

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Rokiškio vandenys"

AKCININKUI, VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės "Rokiškio vandenys" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2025 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2025 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 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.

Kiti dalykai

Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d. auditavo kitas auditorius, kuris 2025 m. kovo 7 d. pareiškė nemodifikuotą nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 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.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Danius Stražinskas
(Elektroniniu parašu pasirašo tik auditoriaus išvadą)
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Audito kokybė“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001470

2026 m. kovo 31 d.
Vilnius, Lietuva

UAB Rokiškio vandenys , kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

3, 42135m Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2026 01 30

(ataskaitos sudarymo data)

2025m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13 141 302	13 707 273
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	265	445
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		265	445
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	13 141 037	13 706 828
2.1.	Žemė		1 158	1 158
2.2.	Pastatai ir statiniai		11 157 939	11 540 105
2.3.	Mašinos ir įranga		1 704 446	1 912 785
2.4.	Transporto priemonės		70 227	61 503
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		207 267	191 277
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	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		860 414	616 830
1.	ATSARGOS		130 463	130 618
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	100 623	118 566

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		29 840	12 052
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	440 708	368 801
2.1.	Pirkėjų skolos		440 708	368 801
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1.5	289 243	117 411
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		167 370	168 995
	TURTO IŠ VISO		14 169 086	14 493 097
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 730 816	3 569 959
1.	KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 681 297	5 681 297
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1 950 481	-2 111 338
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		160 857	-290 485
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-2 111 338	-1 820 853
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	8 151 399	8 559 027
F.	ATIDĖJINIAI		4 704	5 132
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		4 704	5 132
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	2 209 525	2 334 435
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 556 867	1 442 525
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1 092 335	1 210 002
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		224 817	69 999
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		239 715	162 524
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		652 658	891 910
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		109 234	100 800
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		115 569	80 000
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		73 527	306 154
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		8 556	

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 738	30 991
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		314 035	373 965
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		72 642	24 544
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		14 169 086	14 493 097

Direktorius

(parašas)

Leonas Butėnas
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(parašas)

Virginija Volodkienė
(vardas ir pavardė)

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)

2025 m. gruodžio 31d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 01 30 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2025 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	2.1	3 351 950	2 755 832
2.	Pardavimo savikaina	2.2	-2 412 277	-2 342 481
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		939 673	413 351
5.	Pardavimo sąnaudos	2.2	-189 056	-96 082
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2.2	-569 212	-618 034
7.	Kitos veiklos rezultatai		30 566	63 039
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	3 436	896
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		0	-2 034
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2.3	-45 995	-51 620
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		169 413	-290 485
14.	Pelno mokestis		-8 556	0
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		160 857	-290 485

Direktorius

(parašas)

Leonas Butėnas

Vyr.buhalterė

(parašas)

Virginija Volodkienė

Uždaroji akcinė bendrovė "Rokiškio vandenys", kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026 01 30

(ataskaitos sudarymo data)

2025 m. (ataskaitinis laikotarpis)	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								-1 820 852	3 860 445
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	-1 820 852	3 860 445
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)									-290 485	-290 485
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	-2 111 338	3 569 959
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)									160 857	160 857
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-1 950 481	3 730 816

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Leonas Butėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

Virginija Volodkienė

(vardas ir pavardė)

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

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

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

2025 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026 01 30
(ataskaitos sudarymo data)

2025m.
(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)		160 857	-290 485
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		701 409	726 448
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			0
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-42 519	-50 724
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		17 943	-12 543
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-17 788	9 827
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-71 907	-41 807
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1 625	89 212
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu 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)		-232 627	219 021
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)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		747	-8 563
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-7 800	193 582
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		48 098	-522
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		558 038	833 446

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-118 299	-297 815
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		16	20
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		114 341	-167 587
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		-17 155	-18 000
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-407 629	-526 369
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-428 725	-1 009 751
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1	Akcijų išleidimas			
3.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-42 519	-50 724
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		3 436	896
3.2.6	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-45 955	-51 620
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-42 519	-50 724
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		171 831	-125 581
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		117 411	242 991
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		289 243	117 411

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Leonas Butėnas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Virginija Volodkienė
(vardas ir pavardė)

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

**2025m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2026 01 30**

1. Bendroji informacija

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

Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje dirbo 64 darbuotojai, iš jų darbuotojai, dirbantys vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo (tiesioginėje) veikloje - 47 žmonės, energetiko, transporto (netiesioginėje) veikloje - 7 žmonės, atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veikloje - 6 žmonės, administracijos darbuotojų skaičius - 4 žmonės. Vidutinis bendrovės darbuotojo darbo užmokestis yra 2 247,00 eurai.

