

UAB „AUDITO IR APSKAITOS BIURAS“

UAB „RADVILIŠKIO VANDUO“

2022-01-01 – 2022-12-31

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AUDITORIAUS IŠVADA

Vilnius

2023

TURINYS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

METINIS PRANEŠIMAS 2022

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

INFORMACIJA APIE ĮMONĘ**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „RADVILIŠKIO VANDUO“**

BUVEINĖS ADRESAS:	Gedimino g. 50, Radviliškis
REGISTRACIJOS DATA:	1991 11 04
STEIGĖJAS	Radviliškio rajono savivaldybė
VADOVYBĖ:	Direktorius Egidijus Barčkus
TELEFONAS:	8 422 53377
EL. PAŠTAS:	info@radvandu.lt
ĮMONĖS KODAS:	171265176
ĮMONĖS PVM MOKĖTOJO KODAS:	LT712651716
VEIKLOS POBŪDIS:	1) vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas 2) nuotekų ir atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla
AUDITORIAI:	UAB „Audito ir apskaitos biuras“

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio vanduo“ akcininkui

Nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas – koregavimai

Norėtume atkreipti Jūsų dėmesį į aiškinamojo rašto 3.1 pastabą, kurioje atskleista, kad Įmonė retrospektyviai koregavo palyginamąją 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę informaciją, susijusią su gautinų sumų nuvertėjimo klaidos registravimu. Mūsų nuomonė dėl šių dalykų nėra sąlygojama.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už 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 metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių 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, klautojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

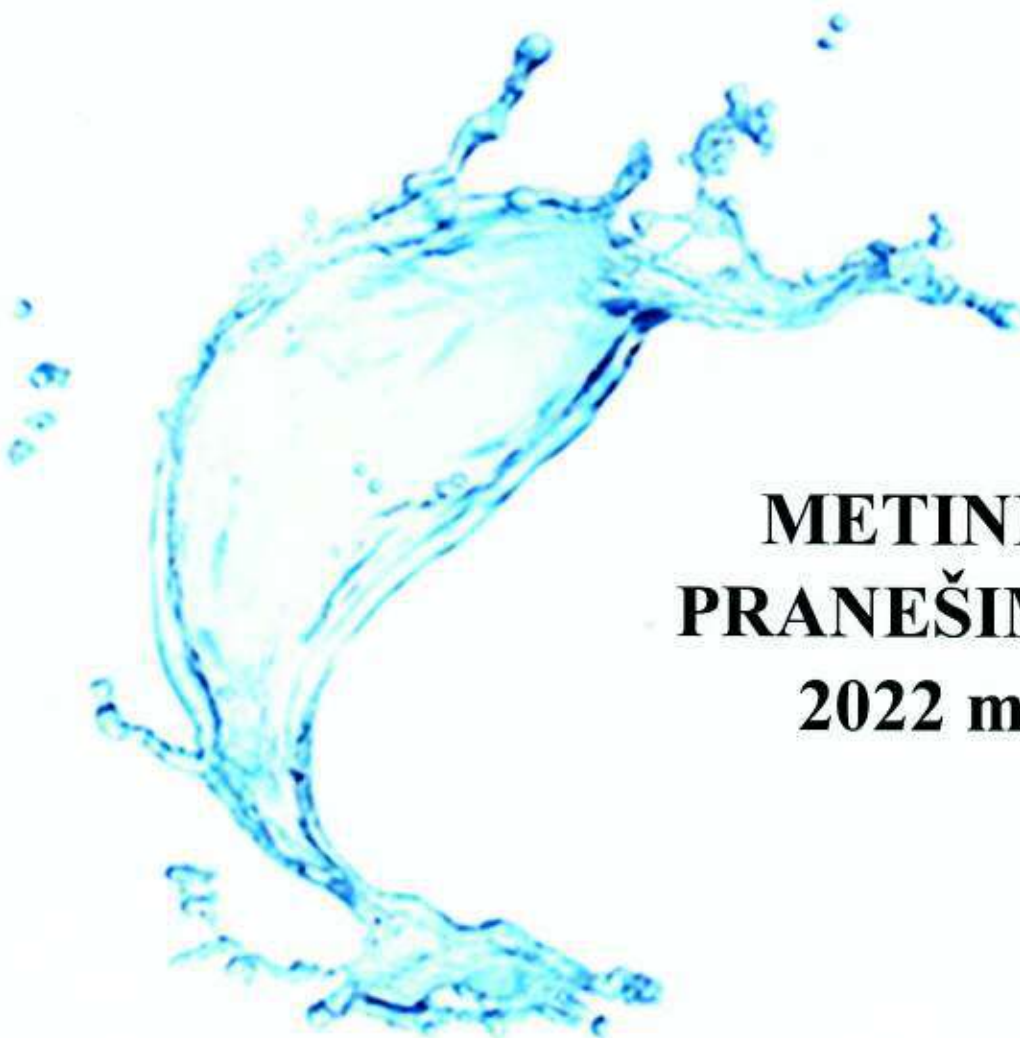
Auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000540
Jonažolių g. 19-54, Vilnius, Lietuvos Respublika
UAB „Audito ir apskaitos biuras“
2023 m. kovo 14 d.



Asta Martinaitienė



**RADVILIŠKIO
VANDUO**



**METINIS
PRANEŠIMAS
2022 m.**

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

1. UAB „RADVILIŠKIO VANDUO“ PAGRINDINIAI RODIKLIAI

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

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

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

Bendrovė eksploatuoja 25 vandenvietes, 24 vandens gerinimo įrenginius, 267,3 km vandentiekio tinklų. Geriamas vanduo tiekiamas 20 128 gyventojams. Nuotekos valomos 16-oje nuotekų valyklų, eksploatuojama 62 nuotekų perpumpavimo stočių ir 249,5 km nuotekų tinklų (iš jų 36,1 km lietaus nuotekų tinklų). Prie centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų yra prisijungę 19 065 gyventojų.

Bendrovėje buvo taikomos 2021 m. vasario 26 d. nutarimu Nr. O3E-275 VERT suderintos ir Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. T-504 nustatytos kainos, kurios įsigaliojo nuo 2021 m. liepos 1 d. Nuo 2022 m. lapkričio 1 d. įsigaliojo 2022 m. rugsėjo 5 d. nutarimu Nr. O3E-1189 VERT suderintos ir Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-817 nustatytos kainos.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius bendrovėje – 64 žm.

Per ataskaitinius 2022 m. UAB „Radviliškio vanduo“ išgauta 947,7 tūkst. m³ požeminio vandens, patiekta 909,5 tūkst. m³ geriamojo vandens. Radviliškio rajone per 2022 metus parduota 710,4 tūkst. m³ geriamojo vandens. Vandens netektys vandentiekio sistemoje sudarė 25,0 proc. arba 237,3 tūkst. m³.

