ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

Į S A K Y M A S
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“ VIENINTELIO AKCININKO SPRENDIMO, PRILYGINAMO VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO SPRENDIMUI

2021 m. balandžio 26 d. Nr. AV-392
Rokiškis

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11 ir 12 punktais, 29 straipsnio 6 dalimi, Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 „Dėl Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“, 10.1 punkto papunkčiu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr.TS-13.181 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse, uždarosiose akcinėse bendrovėse ir viešosiose įstaigose“, atsižvelgdama į nepriklausomo auditoriaus išvadą:

1. T v i r t i n u uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. P a s k i r s t a u 2020 metų pelną (nuostolius) taip:

Straipsniai	**Suma (Eur)**
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(801 236)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(338 758)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 139 994)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	0
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas	(1 139 994)
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	 0 0 0 0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 139 994)

Įsakymas per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Lietuvos administracinių ginčų komisijos Panevėžio apygardos skyriui adresu: Respublikos g. 62, Panevėžys, Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius Andrius Burnickas

Violeta Bieliūnaitė-Vanagienė

UAB Rokiškio vandenys, kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021m.balandžio 26 d.
įsakymu Nr.AV-392

2020m.gruodžio 31d. BALANSAS

2021 03 05

2020m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**15 126 845**	**14 205 842**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	10 773	20 598
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		10 331	19 625
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		443	973
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	**15 116 072**	**14 185 245**
2.1.	Žemė		1 158	1 158
2.2.	Pastatai ir statiniai:		***12 040 452***	***10 004 155***
2.2.1.	Pastatai		228 118	159 822
2.2.2.	Statiniai		3 004 636	2 981 354
2.2.3.	Tinklai:		***8 807 697***	***6 862 979***
2.2.3.1.	Vandentiekio tinklai		4 006 931	3 214 086
2.2.3.2.	Nuotekų tinklai		4 783 558	3 632 025
2.2.3.3.	Paviršinių nuotekų tinklai		17 208	16 867
2.3.	Mašinos ir įranga		1 961 257	1 990 668
2.4.	Transporto priemonės		131 537	115 560
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:		***981 668***	***2 073 703***
2.5.1.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		176 387	179 768
2.5.2.	Nebaigta statyba		797 545	1 853 832
2.5.3.	Kitas materialus turtas (apskaitos prietaisai)		7 735	40 102
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 vienų 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		**515 757**	**977 982**
1.	ATSARGOS		148 693	101 617
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	128 925	88 969
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		19 769	12 648
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	208 670	200 789
2.1.	Pirkėjų skolos		208 670	200 789
2.2.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		78 000	398 000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1.5	80 393	277 577
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		**12 971**	**14 596**
	TURTO IŠ VISO		**15 655 573**	**15 198 420**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**4 541 303**	**4 880 061**
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		0	0
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1 139 994	-801 236
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-338 758	-287 764
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-801 236	-513 472
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	**9 200 149**	**8 752 492**
F.	ATIDĖJINIAI		**5 223**	**2 872**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		5 223	2 872
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	**1 903 293**	**1 557 389**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 354 174	982 996
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1 354 174	982 996
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		549 119	574 393
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		439 855	356 847
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		47 003	157 793
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16 729	19 005
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		45 531	40 749
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		**5 605**	**5 605**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**15 655 573**	**15 198 420**

Direktorius _____ Leonas Butėnas
(parašas)

Vyr.buhalterė _____ Virginija Volodkienė
(parašas)

UAB Rokiškio vandenys; įmonės kodas 17374153

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

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

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021m.balandžio 26 d.
įsakymu NR. -AV-392

2020 m.gruodžio 31d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 03 05 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	2.1	1 564 836	1 535 083
2.	Pardavimo savikaina	2.2	-1 553 416	-1 430 829
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**11 419**	**104 254**
5.	Pardavimo sąnaudos	2.2	-99 646	-177 600
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2.2	-295 946	-226 325
7.	Kitos veiklos rezultatai		18 395	20 734
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2.3	48 856	2 606
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-658	-1 973
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2.3	-21 177	-9 460
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**-338 758**	**-287 764**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**-338 758**	**-287 764**

Direktorius _____ Leonas Butėnas
(parašas)

Vyr.buhalterė _____ Virginija Volodkienė
(parašas)

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

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

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

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

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021m.balandžio 26 d.
įsakymu Nr.AV-392

2020 m.gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 03 05
(ataskaitos sudarymo data)

2020m.
(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)		-338 758	-287 764
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		625 620	593 947
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		0	0
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-27 679	6 854
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-9 214	-8 590
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-7 121	183 022
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-7 881	-5 991
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		320 000	-20 076
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		0	1 622
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		2 351	2 475
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		371 178	492 996
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų 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)		-27 782	345 535
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)		-2 276	-9 105
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4 782	-5 885
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1 625	1 605
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**904 846**	**1 290 645**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-2 633 661	-820 312
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		10	1 300
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		447 657	426 124
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2 572 948	407 652
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-1 516 662	-1 744 917
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**-1 129 708**	**-1 730 153**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1	Akcijų išleidimas			0
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		27 679	-6 854
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		48 856	2 606
3.2.6	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-21 177	-9 460
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**27 679**	**-6 854**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**-197 184**	**-446 362**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**277 577**	**723 939**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**80 393**	**277 577**

