

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PASVALIO VANDENYS“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždariosios akcinės bendrovės „Pasvalio vandenys“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir 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 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 (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už 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 LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

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

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

Auditorė Ramutė Razmienė

2023 m. kovo 10 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508



UAB "Pasvalio vandenys" 169236961

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžio g.21, Pasvalys, Valstybinės įmonė Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 22 M. gruodžio 31 d D. BALANSAS

2023-03-10

Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13209838	13144401
1.	Nematerialusis turtas	3.1	15551	66
2.	Materialusis turtas	3.2	13194287	13144335
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		329773	443852
1.	Atsargos	3.3	54923	66537
2.	Per vienus metus gautinos sumos	3.4	196447	221249
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	78403	156066
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.6	2126	1707
	TURTO IŠ VISO		13541737	13589960
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	3.7	3499691	3784077
1.	Kapitalas		3107640	3107640
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		61212	64094
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		330839	612343
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.8	7506623	8088202
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.9	2535423	1717681
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		1077267	1070908
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1458156	646773
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		13541737	13589960

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Algimantas Mataitis

(vardas ir pavardė)

Milda Savickaitė

(vardas ir pavardė)

UAB "Pasvalio vandenys", 169236961

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Panevėžio g.21, Pasvalys, Valstybės įmonė Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 22 M. gruodžio 31 d D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-03-10 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.10	1665730	1683884
2.	Pardavimo savikaina	3.11	(1779922)	(1526746)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(114192)	157138
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.12	(257909)	(213357)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.13	106045	116359
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.14	3500	10989
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.14	(21830)	(54415)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(284386)	16714
14.	Pelno mokestis	3.15		(4411)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(284386)	12303

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)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Algimantas Mataitis

(vardas ir pavardė)

Milda Savickaitė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PASVALIO VANDENYS”

Įmonės kodas 169236961 Panevėžio g. 21 LT-39174 Pasvalys

2022 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 10 d.

Ataskaitinis laikotarpis 2022 m. sausio 1 d. – 2022 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Pasvalio vandenys“ (toliau – Bendrovė) Pasvalio rajono tarybos 1996 m. balandžio mėn. 24 d. sprendimu Nr. 116 įregistruota Valstybinės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale 1996 m. balandžio 24 d., Bendrovės kodas 169236961. Bendrovės adresas Panevėžio g. 21, Pasvalys.

Nuo 1996 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė įregistruota PVM mokėtoja, kodas LT692369610.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi ir 2022 metais nusteigė filialų ir atstovybių.

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla - vandens rinkimas, valymas ir paskirstymas, nuotekų ir atliekų šalinimo, sanitarinių sąlygų užtikrinimo ir panaši veikla. Įstatuose numatyta, kad bendrovė gali organizuoti arba vykdyti ir kitą ūkinę veiklą, neprieštaraujančią Lietuvos Respublikos įstatymams. Papildoma bendrovės veikla – santechnikos darbai, turto nuoma, kuri užima neįdomią dalį Bendrovės veikloje.

Visas Bendrovės kapitalas yra 3107639,68 eurų, kuris padalytas į 107308 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur, jų vienintelis savininkas yra Pasvalio rajono savivaldybės taryba.

Bendrovės įstatinis kapitalas ataskaitiniais metais nekito.

Bendrovėje 2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 42 darbuotojai, 2021 m.- 43 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. buvo 42 darbuotojai, o 2021 m. - 45 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovės apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia buhalterinės apskaitos tarnyba, kuri vadovaujasi šiais finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais:

- Verslo apskaitos standartais;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- Bendrovės direktoriaus įsakymais;
- Bendrovės patvirtintais įstatais bei rajono tarybos sprendimais;
- kitais norminiais aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarką Lietuvos Respublikoje.

2. Ilgalaikio nematerialaus turto apskaita

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Šio turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte. Šio turto likvidacinė vertė 1 Eur.