Radviliškis	580572
Šniūraičiai	9977
Alksniupiai	17275
Kalnelio Gražioniai	62885
Kauliniai	724
Polekėlė	3739
Tyruliai	3489
Kunigiškiai	1555
Šaukotas	12479
Šiaulėnai	13106
Daugėlaičiai	5057
Acokavai	6108
Šeduva	123462

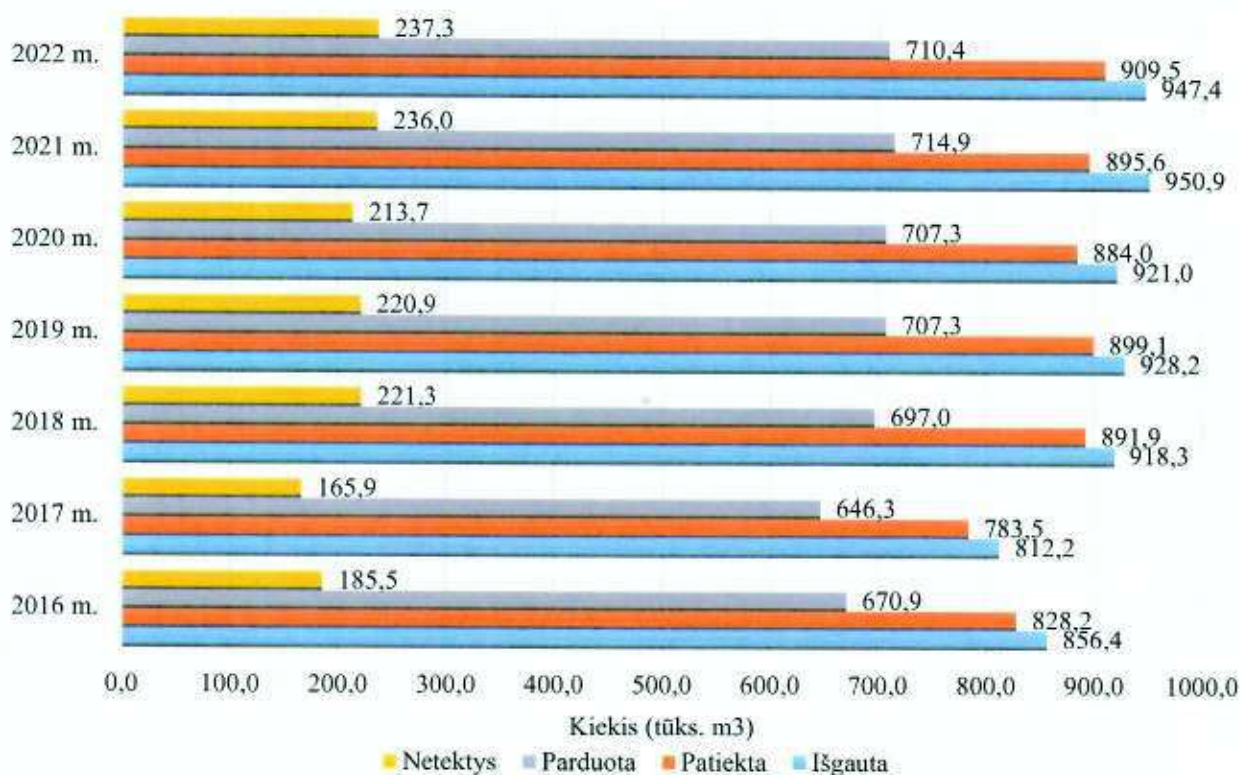
Pakalniškiai	5700
Jonaitiškis	1271
Sidabrasas	11029
Beinorava	3307
Pociūnai	5258
Prastavoniai	2082
Vėriškiai	6904
Papušynys	7037
Miežaičiai	1411
Ilguočiai	1877
Arimaičiai	2316
Grinkiškis	20835
Iš viso:	909455

1 pav. Vandens tiekimas pagal Radviliškio rajone esančias vandenvietes, m³/metus

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

Per 2022 metus geriamojo vandens netektys, lyginant su 2021 metais padidėjo 1,3 tūkst. m³. Nors per ataskaitinį 2022 metų laikotarpį vandens išgauta 0,3 proc. mažiau nei 2021 metais, o patiektas geriamojo vandens kiekis didėjo 13,8 tūkst. m³, tačiau vandens pardavimas mažėjo 0,6 proc. Tai lėmė, kad bendros vandens netektys lyginant 2022 metus su 2021 metais padidėjo 0,6 proc. punkto. Pagrindinės netekčių priežastys: vandentiekio linijų gedimai (per 2022 m. vandentiekio tinkluose įvyko ir buvo likviduotos 73 avarijos), technologiniuose procesuose panaudotas vanduo, vartotojų nesažininga veikla bei kt. Įvertinus technologiniams tikslams reikalingą vandens kiekį ir atsižvelgus į 2022 metais įvykusias avarijas, bendra vandens netektis sudarytų 18,9 proc., t. y. būtų 3,3 proc. punkto didesnė nei 2021 metais.

Per 2022 metus geriamojo vandens vartotojams (gyventojams) parduota 435,5 tūkst. m³, t. y. 8,3 tūkst. m³ daugiau nei 2021 metais, abonentams (įmonėms) parduota 275,0 tūkst. m³ geriamojo vandens, t. y. 12,7 tūkst. m³ mažiau nei 2021 metais. Geriamojo vandens netektys daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose per 2021 metus sudarė 7,6 proc.



2 pav. Vandens tiekimas, realizacija, netektys, tūkst. m³

Per 2022 m. pašalinta 1 849,4 tūkst. m³ nuotekų, iš kurių 658,8 tūkst. m³ buvo surinkta iš vartotojų (gyventojų) ir abonentų (įmonių). Iš šių skaičių matyti, kad bendra infiltracija siekia 64,4 proc. Infiltracijai didelę įtaką turi seni, nesandarūs nuotekų tinklai, į kuriuos patenka gruntinis bei lietaus vanduo, neatmetama ir neteisėtų prisijungimų prie nuotekų tinklų galimybė. Per 2022 m. nuotekų tinkluose buvo likviduota 1 avarija. Bendrovė renovuojant senus nuotekų tinklus siekia sumažinti metinę infiltraciją nuotekų tinkluose, tačiau nuotekų infiltracija per ataskaitinį 2022 metų

laikotarpį padidėjo 6,2 proc. punkto. Nuotekų infiltracijos padidėjimą sąlygojo didelis kritulių kiekis per metus.

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

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

2. FINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

UAB „Radviliškio vanduo“ 2022 m. gautos pajamos sudarė 2067,6 tūkst. Eur. Pagal teikiamų paslaugų grupes pagrindinėje veikloje: už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą bendrovė gavo – 1720,8 tūkst. Eur, iš nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis veiklos – 69,6 tūkst. Eur, iš suteiktų paslaugų – 39,5 tūkst. Eur, iš paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos 58,5 tūkst. Eur, iš atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos – 146,9 tūkst. Eur. Toliau pateikiama bendrovės pagrindinių rodiklių analizė.

1 lentelė

Rodiklio pavadinimas	Metai			
	2022 m.	2021 m.	+ augimas, - mažėjimas	Pokytis, %
1	2	3	4	5
Vandens išgavimas, m ³	947741	950880	-3139	-0,3
Vandens pardavimas, m ³	710419	714864	-4445	-0,6
Netektis, m ³	237322	236016	1306	0,6
Netektis, %	25,0	24,8	0,2	
Nuotekos pagal apskaitą, m ³	1849364	1531118	318246	20,8
Realizuota nuotekų, m ³	651234	631485	19748	3,1
Realizuota nuotekų asenizacinėmis tr. priemonėmis, m ³	7565	8110	-545	-6,7
Infiltracija, m ³	1190565	891522	299043	33,5
Infiltracija, %	64,4	58,2	6,2	
Gauta pajamų, iš viso: (Eur)	2067606	1962668	104938	5,3
<i>paslaugų teikimo</i>	<i>2035200</i>	<i>1921218</i>	<i>113982</i>	<i>5,9</i>
iš jų: vandens tiekimo	719017	682471	36546	5,4
nuotekų tvarkymo	1001792	902169	99623	11,0
nuotekų surinkimo asenizacinėmis tr. priemonėmis	69570	62986	6584	10,5
suteiktų paslaugų	39465	63319	-23854	-37,7
paviršinių nuotekų tvarkymo	58486	62888	-4402	-7,0
atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos	146870	147385	-515	-0,3
<i>prekių pardavimo</i>	<i>607</i>	<i>76</i>	<i>531</i>	<i>698,7</i>
<i>kitos veiklos</i>	<i>30688</i>	<i>39323</i>	<i>-8635</i>	<i>-22,0</i>
<i>finansinės investicinės veiklos</i>	<i>1111</i>	<i>2051</i>	<i>-940</i>	<i>-45,8</i>
Sąnaudos, iš viso: (Eur)	2471970	2012768	459202	22,8
<i>paslaugų pardavimo savikaina</i>	<i>2078518</i>	<i>1724593</i>	<i>353925</i>	<i>20,5</i>
iš jų: vandens tiekimo	706779	566659	140120	24,7
nuotekų tvarkymo	1174729	807225	367504	45,5
nuotekų surinkimo asenizacinėmis tr. priemonėmis	50623	62858	-12235	-19,5
suteiktų paslaugų	21470	38053	-16583	-43,6
paviršinių nuotekų tvarkymo	54891	90315	-35424	-39,2
atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos	70026	159483	-89457	-56,1