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)

Uždaroji akcinė bendrovė "Rokiškio vandenys", kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

Patvirtinta
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021m.balandžio 26 d.
įsakymu Nr.AV-392

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 03 05
(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(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**								**-513 473**	**5 167 824**
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**	**-513 473**	**5 167 824**
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 grynasis pelnas (nuostoliai)									-287 764	-287 764
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**	**-801 237**	**4 880 060**
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 grynasis pelnas (nuostoliai)									-338 758	-338 758
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**	**-1 139 994**	**4 541 303**

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)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2021m.balandžio 26 d.
įsakymu Nr. AV-392

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

2020m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021 03 05

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 64, ataskaitinių metų pabaigoje- 66.

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. 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.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015m. spalio 13 d. nutarimu Nr.O3-538 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas. Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m. lapkričio 27d. sprendimu Nr.233 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainas. Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2016m. sausio 1d.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2020m.lapkričio 17d. nutarimu Nr.O5E-1027 „Dėl UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų paslaugų bazinių kainų vienašališko nustatymo“ vienašališkai nustatė teikiamų paslaugų bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2021m.sausio 1d.

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2020m.lapkričio 27d.sprendimu Nr.TS-280 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio bazinių kainų nustatyto“ patvirtino geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2021m.sausio 1d.

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 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 Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr.IX-574 2001 11 06, Lietuvos Respublikos 2015m.gegužės 14d. įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Nr.XII-1696, 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 negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

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

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

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

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kuriai priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negrąžinami 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 abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų 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 abejotinų (kontroliuojamų) skolų sąskaitoje. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

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

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Informacija apie pinigų ekvivalentus pateikta 1.5 priede 1 lentelėje.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

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 kalendoriniai 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 nepaskirstytąjį pelną.

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

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

(j) Dotacijos ir subsidijos

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

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

Informacija apie dotacijas pateikta 1.8 priede 1 lentelėje.

(k) Įsipareigojimai

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

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

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

Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 1.9 priede 1 lentelėje

(l) Pajamos

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

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

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

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

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

Bendrovės pajamas detalizuojanti informacija pateikta 2.1 priede 1 lentelėje

(m) Sąnaudos

Sąnaudomis laikomas ekonominės vertės sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos

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

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

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

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

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

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

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

(n) Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis

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

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m. lapkričio 27d. sprendimu Nr.233 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotėkų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino šalto vandens tiekimo ir nuotėkų tvarkymo kainas. Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2016m. sausio 1d.

UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustatė bendrovės valdyba.

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 įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**20 598**	**0**	**20 598**
a)Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	69 978	0	69 978
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas	0		0
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-5 474		-5 474
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	0	0	0
Finansinių metų pabaigoje	64 504	0	64 504
b)Perkainojimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			0
Finansinių metų pokyčiai:			
vertės padidėjimas(umažėjimas)+/(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto(-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0
c)Nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	49 380		49 380
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų nusidėvėjimas	9 824		9 824
atstatantys įrašai(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto(-)	-5 474		-5 474
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
Finansinių metų pabaigoje	53 731	0	53 731
d) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	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
e)Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c) -(d)	**10 773**	**0**	**10 773**

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas 1.1priedas- 2 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licensijos ir pan.	
Programinė įranga	5
Kitas nematerialus turtas	5

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas 1.1priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	36 441

Ilgalaikis materialus turtas

1.2 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai	Statiniai	Tinklai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas (skaitikliai)	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**1 158**	**159 822**	**2 981 354**	**6 862 979**	**1 990 668**	**115 560**	**179 768**	**1 853 832**	**40 102**	**14 185 244**
a)Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 158	581 782	6 294 502	10 388 207	4 036 988	417 729	570 981	1 853 832	60 158	24 205 338
Finansinių metų pokyčiai:										
turto įsigijimas			8 678	61 006	18 135	37 401	23 359	1 516 662	823	1 666 064
perleistas ir nurašytas turtas (-)					-6 261		-11 215		-1 395	-18 871
perrašymai iš nebaigtos statybos +(-)		76 667	198 508	2 069 885	139 199			-2 484 259		0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)						0		-88 689	-30 742	-119 432
Finansinių metų pabaigoje	**1 158**	**658 449**	**6 501 688**	**12 519 099**	**4 188 062**	**455 130**	**583 125**	**797 545**	**28 843**	**25 733 100**
b)Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										0
Finansinių metų pokyčiai:										
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)										0
Finansinių metų pabaigoje	0	0			0	0	0	0	0	0
c)Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	**0**	**421 961**	**3 313 148**	**3 525 228**	**2 046 320**	**302 169**	**391 213**	**0**	**20 055**	**10 020 094**
Finansinių metų pokyčiai:										
finansinių metų nusidėvėjimas		8 370	183 903	186 173	186 744	21 424	26 737		2 445	615 796
atstatantys įrašai(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)					-6 259		-11 211		-1 392	-18 862
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)		0		0						0
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**430 331**	**3 497 052**	**3 711 402**	**2 226 805**	**323 592**	**406 739**	**0**	**21 108**	**10 617 028**
d) Vertės sumažėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										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**	**228 118**	**3 004 636**	**8 807 697**	**1 961 257**	**131 537**	**176 387**	**797 545**	**7 735**	**15 116 071**
(a)+ (b)-(c) -(d)										