2. Bendrovės veikla

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

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

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

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

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.

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

3. Įstatinis 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 padalintas 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.

4. 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 tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

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

(b) Nematerialusis ilgalaikis turtas

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

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

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

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

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

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

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

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

- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradamas 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

perkeliami 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 uždirtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytąjį pelną.

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

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

(j) Dotacijos ir subsidijos

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

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

Informacija apie dotacijas pateikta 1.8 priede 1 lentelėje.

(k) Įsipareigojimai

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

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

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

Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 1.9 priede 1 lentelėje

(l) Pajamos

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

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

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

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

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

Bendrovės pajamas detalizuojanti informacija pateikta 2.1 priede 1 lentelėje

(m) Sąnaudos

Sąnaudomis laikomas ekonominės vertės sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri

yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

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

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

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

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

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

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

(n) Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis

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

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

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

(o) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir turto pripažinimas

UAB „Rokiškio vandenys“ apskaitos politikoje numatyta, kad bendrovė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turimą 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) Poataskaitiniai įvykiai

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

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje poataskaitiniai įvykių nebuvo.

Ilgalaikis nematerialus turtas

1.1 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Programinė iranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	445	0	445
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 (umažėjimas) +(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0
c) Nusidėvėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	42 622		42 622
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų nusidėvėjimas	180		180
atstatantys įrašai (-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	42 802	0	42 802
d) Vertės sumažėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0		0
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų vertės sumažėjimas			0
atstatantys įrašai (-)			0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0
<i>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</i>	265	0	265
<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>Plešros 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 praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 158	501 183	2 714 199	8 324 723	1 912 785	61 503	165 111	18 000	8 166	13 706 829
a) Įsigijimo savikaina										
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	1 158	980 756	6 964 196	12 877 605	4 986 498	403 322	665 930	18 000	34 864	26 932 328
Finansinių metų pokyčiai:										
turto įsigijimas			1	42 923	13 430	27 900	32 392	17 155	1 653	135 454
perleistas ir nurašytas turtas (-)					-8 135		-3 892		-710	-12 737
perrašymai iš nebaigtos statybos +(-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)									0	0
Finansinių metų pabaigoje	1 158	980 756	6 964 197	12 920 527	4 991 793	431 222	694 431	35 155	35 807	27 055 045
b) Perkainojimas										
<i>Praėjusių 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>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0	479 573	4 249 997	4 552 882	3 073 714	341 818	500 818	0	26 698	13 225 500
Finansinių metų pokyčiai:										
finansinių metų nusidėvėjimas		13 653	197 743	213 693	221 762	19 176	33 324		1 878	701 229
atstatantys įrašai(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)					-8 128		-3 888		-705	-12 721
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)		0		0						0
Finansinių metų pabaigoje	0	493 226	4 447 740	4 766 575	3 287 347	360 995	530 254	0	27 871	13 914 008
d) Vertės sumažėjimas										
<i>Praėjusių 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	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1 158	487 529	2 516 457	8 153 953	1 704 446	70 227	164 175	35 155	7 935	13 141 037
<i>(a)+(b)-(c)-(d)</i>										

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 nu dėvėtas ilgalaikis turtas

1.2 priedas-3 lentelė

Materialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Pastatai</i>	187 520
<i>Statiniai</i>	2 082 801
<i>Tinklai</i>	1 249 354
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	1 278 406
<i>Transporto priemonės</i>	275 810
<i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</i>	243 908
<i>Vandens apskaitos prietaisai</i>	22 353
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	42 167
<i>Viso</i>	5 382 318

Atsargos

 1.3 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai		Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių metų pabaigoje		118 566				118 566
Finansinių metų pabaigoje		100 623				100 623
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių metų pabaigoje						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)						
		100 623				100 623
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

Gautinos sumos

 1.4 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - juridiniai asmenys	209 215
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	193 271
Abejotinos juridinių asmenų skolos	161
Abejotinos fizinių asmenų skolos	31 895
Kitos pirkėjų skolos	6 165
Viso	440 708