<i>bendrosios ir administracinės</i>	390848	284236	106612	37,5
iš jų: vandens tiekimo	147861	113255	34606	30,6
nuotekų tvarkymo	237532	161681	75851	46,9
suteiktų paslaugų	5455	9300	-3845	-41,3
<i>parduotų prekių savikaina</i>	578	72	506	702,8
<i>kitos veiklos</i>	1767	2144	-377	-17,6
<i>finansinės ir investicinės veiklos</i>	259	1723	-1464	-85,0
Nuostolis (-), pelnas (+) iš viso: (Eur)	-404364	-50100	-354264	707,1
vandens tiekimo	-135623	2557		
nuotekų tvarkymo	-410469	-66737		
nuotekų surinkimo asenizacinėmis tr. priemonėmis	18947	128		
suteiktų paslaugų	12540	15966		
paviršinių nuotekų tvarkymo	3595	-27427		
atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos	76844	-12098		
parduotų prekių	29	4		
kitos veiklos	28921	37179		
finansinės investicinės veiklos	852	328		
Šalto vandens 1m ³ vid. pardavimo savikaina, Eur	1,20	0,95	0,25	26,3
Nuotekų tvarkymo 1m ³ vid. pardavimo savikaina, Eur	2,17	1,53	0,64	41,7

PAJAMOS

2022 m. palyginus su 2021 m. bendrovė uždirbo 114,0 tūkst. Eur daugiau pajamų iš pagrindinės veiklos. Pajamos iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos padidėjo 136,2 tūkst. Eur, iš nuotekų surinkimo asenizacinėmis transporto priemonėmis veiklos – 6,6 tūkst. Eur. Pajamos iš parduoatų prekių didėjo 0,5 tūkst. Eur,

Pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą sumažėjo – 4,4 tūkst. Eur (7,0 proc.), iš finansinės ir investicinės veiklos – 0,9 tūkst. Eur (45,8 proc.), kitos veiklos pajamos sumažėjo 8,6 tūkst. Eur arba 22,0 proc. Pajamos iš suteiktų paslaugų sumažėjo 23,9 tūkst. Eur, iš atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo veiklos – 0,5 tūkst. Eur.

Visos bendrovės pajamos per 2022 metus sudarė 2067,6 tūkst. Eur ir lyginant su 2021 metais padidėjo 5,3 proc. Pagrindinės priežastys lėmusios teigiamą pajamų pokytį bendrovės veikloje lyginant su 2021 metais – tai pajamos iš vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo veiklos ir nuotekų surinkimo asenizacinėmis transporto priemonėmis veiklos.

Didesnes pajamas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje lėmė didesnis sutvarkytų nuotekų kiekis, kuris lyginant 2022 metus su 2021 metais išaugo 19,7 tūkst. m³ arba 3,1 proc. Pajamų padidėjimą iš vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos sąlygojo VERT 2021 m. vasario 26 d. nutarimu Nr. O3E-275 VERT suderintos ir Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. T-504 nustatytos didesnės šių paslaugų kainos – nuo 2021 m. liepos 1 d. geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina padidėjo 0,03 Eur, lyginant su 2021 m. I pusem. galiojusia kaina. Nuo 2022 m. lapkričio 1 d. įsigaliojo 2022 m. rugsėjo 5 d. nutarimu Nr. O3E-1189 VERT suderintos ir Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-817 nustatytos 0,93 Eur didesnės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainos.

Nors asenizacijos transporto priemonėmis surenkamas nuotekų kiekis sumažėjo 6,7 proc., pajamos iš šios veiklos išaugo 10,5 proc. Pajamų didėjimą lėmė nuo 2022 m. birželio 1 d. 23,7 proc. padidėjusi šių paslaugų kaina.

Pajamos iš suteiktų paslaugų sumažėjo 37,7 proc. palyginus su 2021 metais ir siekė 39,5 tūkst. Eur. Iš šio skaičiaus didžiąją pajamų dalį sudarė pajamos už gyventojų prijungimą prie centralizuotų vandens ir nuotekų tinklų.

Apibendrinant, galima teigti, jog bendrovės bendrąsias pajamas daugiausia lemia vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos. Pajamos per 2022 m. lyginant su 2021 m. padidėjo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, nuotekų surinkimo asenizacinėmis transporto priemonėmis veiklose, didėjo parduoatų prekių pajamos, tačiau mažėjo pajamos, gaunamos iš paviršinių nuotekų tvarkymo, atsiskaitomųjų apskaitos priežiūros priemonių ir vartotojų aptarnavimo, suteiktų paslaugų, finansinės

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

SANAUDOS

UAB „Radviliškio vanduo“ sąnaudos 2022 m. sudarė 2472,0 tūkst. Eur, iš jų: pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2078,5 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės – 390,8 tūkst. Eur. Parduotų prekių sąnaudos sudarė 0,6 tūkst. Eur, kitos veiklos – 1,8 tūkst. Eur, finansinės ir investicinės veiklos – 0,3 tūkst. Eur. Patirtos sąnaudos lyginant su praėjusiais 2021 metais padidėjo 459,2 tūkst. Eur arba 22,8 proc.



3 pav. Sąnaudų struktūra pagal straipsnius, proc.

Aukščiau pateiktame paveiksle matyti sąnaudų struktūra pagal straipsnius. 42 proc. įmonės veiklos sąnaudų sudaro atlyginimų sąnaudos, 12 proc. – IT nusidėvėjimas ir amortizacija, 11 proc. – kitos sąnaudos, 23 proc. – elektros energijos, 8 proc. – atsargų sąnaudos ir 4 proc. – mokesčių sąnaudos.

Atlyginimų sąnaudos lyginant 2022 metus su 2021 metais padidėjo 53,1 tūkst. Eur arba 5,4 proc. Šių sąnaudų didėjimą lėmė tai, kad nuo 2022 m. sausio 1 d. darbuotojams buvo padidinti atlyginimai atsižvelgiant į minimalaus mėnesinio atlyginimo augimą.

IT nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su 2021 metais sumažėjo 28,5 proc. Tam įtakos turėjo per 2022 m. atliktas ilgalaikio turto (vamzdynų grupės) nusidėvėjimo sąnaudų perskaičiavimas dėl pasikeitusio vamzdynų nusidėvėjimo normatyvo.

Eksploatacinių medžiagų ir žaliavų sąnaudos padidėjo 31,3 tūkst. Eur arba 19,8 proc. Šių sąnaudų didėjimą sąlygojo išaugusios medžiagų, žaliavų bei kuro kainos.

Elektros energijos sąnaudos padidėjo 377,5 tūkst. Eur arba 198,6 proc. Šių sąnaudų išaugimą lėmė išaugusi energetinių išteklių kaina ir 6,9 proc. padidėjęs suvartojamas elektros energijos kiekis.

