst. eurų)
- Onušio km. nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (100 tūkst. eurų)
- Krovininio automobilio iki 3,5 t įsigijimas (30 tūkst. eurų);
- Kilnojamų įrankių ir įrangos įsigijimas (4 tūkst. eurų);
- Kompiuterinės įrangos įsigijimas (2 tūkst. eurų);
- Vandentvarkos ūkio dispečerizacija 5 tūkst. eurų).

L. e. p. direktorius



Sigitas Matulis