Abejotinos skolos

 1.4 priedas 2 lentelė
(Eurai)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
Abejotinos gyventojų skolos :	
Teisminės gyventojų skolos perduotos anstoliams	12 462
Gyventojų skolos, perduotos išieškojimo įmonei	8 408
Gyventojų skolos, perduotos teismui	6 416
Pradelstos gyventojų skolos	4 609
Viso	31 895

Pinigų ekvivalentai

 1.5 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	289 243

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

 1.6 priedas 1 lentelė
Eurai

Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos	Balansinė vertė
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams pateiktą vandenį	1 831
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	3 015
Ateinančių laikotarpių sukauptos sąnaudos (aplinkos taršos mokesčiai iš stacionarių šaltinių)	162 524
Viso	167 370

Istatinio kapitalo struktūra1.7 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.Pagal akcijų rūšis		
1.1.Paprastosios akcijos	19 590 679	5 681 297
1.2.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 akcinis kapitalas	19 590 679	5 681 297
3.Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4.Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie dotacijas(subsidijas)1.8 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybės lėšomis finansuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiškio rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidijos)	0			0
Gautos dotacijos (subsidijos)	14 435 782			14 435 782
Avansu gautos dotacijos (subsidijos)	0			0
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudėvėta dotacijų (subsidijų) dalis	-5 896 134	-407 168		-6 303 302
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	19 379		-461	18 918
Viso	8 559 027	-407 168	-461	8 151 399

Įmonės įsipareigojimų būklė1.9 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Pastaba
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos:	0			
(Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
1.Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2.Kredito įstaigoms (LR finansų ministerija)	109 234		1 092 335	
3.Kredito įstaigoms (AB SEB bankas)	45 570		224 817	
4.Kredito įstaigoms (AB Arėja bankas)	69 999			
5.Kitos finansinės skolos		239 715		
6.Skolos tiekėjams	73 527			
7.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	31 738			
8.Mokėtini mokesčiai	322 582			
9.Kaupimas nepanaudotoms atostogoms	72 642			
Viso	725 291	239 715	1 317 152	

Pajamų detalizavimas

 2.1 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	147 497	146 355
Vandens realizavimo pajamos	1 337 912	1 277 488
Nuotekų realizavimo pajamos	1 698 263	1 226 082
Pajamos už padidintą taršą	102 018	38 834
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	66 259	67 072
Kitos veiklos pajamos	30 582	63 059
Viso	3 382 532	2 818 891

Sąnaudų detalizavimas

 2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Tiesioginės veiklos mokesčių sąnaudos	205 592	305 570
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	212 972	150 624
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 245 091	1 120 453
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	258 320	257 088
Dotuoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (+)	439 673	446 405
Dotuoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (-)	-439 673	-446 405
Elektros energijos sąnaudos	387 215	390 413
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens motitoringo, darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	103 086	118 333
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	2 412 277	2 342 481
Pardavimų sąnaudos	116 777	96 082
Veiklos mokesčių sąnaudos	14 162	11 999
Pelno mokesčio sąnaudos	8 555	
Kitos veiklos sąnaudos	627 329	608 070
VIŠO :	3 179 099	3 058 632

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

 2.3 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3 436	896
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos		
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas		
Delspinigiai	1 319	894
Pelno mokesčio permoka	2 034	
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas ir kitos pajamos	83	2
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	46 011	51 640
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolų	216	0
Nurašyto ilgalaikio turto savikaina	16	20
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1 213	3 367
Paskolų palūkanos	23 759	27 018
FM paskolos ES projektams palūkanos	20 807	21 235
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	-42 575	-50 743

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Vadovams	129 196	158 515
Kitiems susijusiems asmenims	129 196	158 515
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

UAB „ROKIŠKIO VANDENYS“ 2025 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.

2015 m. rugpjūčio 20 d. 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.

2025 m. sausio 14 d. Bendrovės nuotekų tyrimų laboratorijai išduotas Akreditavimo pažymėjimas Nr. LA-244-01, kuriuo pažymima, kad ši laboratorija „yra kompetentinga vykdyti šią akredituotą veiklą: paviršinio vandens ir nuotekų cheminius tyrimus ir ėminių ėmimą“

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2024 m. 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“ patvirtino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas.