Mokesčių sąnaudos bendrovėje sudaro 4 proc. visų sąnaudų struktūroje. Per 2022 m. sumokėta 112,0 tūkst. Eur mokesčių, iš kurių didžiausią dalį sudarė mokesčiai už naudingąsias iškasenas, vandenį ir statybinį gruntą – 69,3 tūkst. Eur. Mokesčiai už naudingąsias iškasenas per 2022 m. padidėjo 10,5 tūkst. Eur arba 17,9 proc. Labiausiai per 2022 m. išaugo mokesčiai už aplinkos teršimą dėl patvirtintų naujų mokesčio tarifų. 2021 m. mokesčiai už aplinkos teršimą sudarė 23,3 tūkst. Eur, o per 2022 m. padidėjo 41,6 proc. ir siekė 33,0 tūkst. Eur.

Kitos sąnaudos, kurios bendroje sąnaudų struktūroje sudaro 11 proc., per ataskaitinius metus padidėjo 92,4 tūkst. Eur (50,5 proc.). Šių sąnaudų didėjimą lėmė tai, kad pasikeitus teisės aktams, reglamentuojantiems dumblo tvarkymą, nuo 2021 m. spalio mėnesio bendrovė dumblą apdorojimui

pristato į UAB „Šiaulių vandenys“. Dėl minėtų aplinkybių, *kitos* snaudos per 2022 m. dumblo tvarkymo veikloje padidėjo 54,2 tūkst. Eur.

3. AKCINIS KAPITALAS, AKCIJOS IR AKCININKAI

2022-12-31 bendrovės įstatinis pasirašytasis kapitalas sudarė 4 677 156 Eur (161 504 akcijų ir 93 akcijų priedai). Visų akcijų savininkas – Radviliškio rajono savivaldybė.

4. VEIKLOS PLĖTRA

- Vandentvarkos infrastruktūros ir nuotekų tinklų plėtrai Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. T-649 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 277 000,00 Eur. Atlikta darbų už 194 765,58 Eur. Šios lėšos panaudotos:

- nuotekų tinklų statybai Stoties g., Jaunystės g. Pakiršinio k., Radviliškio r. sav.;
- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai J. Basanavičiaus g. 85, S. Daukanto g. 18 Radviliškio m. (socialiniams būstams);

- vandentiekio tinklų statybai iki Žydų muziejaus Šeduvos m., Radviliškio r. sav.;
- nuotekų tinklų projektavimo darbams Panevėžio g. nuo 51 iki 69 namo, Šeduvos m., Radviliškio r. sav.;

- hidrantų keitimui;

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Prūdelio ir Kęstučio g., Radviliškio m.;

- paviršinių nuotekų tinklų statybai Grinkiškio g., Taikos g. Baisogalos mstl., Radviliškio r. sav.;

- požeminių komunikacijų geodezinėms nuotraukoms parengti;

- gaisrų gesinimui.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. T-783 paviršinių nuotekų infrastruktūros plėtrai ir priežiūrai iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 27 000 Eur. Atlikta darbų už 27 000,00 Eur. Šios lėšos panaudotos paviršinių nuotekų tinklų statybai Grinkiškio g., Taikos g. Baisogalos mstl., Radviliškio r. sav.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. T-649 iš Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos buvo skirta 41 353,00 Eur vandentvarkos ir nuotekų tinklų infrastruktūros plėtrai Radviliškio rajono savivaldybės teritorijoje. Atlikta darbų už 28 220,87 Eur. Šios lėšos panaudotos:

- paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcijai tarp Valančiaus g. ir Trakų g., Radviliškio m.;

- paviršinių nuotekų tinklų statybai Laisvės al. 36 ir 36A, Radviliškio m.;

- paviršinių nuotekų tinklų statyba Maironio g. 70A, 70B, 70C, 70D, 72C, 72B, 74B, Radviliškio m.;

- paviršinių nuotekų tinklų priežiūra Šeduvos m.;

- paviršinių nuotekų tinklų statybai Ažuolų a., Radviliškio m.;

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Dariaus ir Girėno g. 71, Radviliškio m. (socialiniams būstams);

- vandentiekio ir nuotekų tinklų statybai Maironio g. 79, Radviliškio m. (socialiniams būstams);

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. T-829 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 16 425,00 Eur vandentiekio ir nuotekų tinklų inventorizacijai UAB „Baisogalos bioenergija“ aptarnavimo zonoje. Atlikta darbų už 16 425,00 Eur.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. T-649 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 141 258,00 Eur banko paskolos daliniam grąžinimui. Lėšos panaudotos grąžinti Šiaulių bankui paskolą 135 684,00 Eur ir 5 574,00 Eur palūkanas.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. T-829 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 158 790,00 Eur banko paskolos daliniam gražinimui. Lėšos panaudotos gražinti Šiaulių bankui paskolą 150 034,00 Eur ir 8 756,00 Eur palūkanas.

- Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugpjūčio 25 d. sprendimu Nr. T-783 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 30 000,00 Eur paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcijai S. Daukanto g., Radviliškio m. Atlikta darbų už 29 948,00 Eur.

Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. lapkričio 24 d. sprendimu Nr. T-840 iš Radviliškio rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta 161 350,00 Eur investicijoms finansuoti. Atlikta darbų ir įsigyta turto už 161 350,00 Eur.

Per 2022 metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už **1168,85** tūkst. Eur (įskaitant nebaigtą statybą). 2022 m. turto užpajamavimas pagal lėšų šaltinius pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė

Bendrovės lėšos, tūkst. Eur	Savivaldybės lėšos, tūkst. Eur	ES fondų lėšos, tūkst. Eur	Paskolos lėšos, tūkst. Eur	Valstybės lėšos, tūkst. Eur	Iš viso, tūkst. Eur
164,46	485,92	209,75	268,41	40,32	1 168,85

- UAB „Radviliškio vanduo“ įgyvendina projektą Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-03-0012 „Nuotekų tinklų plėtra Radviliškio aglomeracijoje“. Projektas įgyvendinamas pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ Nr. 05.3.2-VIPA-T-024 priemonę „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra“. Projektas finansuojamas 70 proc. Europos Sąjungos Sanglaudos fondo lėšomis ir 30 proc. Radviliškio rajono savivaldybės lėšomis nuotekų tinklams, vandentiekio tinklai finansuojami Radviliškio rajono savivaldybės lėšomis. Projekto tikslas – suteikti galimybes Radviliškio miesto gyventojams prisijungti prie centralizuotos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemos bei padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybę Radviliškio rajone. Ši investicija prisidės prie Radviliškio rajono socialinės-ekonominės plėtros, žmonių gyvenimo kokybės gerinimo, aplinkos išsaugojimo. Pastatytą infrastruktūrą eksploatuos ir prižiūrės UAB „Radviliškio vanduo“ darbuotojai, turintys reikiamą kvalifikaciją ir patirtį. 2021 m. lapkričio 15 d. pasirašyta finansavimo sutartis su Viešųjų investicijų plėtros agentūra, kurioje numatytos vandentvarkos fondo lėšos nuotekų tinklams iki 214 429,32 Eur, gražinamoji subsidija iki 281 740,68 Eur iš jų vandentiekio tinklams iki 189 842,40 Eur, nuotekų tinklams iki 91 898,28 Eur. Šiuo metu baigiami vykdyti rangos darbai. Įgyvendinus sutartį paklota apie 1,863 km nuotekų surinkimo tinklų ir 2,344 km vandentiekio tinklų, bus suteikta galimybė 55 būstams prisijungti prie centralizuotų tinklų.

- Vykdomi rangos darbai pagal „Vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos Prūdelio g. ir Kęstučio g. Radviliškio m., techninį darbo projektą“, kurie Radviliškio Savivaldybės biudžeto lėšomis. Projekto tikslas – suteikti galimybes Radviliškio miesto gyventojams prisijungti prie centralizuotos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemos bei padidinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kokybę Radviliškio rajone. Projekto metu bus nutiesta 322 m. vandentiekio tinklų ir 684 m. nuotekų tinklų, bus suteikta galimybė 14 būstų prisijungti prie centralizuotų tinklų.