Amortizuojama nematerialiojo turto vertė nuosekliai paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos suma pripažįstama veiklos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normos

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Patentai, licencijos, prekių ženklai, leidimai	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas. Praradus ar nurašius nevisiškai amortizuotą nematerialųjį turtą, pripažįstami nuostoliai, kurie parodomi pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip veiklos sąnaudos.

3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita

Minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina Bendrovėje nustatyta 350 eurų. Ilgalaikiam materialiniam turtui priskiriami geriamojo vandens apskaitos prietaisai, kurių įsigijimo savikaina Bendrovėje nustatyta 5 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, remonto sąnaudoms.

Vykdomiems materialiojo turto statybos (gamybos) darbams bendrovėje priskiriami išankstiniai apmokėjimai už ketinamą įsigyti ilgalaikį turtą, remonto, rekonstrukcijos ir nebaigtų statybos darbų vertė metų pabaigai. Nebaigti statybos darbai apskaitomi įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikis turtas finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas.

Nudėvimoji ilgalaikio materialiojo turto vertė apskaičiuojama iš jo įsigijimo savikainos atėmus numatomą likvidacinę vertę. Likvidacinę vertę nustato Bendrovė: geriamojo vandens apskaitos prietaisams 0,50 Eur, visiems kitiems turto vienetams – 1 Eur.

Taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas pagal įmonės vadovo patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominius normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	
Veiklai naudojami nauji pastatai, pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo	8
Gyvenamieji namai	20
Kiti pirmiau neišvardyti pastatai	15
Mašinos ir įrengimai	
Sklendės, aeratoriai, vožtuvai, siurbliai, turbinos, orapūtės, staklės ir kt.	5
Gręžiniai	15
Nuotekų siurblinės	8
Biologiniai valymo įrenginiai	10
Geriamojo vandens ruošyklos	10
Kiti neišvardinti įrenginiai	8
Kiti įrengimai	5
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai - ne senesni kaip 5 metų	4
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	4

Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai, gamybinis inventoriūs	
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
Telefonai	2
Baldai ir kitas ūkinis inventoriūs	6
Vamzdynai (kanalizacijos, vandentiekio, lietaus nuotekų tinklai)	15
Apskaitos prietaisai	
Apskaitos prietaisai abonentams (įmonėms)	2
Apskaitos prietaisai vartotojams (gyventojams)	6
Kitas pirmiau neišvardytas materialusis turtas	4

4. Atsargų apskaita

Atsargoms bendrovėje priskiriamos žaliavos ir medžiagos skirtos geriamojo vandens ir nuotekų objektų eksploatacijai, kuras, spec. darbo rūbai bei avalynė, įrengimų atsarginės bei komplektuojančios detalės.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Į savikainą neįskaitomas pirkimo PVM, kurį bendrovė traukia į PVM atskaitą. Neatskaitomas atsargų pirkimo PVM pripažįstamas to laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Pradėjus eksploatuoti mažavertį inventorių ar smulkius įrankius, jų įsigijimo savikaina pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu.

5. Per vienerius metus gautinų sumų apskaita

Gautinomis sumomis laikoma šis trumpalaikis turtas: pirkėjų ir įmonių skolos, bei kitos gautinos sumos.

6. Pinigai ir kiti ekvivalentai

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais. Bendrovė turi atsiskaitomasias sąskaitas banke „Swedbank. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitoje.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudų apskaita

Ateinančių laikotarpių sąnaudose parodomas prenumeratos, draudimo ir panašių tęstinio pobūdžio paslaugų ateinančių laikotarpių sąnaudos.

8. Nuosavas kapitalas

8.1. Įstatinis kapitalas (apmokėtas);

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų ir įregistruotų akcijų nominalių verčių sumai.

8.2. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno, šis rezervas negali būti mažesnis kaip 10 proc. pelno ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomas rezervas yra mažesnis kaip 10 proc. įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 20 proc. grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio Įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis.