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

1.2. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 Eur (penki milijonai šeši šimtai aštuoniasdešimt venas tūkstantis du šimtai devyniasdešimt šeši eurai 91 ct.). Jis padalintas 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

2025 m. pabaigoje įmonė eksploatavo 37 vandenvietes, 217,60 km vandentiekio tinklų, 10 nuotekų valymo įrenginių, 140,10 km nuotekų tinklų ir 36,00 km paviršinių nuotekų tinklų.

Eksploatuojamose vandenvietėse iš gręžinių išgauta 1397,50 tūkst. kub. m požeminio vandens, vartotojams patiekta 1347,80 tūkst. kub. m geriamojo vandens. Vandens netektys tinkluose sudaro 3,50 proc.

Eksploatuojamuose nuotekų valymo įrenginiuose iš vartotojų buvo priimta 700,30 tūkst. kub. m nuotekų, biologiniuose valymo įrenginiuose išvalyta 1592,00 tūkst. kub. m nuotekų. Infiltracija į nuotekų tinklus sudaro 56 proc.

2025 m. parduota 1152,20 tūkst. kub. m. geriamojo vandens, iš kurių gyventojams – 37 proc., pramonei ir kitiems vartotojams – 63 proc., realizuotas nuotekų tvarkymo kiekis – 700,30 tūkst. kub. m., iš kurių gyventojams – 46 proc., pramonei ir kitiems vartotojams – 54 proc.

2025 m. rinkos rodikliai:

1.	Gyventojų skaičius bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje žm.	23 692
2.	Vartotojų skaičius bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje vnt.	14 706
3.	Besinaudojančių įmonės paslaugomis vartotojų skaičius vnt.	10 645
3.1	Vartotojai, kuriems teikiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos vnt.	8 075
3.2	Vartotojai, kuriems teikiamas tik vanduo vnt.	2 356
3.3	Vartotojai, kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos vnt.	214

Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje dirbo 64 darbuotojai, iš jų darbuotojai, dirbantys vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo (tiesioginėje) veikloje - 47 žmonės, energetiko, transporto (netiesioginėje) veikloje - 7 žmonės, atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veikloje - 6 žmonės, administracijos darbuotojų skaičius - 4 žmonės. Vidutinis bendrovės darbuotojo darbo užmokestis yra 2 247,00 eurai.

Vykdamas 2023 m. liepos 31 d. Rokiškio rajono Mero potvarkiu Nr. MV-256 patvirtintą UAB „Rokiškio vandenys“ 2023 - 2027 m. veiklos planą, 2025 metais buvo atlikti šie darbai ir įsigytas ilgalaikis turtas:

1. Pakeisti 9 siurbliai, vertė 7,59 tūkst. eurų, tame tarpe:
 - Avariniai nuotekų perpumpavimo siurbliai nuotekų siurblinėse 4 vnt., vertė 1,53 tūkst. eurų;
 - Vandens gręžiniuose 5 giluminiai siurbliai, vertė 4,57 tūkst. eurų;
 - Betepalinis kompresorius 2 vnt., vertė 1,49 tūkst. eurų;
2. 2025 m. nutiesta 799,80 m vandentiekio tinklų, 251,80 m nuotekų tinklų ir 67,41 m paviršinių nuotekų tinklų, vertė 42,92 tūkst. eurų, (sudaryta galimybė 13 būstų (namų ūkių) prisijungti prie vandens tiekimo infrastruktūros ir 7 būstams (namų ūkiams) prie nuotekų tvarkymo infrastruktūros) tame tarpe:
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Respublikos g. 44, ilgis 141 m, vertė 6,78 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Jakšto g. 16A, ilgis 110 m, vertė 2,06 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Kęstučio g. 30, ilgis 33 m, vertė 3,00 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Draugystės g.3, ilgis 31 m, vertė 1,40 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., Serapiniškių g. 6, ilgis 98,80 m, vertė 2,50 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., A. Matulkos g. 8A, ilgis 90 m, vertė 4,00 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., J. Basanavičiaus g. 22A, ilgis 96 m, vertė 5,40 tūkst. eurų;
 - Vandentiekio tinklai Rokiškio m., ilgis 200 m, vertė 3,59 tūkst. eurų
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Jakšto g., ilgis 25 m, vertė 0,83 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Kęstučio g., ilgis 45 m, vertė 4,10 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., Serapiniškių g. 6, ilgis 77,80 m, vertė 2,16 tūkst. eurų;
 - Nuotekų tinklai Rokiškio m., J. Basanavičiaus g. 22A., ilgis 54 m, vertė 3,10 tūkst. eurų
 - Nuotekų tinklai Laibgalių k., Jūžintų g. 33, ilgis 50 m, vertė 1,50 tūkst. eurų;
 - Paviršinių nuotekų tinklai (lietaus surinkimo sistema) Rokiškio m., Vilniaus g.; ilgis 67,41 m, vertė 2,50 tūkst. eurų;
3. Įsigytas kilnojamas benzininis vandens siurblys, vertė 0,12 tūkst. eurų.