- UAB „Radviliškio vanduo“ įgyvendina projektą „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tinklų“, kuriam įgyvendinti finansavimas skirtas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos (LAAIFP). Prie esamų centralizuotų nuotekų tinklų bus prijungta 32 (trisdešimt du) Radviliškio m., Karčemų k. ir Kutiškių k. esantys gyvenamieji namai.

5. GERIAMOJO VANDENS KOKYBĖ IR JO KONTROLĖ

Geriamojo vandens kokybė tikrinama, atliekant nuolatinę ir periodinę priežiūrą pagal higienos normas HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“. Kontrolės dažnumas bei mėginių ėmimo vietos yra suderintos su Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos Šiaulių departamentu. 2022 m. pagal planą atlikti geriamojo vandens kokybės tyrimai atitinka saugos ir kokybės reikalavimus ir yra tinkamas vartoti.

Direktorius



Egidijus Barčkus

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. vasario 28 d. Nr. 31-69

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		20802487	20458237
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.4.	970	3587
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		395	2552
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		575	1035
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.5.	20801517	20454650
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		16574381	16800587
2.3.	Mašinos ir įranga		293010	291958
2.4.	Transporto priemonės		196592	234603
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		207185	214547
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		3530349	2912955
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1262128	1132975

1.	ATSARGOS	3.7.	59905	39133
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		57471	36213
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		2434	2920
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.8.	267883	511860
2.1.	Pirkėjų skolos		257673	218048
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		10210	293812
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.9.	934340	581982
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.10.	7838	6878
	TURTO IŠ VISO		22072453	21598090
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4369113	4773477
1.	KAPITALAS	3.11.	4677156	4677156
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		4677156	4677156
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		93	93
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		149977	200077
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		10005	10005
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		139972	190072
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(458113)	(103849)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(404364)	(50100)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(53749)	(53749)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.13.	16756967	15998960
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		946143	825477
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	266634	150035
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		266634	150035
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.15.	679509	675442
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		267490	179897
2.3.	Gauti avansai		14354	12206
2.4.	Skolos tiekėjams		227220	320289
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			

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. vasario 28 d. Nr. 31-70

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.16.	2035807	1921294
2.	Pardavimo savikaina	3.17.	(2079096)	(1724665)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(43289)	196629
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.17.	(390848)	(284236)
7.	Kitos veiklos rezultatai		28921	37179
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1111	2051
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(259)	(1723)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(404364)	(50100)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(404364)	(50100)

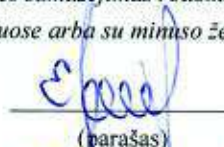
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Egidijus Barčkus

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Gintarė Alsiene

(vardas ir pavardė)

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

Gedimino g. 50, Radviliškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

Patvirtinta

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 28 d. Nr. 31-71
(ataskaitos sudarymo data)

2022 m. (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(404364)	(50100)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		289940	404715
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(3201)	(8776)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(852)	(328)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	3.21.	(325543)	92206
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)		(21258)	(8341)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		486	(2914)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(39625)	(2759)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		283602	(129664)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(960)	(2650)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			(1910)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(90921)	(27155)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1431	1752
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5964	30307
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		54	(21)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(305247)	294362
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1168849)	(1372797)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		3256	8909
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1165593)	(1363888)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1823198	1075895
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		268405	125953
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		268405	125953
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(73228)	(73617)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(64213)	(66320)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(9015)	(7297)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1628021	1023559
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1823198	1075895
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			

UAB „Radviliškio vanduo“, 171265176

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gedimino g. 50, Radviliškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta

2022 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 28 d. Nr. 31-72

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4653119	72	-	-	-	9788	-	185928	4362	4853269
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									(53749)	(53749)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4653119	72	-	-	-	9788	-	185928	(49387)	4799520

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(404364)	(404364)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								(50100)	50100	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4677156	93	-	-	-	10005	-	139972	(458113)	4369113

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Egidijus Barčkus

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Gintarė Alšienė

(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA

Radviliškio rajono
savivaldybės tarybos
2023 m. _____ d.
sprendimu Nr. _____

**2022 m. gruodžio 31 d.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. vasario 28 d. Nr. 31-73

(ataskaitos sudarymo data)

T U R I N Y S

1. BENDRIEJI DUOMENYS	3
1.1. Informacija apie įmonę.....	3
1.2. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas.....	3
1.3. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius.....	3
1.4. Finansiniai metai ir jų pakeitimai	3
2. APSKAITOS POLITIKA	4
2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys	4
2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas	4
2.3. Ilgalaikis materialusis turtas	4
2.4. Finansinis turtas	5
2.5. Atsargos	6
2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	6
2.7. Finansiniai įsipareigojimai.....	6
2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	7
2.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai	7
2.10. Pelno mokesčio apskaita.....	7
2.11. Tarpusavio užskaitų apskaita	7
2.12. Dotacijos	7
2.13. Mokesčiai.....	8
2.14. Apskaitos klaidų taisymas	8
3. PASTABOS	9
3.1. Esminių klaidų taisymas, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija	9
3.2. Apskaitos politikos keitimas.....	9
3.3. Apskaitinių įvertinimų tikslinimas	9
3.4. Ilgalaikis nematerialusis turtas	10
3.5. Ilgalaikis materialusis turtas	11
3.6. Kitas ilgalaikis turtas	13
3.7. Atsargos	13
3.8. Per vienus metus gautinos sumos	13
3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	14

3.10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	14
3.11. Bendrovės savininko kapitalas	15
3.12. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas	15
3.13. Dotacijos, subsidijos	15
3.14. Atidėjiniai	16
3.15. Mokėtinios sumos ir kiti įsipareigojimai	16
3.16. Pajamos.....	17
3.17. Sąnaudos.....	17
3.18. Verslo segmentai	19
3.19. Pelno ir atidėtieji mokesčiai.....	20
3.20. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos	21
3.21. Informacija apie pinigų srautų ataskaitoje pateiktus nepiniginius sandorius	21
3.22. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos	21
3.23. Geopolitinės ir jos sąlygotos ekonominės situacijos poveikis Įmonės veiklai	22
3.24. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas.....	22
3.25. Neapibrėžtumai.....	22

1. BENDRIEJI DUOMENYS

1.1. Informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Radviliškio vanduo“

Telefonas: 8 422 53377

Faksas: 8 422 54499

El. paštas: administracija@radvanduo.lt

Bendrovės kodas: 171265176

Registras: Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Registruota: 1991 m. lapkričio mėn. 4 d.

Valdyba – nėra

Vadovybė:

direktorius Egidijus Barčkus

vyr. inžinierius Mindaugas Gapšys

vyr. buhalterė Gintarė Alsienė

1.2. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas

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

1.3. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 64 ir 66 žmonių.

1.4. Finansiniai metai ir jų pakeitimai

Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Šios UAB „Radviliškio vanduo“ metinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, bei UAB „Radviliškio vanduo“ patvirtinta apskaitos politika.

2.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

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

2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

2.4. Finansinis turtas

Gautinos sumos

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

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

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

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

Skolos vertybiniai popieriai

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

Pinigų ekvivalentai

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

2.5. Atsargos

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

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

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

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

2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

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

2.7. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

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

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

2.8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

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

2.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

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

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

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

2.10. Pelno mokesčio apskaita

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

2.11. Tarpusavio užskaitų apskaita

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

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

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

2.12. Dotacijos

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

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

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

Bendrovės buhalterinėje apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

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

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

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

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

2.13. Mokesčiai

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

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

2.14. Apskaitos klaidų taisymas

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

Bendrovėje taikomi šie praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidų taisymo būdai:

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

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

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

3. PASTABOS

3.1. Esminių klaidų taisymas, koregavimų sumos ir lyginamoji informacija

Informacija apie esminių klaidų taisymą:

Įmonė, vadovaudamasi 7-ojo Lietuvos finansinės atskaitomybės standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, retrospektyviai koregavo 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją, nes pastebėjo, kad ankstesnių laikotarpių finansinėse ataskaitose gautinų sumų nuvertėjimas nebuvo pripažintas įmonės apskaitos politikos nustatyta tvarka. Ištaisius klaidą 53 749 Eur sumažėjo praėjusio laikotarpio pirkėjų skolos ir ta pačia suma padidėjo ankstesnių metų nuostolis.