8.3. Kiti rezervai.

8.4. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Nepaskirstytą pelną sudaro ataskaitinių ir ankstesnių metų pelnas (nuostolis).

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininko susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas ar buvo nuostolių.

9. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos – tai valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų finansinė parama konkrečiai bendrovės veiklai. Išskiriamos dvi dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis. Bendrovė turi dotacijų, susijusių su turtu bei pajamomis.

10. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinas sumas sudaro per vienus metus ir po vienu metų mokėtinos sumos.

Po vienu metų mokėtinas sumas sudaro ilgalaikiai įsipareigojimai kredito ir kitoms įstaigoms, skoliniai įsipareigojimai.

Per vienus metus mokėtinas sumas sudaro:

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (kredito įstaigoms ar kitiems ūkio subjektams);

Gauti avansai;

Skolas tiekėjams ir rangovams;

Pelno mokesčio įsipareigojimai;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

Kitos mokėtinos sumos.

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

Bendrovės tipinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos gautos patiekus geriamąjį vandenį vartotojams ir abonentams bei už surinktų nuotekų tvarkymą.

Kitos veiklos pajamoms priskiriama nuotekų išvežimo, nuomos bei kitos pajamos už suteiktas paslaugas.

12. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu.

Sąnaudos Bendrovėje grupuojamos į:

- tiesiogines (sąnaudos tiesiogiai susiję su geriamojo vandens gavyba, ruošimu ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu). Tiesioginėms
- netiesiogines (netiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų surinkimu ir šalinimu).

Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos sudaro savikainą.

- Bendrosios ir administracinės sąnaudas;
- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama palūkanos, baudos, delspinigiai.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo savikainą sudaro šie pagrindiniai išlaidų straipsniai: remonto ir technologinės medžiagos, atsarginės dalys, kuras, elektros energija, turto nusidėvėjimas, darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui, mokesčiai ir kitos perkamos paslaugos (laboratoriniai tyrimai ir kt.)

Bendrovės ataskaitinio laikotarpio pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu. Ataskaitiniais metais buvo mokamas avansinis pelno mokestis.

Praėjusių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Po balansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinė ataskaita yra parengta ir pateikta tvirtinti.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas balanse parodytas likutine verte 15 551 eurų.

Nematerialiojo turto struktūra pateikta lentelėje (Eur):

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.			0	66	66
a) Įsigijimo savikaina			0	9 569	9 569
2021 m. gruodžio 31 d.					
Pasikeitimai per 2022 m.:					
- turto įsigijimas			16 382		16 382
- turtas gautas pagal patikėjimo sutartis					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)					
2022 m. gruodžio 31 d.			16 382	9569	25 951
b) Amortizacija			0	9 503	9 503
2021 m. gruodžio 31 d.					
Pasikeitimai per 2022 m.:					
- finansinių metų amortizacija			833	64	897
- sukauptas nusidėvėjimas turto gauto pagal patikėjimo sutartis					
- atstatantieji įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)					
2022 m. gruodžio 31 d.			833	9 567	10 400
c) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)			15 549	2	15 551

Bendrovės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 8 266 eurų.