4. Sriubiškių VGI ir Ragelių VGI įrengti dažnio keitikliai su slėgio jutikliu, 2 vnt., vertė 1,91 tūkst. eurų;
5. Rokiškio m. NVĮ įrengta tranzitinė spinta su pamatu DL-752N, vertė 0,61 tūkst. eurų;
6. Rokiškio m. VGI įrengtas deguonies matavimo stendas, vertė 3,20 tūkst. eurų;
7. Įsigyta laboratorinė įranga (precizinės svarstyklės, spektrofotometras, kjeldalio distiliatorius su deginimo bloku ir garų kondicionavimo sistema, nešiojamas pH deguonies ir laidumo multifunkcinis matuoklis su integruotu davikliu, referentinis filtras), vertė 26,09 tūkst. eurų;
8. Įsigyti 2 kompiuteriai Rokiškio nuotekų valymo įrenginių laboratorijai, vertė 1,30 tūkst. eurų;
9. Įsigytas antivibracinis stalas Rokiškio nuotekų valymo įrenginių laboratorijai, vertė 0,70 tūkst. eurų;
10. Rokiškio nuotekų valymo įrenginiuose sumontuota elektrinė talė su vežimėliu, vertė 2,50 tūkst. eurų;
11. Įsigyti vandens apskaitos prietaisai, vertė 1,65 tūkst. eurų;
12. Įsigyta archyvinės biuro spintos 5 vnt, vertė 1,69 tūkst. eurų;
13. Įsigyta benzininė krūmapjovė, vertė 0,12 tūkst. eurų;
14. Įsigytas traktorius LS XU6168, vertė 27,90 tūkst. eurų;
15. 2025 m. paviršinių nuotekų tinklų priežiūros ir remonto sąnaudos sudarė 14,96 tūkst. eurų.
16. 2025 m. bendrovės lėšomis atlikta eksploatuojamo turto remonto darbų už 92,38 tūkst. eurų;
17. 2025m. dumblo išvežimo sąnaudos iš Rokiškio miesto valymo įrenginių yra 16,62 tūkst. eurų.

1.4. Finansinių veiklos rezultatų analizė

UAB „Rokiškio vandenys“ 2025 metais, vykdydama pagrindinę (reguliuojamą), veiklą gavo 3.351,95 tūkst. eurų pajamų, iš kurių pajamos už atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūrą ir vartotojų aptarnavimą sudarė 147,50 tūkst. eurų, už geriamo vandens tiekimą – 1.337,91 tūkst. eurų, už buitinių ir gamybinių nuotekų tvarkymą – 1.800,28 tūkst. eurų, už paviršinių nuotekų tvarkymą – 66,26 tūkst. eurų. Palyginti su 2024 m. reguliuojamos veiklos pajamos padidėjo 21,63 proc.

Pagrindinės (reguliuojamos) veiklos pajamoms uždirbti patirta 3.166,51 tūkst. eurų sąnaudų, iš jų: atsiskaitomųjų prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos sąnaudos – 158,88 tūkst. eurų, geriamo vandens tiekimo sąnaudos – 1.285,20 tūkst. eurų, nuotekų tvarkymo sąnaudos – 1.620,01 tūkst. eurų, paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos – 102,42 tūkst. eurų. Palyginti su 2024 m. reguliuojamos veiklos sąnaudos padidėjo 3,81 proc.

Kitos (nereguliuojamos) veiklos sąnaudos 56,72 tūkst. eurų; t. y. 3,69 tūkst. eurų nario mokesčio sąnaudos Lietuvos vandens tiekėjų asociacijoje, 44,57 tūkst. eurų palūkanų sąnaudos, 8,46 tūkst. eurų rinkodaros, konsultacijų sąnaudos.