Klaidos taisymo poveikis finansinėms ataskaitoms (Eur):

Finansinės ataskaitos straipsnio numeris ir pavadinimas	Esminės klaidos pobūdis	Praėję finansiniai metai iki koregavimo	Praėję finansiniai metai (lyginamoji informacija) po koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
Balansas				
B.2.1. Pirkėjų skolos	Nepripažintas gautinų sumų nuvertėjimas	271797	218048	(53749)
D.5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	Gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų poveikis veiklos rezultatui	-	(53749)	(53749)
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita				
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų dydis	-	(53749)	(53749)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	Gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudų poveikis veiklos rezultatui	4362	(49387)	(53749)

3.2. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika nebuvo keičiama 2022 m.

3.3. Apskaitinių įvertinimų tikslinimas

Siekiant sulygtinti finansinės ir reguliuojamos veiklos apskaitos sistemas, einamaisiais finansiniais metais pakeisti turto naudingo tarnavimo laiko apskaitiniai įvertinimai, nustatant (suvienodinant) 50 m. nusidėvėjimo normatyvą visiems vandens ir nuotekų tinklams, apskaitomiems ilgalaikio materialaus turto statinių grupėje. Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko keitimas turėjo įtakos ataskaitinio laikotarpio ir turės viso likusio naudingo tarnavimo laiko nusidėvėjimo ar amortizacijos sąnaudoms.

3.4. Ilgalaikis nematerialus turtas

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas						
Likutis 2021 sausio 1 d.		47952		13570		61522
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai (-)		(1014)				(1014)
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		46938		13570		60508
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		46938		13570		60508
Perkainojimas						
Įsigijimai						
Pardavimai ir nurašymai (-)						
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		46938		13570		60508
Amortizacija						
Likutis 2021 m. sausio 1 d.		42631		12075		54706
Amortizacija per metus		2769		460		3229
Perleisto turto amortizacija (-)		(1014)				(1014)
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		44386		12535		56921
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		44386		12535		56921
Amortizacija per metus		2157		460		2617
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai (+/-)						
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		46543		12995		59538
Nuvertėjimas						
Likutis 2021 m. sausio 1 d.						
Koregavimai						
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						
Likutis 2022 m. sausio 1 d.						
Koregavimai						
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						
Balansinės vertės						
2021 m. sausio 1 d.		5321		1495		6816
2021 m. gruodžio 31 d.		2552		1035		3587
2022 m. sausio 1 d.		2552		1035		3587
2022 m. gruodžio 31 d.		395		575		970

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

Informacija apie užstatytą (garantuojant įsipareigojimų vykdymą) nematerialųjį turtą:

Užstatyto nematerialiojo turto įmonėje nebuvo.

Informacija apie nemokamai gautą nematerialųjį turtą:

Nemokamai gauto nematerialiojo turto įmonė neturėjo.

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina (Eur)
Programinė įranga	42239
Kitas nematerialusis turtas	11730

3.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas							
Likutis 2021 m. sausio 1 d.		32903743	2423212	640826	1955445	2438126	40361352
Perkainojimas							
Įsigijimai		31369	40614	68254	45342	1234394	1419973
Pardavimai ir nurašymai (-)		(817)	(60862)	(15144)	(52671)	(11577)	(141071)
Pergrupavimai (+/-)		727524	9028		11436	(747988)	0
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		33661819	2411992	693936	1959552	2912955	41640254
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		33661819	2411992	693936	1959552	2912955	41640254
Perkainojimas							
Įsigijimai		48056	56403	12905	58405	993079	1168848
Pardavimai ir nurašymai (-)		(437)		(11585)			(12022)
Pergrupavimai (+/-)		290819	64351		20515	(375685)	0
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		34000257	2532746	695256	2038472	3530349	42797080
Nusidėvėjimas							
Likutis 2021 m. sausio 1 d.		15223726	2060753	429584	1712057		19426120
Nusidėvėjimas per metus		1638315	120068	44776	85378		1888537
Perleisto turto nusidėvėjimas (-)		(809)	(60787)	(15027)	(52430)		(129053)
Pergrupavimai (+/-)							
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		16861232	2120034	459333	1745005		21185604
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		16861232	2120034	459333	1745005		21185604
Nusidėvėjimas per metus		565077	119702	50865	86282		821926
Perleisto turto nusidėvėjimas (-)		(433)		(11534)			(11967)
Pergrupavimai (+/-)							
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		17425876	2239736	498664	1831287		21995563
Vertės sumažėjimas							
Likutis 2021 m. sausio 1 d.							
Koregavimai							
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.							
Likutis 2022 m. sausio 1 d.							
Koregavimai							
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.							
Balansinės vertės							
2021 m. sausio 1 d.		17680017	362459	211242	243388	2438126	20935232
2021 m. gruodžio 31 d.		16800587	291958	234603	214547	2912955	20454650
2022 m. sausio 1 d.		16800587	291958	234603	214547	2912955	20454650
2022 m. gruodžio 31 d.		16574381	293010	196592	207185	3530349	20801517

Turto perkainojimo metodai bendrovėje nebuvo taikyti.

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

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turtą:


Turto grupės pavadinimas	Išigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	3432429
Mašinos ir įranga	1531648
Transporto priemonės	395558
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1586557

Informacija apie laikinai nenaudojamą materialųjį ilgalaikį turtą:

Turto grupė, kurioje atvaizduojamas laikinai nenaudojamas turtas	Balansinė vertė (Eur)	Nenaudojimo priežastis
Pastatai:		
valymo įrenginių pastatas	1565	Nedalyvauja technologiniame procese
garažas	2	Yra individualių namų kvartale, veiklai nepatogus naudojimas
filtravimo stotis	877	Pastatyti nauji VGĮ
Statiniai:		
žvalgybinis eksp. Grėžinys Nr. 4	1784	Užkonservuotas, pakanka pajėgumų
artezinis grėžinys Nr. 1	1623	Užkonservuotas, sumažėjo vartojimas
artezinis grėžinys Nr. 8	1799	„
artezinis grėžinys Nr. 7	3379	„
artezinis grėžinys	6	Nebenaudojamas Aukštelių gyv. vanduo, teikia iš Gražionių km.
artezinis grėžinys	17	Užhermetintas, laukia tamponavimo Šaukoto
artezinis grėžinys	2	Panaikintos vandenvietės art. grėžinys, laukia tamponavimo Daugėlaičių
artezinis grėžinys su giluminiu siurbliu	69	„
vandens bokštas	26058	„
Mašinos ir įranga:		
tekinimo staklės	130	Fiziškai pasenusios
galandimo šlifavimo staklės	14	Nėra poreikio

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

Informacija apie išnuomotą ir išsinuomotą ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto pavadinimas	Išnuomoto/nuomojamo turto vertė (nuosavo – balansinė), Eur	Nuomos mokesčio dydis, Eur (be PVM)	Nuomos laikotarpiai	Galimybė pratęsti nuomos laikotarpį	Kita svarbi informacija apie sutartį
Išnuomotas turtas					
Kitas (vandentiekio bokštai)	27907		2 metai	Nenumatyta	

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

Turtas	Panaudos laikotarpis	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį	Kita svarbi informacija apie sutartį
Informacija apie gautą turtą:			
Lengvasis automobilis (8 vnt.)	Iki raštiško reikalavimo grąžinti automobilį	Nenumatyta	Automobilis įmonės darbuotojo nuosavybė

Išsinuomoto ar pagal panaudos sutartis perduoto naudoti turto įmonė neturi.