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas 1.2 priedas- 2 lentelė

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

Veikloje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis turtas 1.2 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai	109 864
Statiniai	1 191 903
Tinklai	1 230 023
Mašinos ir įrenginiai	759 915
Transporto priemonės	211 391
Kita įranga, prietaisai,įrankiai ir įrengimai	219 174
Nematerialus turtas (programinė įranga)	36 441
Viso	3 758 711

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			88 969				88 969
Finansinių metų pabaigoje			128 925				128 925
b)Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)							
Praėjusių metų pabaigoje							
Finansinių metų pabaigoje							
c)Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)			128 925				128 925
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	70 905
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	117 207
Abejotinos juridinių asmenų skolos	5 004
Abejotinos fizinių asmenų skolos	10 965
Kitos pirkėjų skolos	4 589
Viso	**208 670**

Abejotinos skolos

1.4 priedas 2 lentelė
(Eurai)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
UAB Lanalita	5 004
Viso	**5 004**

Pinigų ekvivalentai

1.5 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	80 393

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	5 406
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	7 565
Viso	12 971

Įstatinio kapitalo struktūra

1.7 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.Pagal akcijų rūšis		
1.1.Paprastosios akcijos	19 590 679	5 681 297
1.2.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(subsidijos)

1.8 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybės lėšomis finasuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiško rajono sa vivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidijos)	0	0	0	0
Gautos dotacijos (subsidijos)	12 383 097	837 943		13 221 040
Avansu gautos dotacijos (subsidijos)	0	0		0
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudėvėta dotacijų (subsidijų) dalis	-3 652 289	-389 826		-4 042 114
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	21 684		-461	21 223
Viso	8 752 492	448 117	-461	9 200 149

Įmonės įsipareigojimų būklė

1.9 priedas 1 lentelė
(Eurai)

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)		5 223	1 354 174	
3.Kitos finansinės skolos				
4.Skolos tiekėjams (ES projektų vykdymas)	439 855			
5.Skolos tiekėjams	47 003			
6.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16 729			
7.Mokėtini mokesčiai	45 531			
Viso	**549 119**	**5 223**	**1 354 174**	

Pajamų detalizavimas

2.1 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	192 573	189 939
Vandens realizavimo pajamos	609 291	570 174
Nuotekų realizavimo pajamos	579 447	659 837
Pajamos už padidintą taršą	89 524	24 595
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	94 000	90 538
Kitos veiklos pajamos	18 404	24 592
Viso	1 583 239	1 559 675

Sąnaudų detalizavimas

2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gamtos išteklių ir aplinkos taršos iš stacionarių taršos šaltinių mokesčių sąnaudos	105 224	86 555
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	153 615	142 868
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	689 910	665 622
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	226 102	198 485
Elektros energijos sąnaudos	270 064	244 794
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens motitoringo,darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	106 446	92 505
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	***1 551 362***	***1 430 829***
Pardavimų sąnaudos	99 646	177 600
Veiklos mokesčių sąnaudos	7 096	7 085
Kitos veiklos sąnaudos	289 870	219 267
VISO :	**1 947 974**	**1 834 781**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2.3 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	**48 856**	**2 606**
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos	627	404
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas	0	100
Delspinigiai	48 225	2 098
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	3	4
b)Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	**21 186**	**10 712**
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolos	0	527
Nurašyto ilgalaikio turto savikaina	9	1 252
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1 313	40
FM paskolos ES projektams palūkanos	19 864	8 892
c)Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	**27 670**	**-8 106**

Pelno mokesčio sąnaudos

2.4 priedas 1 lentelė

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	**658**	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	658	1 973
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos)		
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos), nulemtos laikinųjų skirtumų susidarymo ir (arba) išnykimo		
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos), nulemtos pelno		
Pelno mokesčio sąnaudos,atspindėtos pelno (nuostolio)	0	0

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

2.5 priedas 1 lentelė

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos,susijusios su darbo santykiais:	64 544	66 014
Vadovams	64 544	66 014
Kitiems susijusiems asmenims		
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