Kitos (nereguliuojamos) veiklos pajamos sudarė 30,58 tūkst. eurų; iš jų darbo mašinų nuomos pajamos- 2,27 tūkst. eurų, vandens bokštų nuomos antenoms pajamos 18,63 tūkst. eurų, tūkst. eurų, kitos netipinės veiklos pajamos 6,98 tūkst. eurų.

2025 m. finansinės veiklos pajamos yra 3,44 tūkst. eurų (tame tarpe delspinigiai 1,32 tūkst. eurų).

2025 m. įmonės įprastinės veiklos pelnas yra 160,86 tūkst. eurų.

Bendrovės pirkėjų skolos yra 440,71 tūkst. eurų (tame tarpe abejotinos (teisminės) gyventojų skolos yra 32,06 tūkst. eurų).

Bendrovė 2025 metais pasinaudojo LR finansų ministerijos suteikta paskola investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Rokiškio rajone“ finansuoti, paskolos suma 1.201,56 tūkst. eurų.

Investicinių projektų vykdymui bendrovė su AB Šiaulių bankas sudarė paskolos sutartį 300,00 tūkst. eurų; pagal šią sutartį gražinta 70,00 tūkst. eurų.

Investicinių projektų vykdymui bendrovė su AB SEB bankas sudarė paskolos sutartį 300,00 sumai, paskolos likutis 2025 m. gruodžio 31 d. – 270,39 tūkst. eurų.

2025 m. Bendrovė naudojasi mokestinės paskolos sutartimis 239,72 tūkst. eurų sumai.

Kitų ilgalaikių įsipareigojimų bendrovė neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra 725,29 tūkst. eurų; iš jų 1 mėnesio skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes -73,53 tūkst. eurų, gražintina LR Finansų ministerijos paskolos dalis-109,23 tūkst. eurų, gražintina AB „Šiaulių bankas“ paskolos dalis – 70,00 tūkst. eurų, gražintina AB SEB bankas paskolos dalis – 45,57 tūkst. eurų, kitos mokėtinos sumos yra mokėtini mokesčiai 322,58 tūkst. eurų, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 31,74 tūkst. eurų; sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos yra sudaryti kaupiniai atostoginiams -72,64 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 2023 m. liepos 31 d. potvarkiu Nr. MV-256 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2023 - 2027 metų veiklos plano patvirtinimo“ patvirtino Bendrovės veiklos planą.

2026 m. planuojamos veiklos:

- Vandens gręžinių remontas (3 tūkst. eurų);
- Vandenvietės aptvėrimas (10 tūkst. eurų);
- Pastato – išpurškimo rezervuaro rekonstrukcija (10 tūkst. eurų);
- Administracinio pastato remontas (10 tūkst. eurų);
- Gaisrinių hidrantų remontas (2 tūkst. eurų);
- Naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų (įvadų ir išvadų) įrengimas Rokiškio aglomeracijoje ir rajone (20 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 (13 tūkst. eurų);
- Fekalinių siurblių ir maišyklių remontas (3 tūkst. eurų);
- Fekalinių siurblių ir maišyklių įsigijimas (20 tūkst. eurų);
- Bioreaktoriaus renovacija (20 tūkst. eurų);
- Laboratorinės įrangos įsigijimas (1 tūkst. eurų);
- Rokiškio nuotekų valymo įrenginių dumblo tvarkymo planų parengimas (15 tūkst. eurų);
- Paviršinių nuotekų tvarkymo infrastruktūros rekonstrukcija ir statyba (4 tūkst. eurų);
- Paviršinių nuotekų tinklų inventorizacija (5 tūkst. eurų);
- Nuotekų siurblių remontas Bajorų k (5 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Lašų k.(100 tūkst. eurų);
- Vandens gerinimo įrenginių statyba Čivylių k.(100 tūkst. eurų);
- Juodupės mstl. nuotekų siurblinės ir nuotekų valymo įrenginių siurblių keitimas (6 tūkst. eurų);

- Juodupės nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (100 tūkst. eurų);
- Nuotekų siurblių remontas Kriaunų k. (2 tūkst. eurų);
- Obelių m. vandens gerinimo įrenginių rekonstrukcija (100 tūkst. eurų);
- Panemunėlio k. nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija (100 tūkst. eurų);
- Lengvųjų / komercinių automobilių įsigijimas (20 tūkst.eurų)
- Krovinio 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).

Direktorius

Leonas Butėnas