3.6. Kitas ilgalaikis turtas

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

3.7. Atsargos

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	57471	57471	36213	36213
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	57471	57471	36213	36213
iš jų:				
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	52560	52560	31846	31846
Trumpalaikis inventorių	749	749	1004	1004
Degalai, kuras	4162	4162	3363	3363

3.8. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Pirkėjų skolos, iš viso:	257673	218048
iš jų:		
už prekes	515	0
už paslaugas	257158	218048
Iš jų: juridiniai asmenys	75480	57969
Kontroliuojamos abejotinos pirkėjų skolos, iš viso:	81933	81454*
iš jų:		
fiziniai asmenys	81933	81454
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	(81933)	(81454)
Kitos gautinos sumos, iš viso:	10210	293812
iš jų:		
Gautina dotacija „Radviliškio rajono Šeduvos, Baisogalos, Pakiršinio (Vainiūnų) nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija padidinant nuotekų išvalymo efektyvumą“		204870
Gautina dotacija „Grinkiškio miestelio vandentiekio ir nuotekų tinklų, nuotekų valymo ir vandens gerinimo įrenginių statyba“		25148

Stambiausios gautinų sumų grupės, <i>tėsinys</i>	Finansinių metų pabaigoje (Eur)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)
Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų statyba Basanavičiaus g. Radviliškio m. ir tinklų inventorizacija Radviliškio rajone		55700
Kitos gautinos sumos	10210	8094

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

Informacija apie gautinų sumų įsisenėjimą finansinių ataskaitų data:

Gautinos sumos	Finansinių metų pabaigoje (Eur)		Praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	
	Bendra suma	Abejotinos skolos	Bendra suma	Abejotinos skolos
Neuždelstos	210343	-	185001	-
Uždelstos 0-3 mėn.	31152	-	15149	-
Uždelstos 3-6 mėn.	9359	-	11640	-
Uždelstos 6-9 mėn.	6819	-	6258	-
Daugiau kaip 9 mėn.	81933	(81933)	81454	(81454)

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:	934340	581982	-
iš jų:			
Pinigai banko sąskaitose	929906	579274	-
Pinigai kasoje	4434	2708	-
Skolos vertybiniai popieriai, kuriuos įmanoma parduoti ne vėliau kaip per 3 mėnesius už tam tikrą iš anksto žinomą pinigų sumą	-	-	-
Terminuoti indėliai iki 3 mėn.	-	-	-

3.10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas:

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	Pripažinimo terminai		
	Per vienus finansinius metus (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus (Eur)	Po penkių metų (Eur)
Ateinančio laikotarpio sąnaudos iš viso:			
iš jų	6066	1772	
Draudimo sąnaudos	1809		
Kitos sumos	4257	1772	
Sukauptos pajamos iš viso:	0		

3.11. Bendrovės savininko kapitalas

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

Informacija apie bendrovės savininko kapitalo pakitimus:

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

3.12. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

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

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pabaigoje	
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	(404364)
Esminių klaidų retrospektyvus taisymo rezultatas	(53749)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama bendrovės pelno įmoka	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(458113)
Pervedimai iš rezervų	139972
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- darbuotojų premijoms ir socialiniams tikslams	
- kultūriniais ir panašioms tikslams	
- įsigijimams (investicijoms)	
- kiti rezervai	
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(318141)

3.13. Dotacijos, subsidijos

Informacija apie dotacijas, subsidijas:

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su turtu, iš viso:	15998960	1578376	(285766)	(534603)		16756967
iš jų finansuojama:						
Valstybės biudžeto lėšomis	1775217	166589		(66679)		1875127
Europos Sąjungos lėšomis	11459319	296776	(24)	(381107)		11374964
Savivaldybės lėšomis	2764424	1115011	(285742)	(86817)		3506876

Dotacijų (subsidijų) rūšis, <i>tėsinys</i>	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (Eur)	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje (Eur)
Dotacijos susijusios su pajamomis		36827		(36827)		
Savivaldybės lėšomis		36827		(36827)		

3.14. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus:
Įmonė atidėjinių nesudaro. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

3.15. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

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

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:			
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, iš viso:	679509	266634		946143
Iš jų:				
Skolos kredito įstaigoms, iš viso:	267490	266634		534124
Iš jų:				
AB Šiaulių bankas: „Grinkiškio miestelio vandentiekio ir nuotekų tinklų, nuotekų valymo ir vandens gerinimo įrenginių statyba“, „Radviliškio rajono Šeduvos, Baisogalos, Pakiršinio (Vainiūnų) nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija padidinant nuotekų išvalymo efektyvumą“, „Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų statyba Basanavičiaus g. Radviliškio m., ir tinklų inventorizacija Radviliškio rajone“	265719	0		265719
UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“: „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Radviliškio aglomeracijoje“	1771	266634		268405
Gauti avansai, iš viso:	14354			14354
Iš jų:				
už vandenį ir nuotekas	14289			14289
abonentinis mokestis	65			65
Skolos tiekėjams, iš viso:	227220			227220
Iš jų:				
Rangovams	77716			77716
Kitiems tiekėjams	149504			149504
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš viso:	106671			106671
Iš jų:				
atostoginių kaupiniai	106671			106671
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso:	63774			63774
Iš jų:				
mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	12270			12270
kiti mokėtini mokesčiai ir kitos mokėtinos sumos	51504			51504

2019-03-01 Investicinių projektų „Grinkiškio mstl. vandentiekio ir nuotekų tinklų, nuotekų valymo ir vandens gerinimo įrenginių statybai, Radviliškio rajono Šeduvos, Baisogalos, Pakiršinio (Vainiūnų) nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcijai, padidinant nuotekų išvalymo efektyvumą, Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų statybai Basanavičiaus g. Radviliškio m., ir tinklų inventorizacijai Radviliškio rajone vykdymui“ sudaryta Šiaulių banko sutartis 407052,00 Eur kreditui, iš kurios gauta ir iki 2022 m. gruodžio 31 d. panaudota dalis – 285718,45 Eur. Iki 2022-12-31 Bendrovė grąžino 20 000,00 Eur kredito dalį. Iki 2023-12-31 pagal šią sutartį su banku bus atsiskaityta visiškai. Paskolą bankui dotuoja Radviliškio rajono savivaldybė.

UAB „Radviliškio vanduo“ įgyvendina projektą Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-03-0012 „Nuotekų tinklų plėtra Radviliškio aglomeracijoje“. Projektas finansuojamas 70 proc. Europos Sąjungos Sanglaudos fondo lėšomis ir 30 proc. Radviliškio rajono savivaldybės lėšomis. 2021 m. lapkričio 15 d. pasirašyta finansavimo sutartis su Viešųjų investicijų plėtros agentūra, kurioje numatytos vandentvarkos fondo lėšos nuotekų tinklams iki 214 429,32 Eur, grąžinamoji subsidija iki 281 740,68 Eur. Iš jos: 189 842,40 Eur vandentiekio tinklams ir 91 898,28 Eur nuotekų tinklams. Per 2022 m. gauta ir panaudota 268405,28 Eur grąžinamosios subsidijos.

3.16. Pajamos

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:	2035807	1921294
iš jų:		
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS	607	76
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:	2035200	1921218
iš jų:		
Pardavimo pajamos (vanduo)	719017	682471
Pardavimo pajamos (nuotekas)	1001792	902169
Pajamos iš suteiktų paslaugų	39465	63319
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos	146870	147385
Pajamos iš paviršinių nuotekų tvarkymo	58486	62888
Pajamos iš nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis	69570	62986

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

3.17. Sąnaudos

Informacija apie pagrindines sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
ŪKINĖS – KOMERCINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	2469944	2008901
iš jų:		
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, iš viso:	2079096	1724665
iš jų:		
Parduotų prekių savikaina	578	72
Darbo užmokesčio sąnaudos	731064	765914
IMT nusidėvėjimas	281339	395557
Nurašytos atsargos	188285	156227
Elektros energija	568464	190047
Veiklos mokesčių sąnaudos	107281	86012
Kitos sąnaudos	202085	130836

Sąnaudų grupė, tešinys	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos, iš viso:	390848	284236
iš jų:		
Darbo užmokesčio sąnaudos	305672	217704
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	6919	7641
Nurašytos atsargos	1257	851
Elektros energija	5480	1733
Mokesčių sąnaudos	4749	3964
Kitos sąnaudos	66771	52343

Informacija apie personalo sąnaudas:

Personalo sąnaudos	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Personalo sąnaudos, iš viso:	1036736	983618
iš jų:		
Apskaičiuotas darbo užmokestis	919487	880708
Apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos	16520	15853
Atostoginių kaupinių sąnaudos	100729	87057

Informacija apie su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusias sąnaudas:

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

Informacija apie kitos veiklos rezultatus:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Kitos veiklos rezultatai, iš viso:	28921	37179
iš jų:		
Ilgalaikio turto perleidimo rezultatas	3201	8788
Kitos reikšmingos netipinės veiklos pajamos	27487	30535
Kitos reikšmingos netipinės veiklos sąnaudos (-)	(1767)	(2144)

Informacija apie palūkanų ir panašias pajamas, ir sąnaudas:

Reikšmingi straipsniai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Palūkanų ir kitos panašios pajamos, iš viso:	1111	2051
iš jų:		
Baudų ir delspinigių pajamos	1111	2051
Investicijų perleidimo pelnas		
Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas		
Kitos finansinės-investicinės veiklos pajamos		

Reikšmingi straipsniai, <i>tęsinys</i>	Finansiniai metai (Eur)	Praeję finansiniai metai (Eur)
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos, iš viso: iš jų:	(259)	(1723)
Kitų suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	(259)	(1723)
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą		
Investicijų perleidimo nuostoliai		
Baudų ir delspinigių sąnaudos		
Neigiami valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos		
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai		

3.18. Verslo segmentai

Informacija apie verslo segmentus:

Rodikliai	Segmentai						Segmentams nepriskirta dalis	
	Reguliuojama ir susijusi veikla		Nereguliuojama veikla		Iš viso			
	Finansiniai metai (Eur)	Praeję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praeję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praeję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praeję finansiniai metai (Eur)
Pelno (nuostolių) ataskaita								
Pardavimo pajamos	2035200	1921218	607	76	2035807	1921294		
Pardavimo savikaina (-)	(2078518)	(1724593)	(578)	(72)	(2079096)	(1724665)		
Bendrasis pelnas(nuostoliai)	(43318)	196625	29	4	(43289)	196629		
Pardavimo sąnaudos (-)	0	0	0	0	0	0		
Bendrosios ir administracinės sąnaudos (-)	(390848)	(284236)	0	0	(390848)	(284236)		
Kitos veiklos rezultatai (+,-)	0	0	28921	37179	28921	37179		
Palūkanų ir panašios pajamos, sąnaudos (+,-)	0	0	852	328	852	328		
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(434166)	(87611)	29802	37511	(404364)	(50100)		
Pelno mokestis								
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(434166)	(87611)	29802	37511	(404364)	(50100)		
Balansas								
Turtas iš viso:	22072453	21598090			22072453	21598090		
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso: iš jų:	22072453	21598090			22072453	21598090		
Nuosavas kapitalas	4369113	4773477			4369113	4773477		

Rodikliai, tęsinys	Segmentai						Segmentams nepriskirta dalis	
	Reguliuojama ir susijusi veikla		Nereguliuojama veikla		Iš viso		Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)		
Dotacijos, subsidijos	16756967	15998960			16756967	15998960		
Mokėtinios sumos ir kiti įsipareigojimai	946143	825477			946143	825477		
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	230	176			230	176		

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

3.19. Pelno ir atidėtieji mokesčiai

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	(404364)	(50100)
Neapmokestinamosios pajamos	(2425)	(4781)
Neleidžiami atskaitymai	8316	12964
Sąnaudos, mažinančios pelną		
Perkelti mokesčiai nuostoliai		
Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl investicijų (100 % apmokestinamos sumos)		
Apmokestinamas rezultatas (mokestinis nuostolis)	(398473)	(41917)
Pelno mokesčio tarifas (%)	-	-
Atidėtojo mokesčio turto pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-

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

Laikinieji skirtumai:	Finansiniai metai (Eur)		Praėję finansiniai metai (Eur)	
	Skirtumas tarp mokesstinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)	Skirtumas tarp mokesstinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)
Sukaupti mokesčiai nuostoliai	440390	66058	41917	6288
Atsargų vertės nukainojimas iki galimo realizavimo vertės	-	-	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	81933	12290	81454	12218
Skirtumai dėl sąnaudų pripažinimo	-	-	-	-
Atostogų rezervo sąnaudos (Sodros įmoka)	1886	283	1830	274
Iš viso:	524209	78631	125201	18780

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

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

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

Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus vadovams apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	108552	102129	
iš jų:			
Pagrindinis darbo užmokestis	108552	102129	
Premijos			
Išaitinės kompensacijos			

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

Sandorių su kitais susijusiais asmenimis bendrovė nevykdė.

3.21. Informacija apie pinigų srautų ataskaitoje pateiktus nepiniginius sandorius

Pinigų srautų ataskaitoje eliminuoti nepiniginiai sandoriai:

Rodiklis	Suma (Eur) (+/-)	Pastaba
Gautinos dotacijos pokytis	(285766)	
Gautos dotacijos susijusios su pajamomis	(39779)	
Nurašyto ilgalaikio turto vertė	-	
Kiti koregavimai	2	
Iš viso:	(325543)	

3.22. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

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

Kitų teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse, įmonė neturi.

3.23. Geopolitinės ir jos sąlygotos ekonominės situacijos poveikis Įmonės veiklai

Veiklos apimtys

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai nebuvo jokių reikšmingų sutrikimų įmonės paslaugų teikimo veikloje, sąlygotų karo Ukrainoje įtakos ekonomikai dėl energijos kainų ir infliacijos. Paslaugų teikimo apimtys reikšmingai nepakito, išskyrus paslaugų teikimą vartotojams norintiems prisijungti prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų. Tačiau dėl neprognozuotai reikšmingai išaugusių elektros energijos kainų, bendrovė susidūrė su neįprastai intensyviu sąnaudų augimu ir tai lėmė didelius veiklos nuostolius. Dėl infliacijos padidėjus pirkimų kainoms taip pat buvo perskaičiuotos bazinės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainos.

Likvidumas

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

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai nebuvo papildomai padidėjusių reikšmingų uždelstų sumų.

Todėl, kad padėtis vis dar keičiasi, vadovybė mano, kad neįmanoma patikimai įvertinti galimo ekonominės situacijos kitimo įtakos Įmonei. Vadovybė mano, kad galimas poveikis yra nekoreguojantis pobalansinis įvykis, todėl dėl jo 2022-12-31 finansinės ataskaitos nėra keičiamos. Poveikis, jei jis toks bus, bus įtrauktas į Įmonės metines finansines ataskaitas tais metais, kada jis faktiškai bus patirtas.

3.24. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

3.25. Neapibrėžtumai

Jokių reikšmingų neapibrėžtumų susijusių su bendrove nėra.

Direktorius



(parašas)

Egidijus Barčkus

Vyr. buhalterė



(parašas)

Gintarė Alsienė