Ilgalaikio nematerialaus turto, gauto pagal patikėjimo sutartis, įsigijimo savikaina 1 303 eurų. Šis turtas visiškai amortizuotas, bet naudojamas įmonės veikloje.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2022-12-31 yra 13 194,3 tūkst. Eur, visame bendrovės turte sudaro 97,4 proc., tame tarpe už dotacijas įsigyto arba valdomo patikėjimo teise turto likutinė vertė 7 506,6 tūkst. Eur. Pagal sudarytas patikėjimo sutartis su rajono savivaldybe naudojamo ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro 1 370,9 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialaus turto struktūra pateikta lentelėje (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	898	5855604	172155	115623	6479189	361226	159640	13144335
a) Įsigijimo savikaina	898	10317806	2223108	497341	11795814	361226	514904	25711097
2021 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2022 m.								
- turto įsigijimas ir vertės didinimas			45902	46241	5622	988882	67196	1153843
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-1523	-12651		-10559		-11914	-36647
-perkėlimas iš nebaigtos statybos			42119		82042	-124161		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.	898	10316283	2298478	543582	11872919	1225947	570186	26828293
b) Nusidėvėjimas								
2021 m. gruodžio 31 d.		4462202	2050953	381718	5316625	0	355264	12566762
Pasikeitimai per 2022 m.								
- finansinių metų nusidėvėjimas		526304	53951	45607	419902		55688	1101452
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims								
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-1369	-12650		-8319		-11870	-34208
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2022 m. gruodžio 31 d.		4987137	2092254	427325	5728208	0	399082	13634006
c) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)	898	5329146	206224	116257	6144711	1225947	171104	13194287

Per 2022 m. naujai įsigyta ir didinta ilgalaikio materialiojo turto vertė dėl atlikto remonto už 1 153 843 eurų, tame skaičiuje:

- Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 153 877 eurus;
- Vertės didinimas atlikus remontą, kuris pagerino turto naudingąsias savybes sudaro 11 084 Eur;
- statybos ir remonto darbų vertė sudaro 988 882 eurų, tame tarpe:

✓ Vykdam projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pasvalio rajone“ – 849 472 eurų.

✓ Kiti statybos ir remonto darbų 139 410 eurų.

• užbaigtų statyti bei remontuoti (rekonstruoti) turto objektų ir iš nebaigtos statybos iškelta į ilgalaikio turto balanso straipsnius vertė sudaro 124 161 eurų. Tame tarpe įrengtas geriamojo vandens gręžinys Žadeikonių kaime, kurio vertė sudaro 37 751 Eur. Rekonstruotas magistralinis vandentiekio vamzdynas Pasvalio mieste, Žemaitės gatvėje už 65 447 Eur. Bajorėlių kaime įrengti vandens gerinimo įrenginiai, kurių vertė sudaro 4 367 Eur, nutiesta nuotekų tinklą – 3 987 Eur, vandentiekio tinklą – 11 618 Eur, nutiesta paviršinių (lietaus) nuotekų tinklą – 991 Eur.

Bendrovės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina, pagal turto grupes (Eur):

Pavadinimas	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Bendrovės turtas	542 265	1 856 954	191 287	1 178 100	274 652	4 043 258
Turtas, gautas pagal patikėjimo sutartis	41 478			341 094	20	382 592
Iš viso:	583 743	1 856 954	191 287	1 519 194	274 672	4 425 850

3.3. Atsargos

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	64 392				2 145	66 537
Finansinio laikotarpio pabaigoje	48 010				6 913	54 923
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinio laikotarpio pabaigoje (a) - (b)	48 010				6 913	54 923
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						0

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos pavaizduotos lentelėje (Eur):

Gautinų sumų grupės	Balansinė vertė 2022-12-31	Balansinė vertė 2021-12-31
Pirkėjų išskolinimas už vandenį ir nuotekas	177 218	199 504
Kitos gautinos sumos, iš jų:	19 229	21 745
Gautinos sumos iš biudžeto	8 000	4 941
Kitos gautinos sumos	11 229	16 804
Iš viso:	196 447	221 249

Kitas gautinas sumas sudaro išskolinimai už naudojimąsi paviršinių nuotekų (lietaus) nuotakynu, mokestis už padidintą taršą viršijus fosforo, azoto, skandinčių medžiagų bei BDS₇ bazinę koncentraciją, už transporto nuomą ir kitas bendrovės atliekamas paslaugas.

3.5. Pinigai

Pinigų ekvivalento pavadinimas	Balansinė vertė 2022-12-31	Balansinė vertė 2021-12-31
Pinigai kasoje (Eur)	9	203
Pinigai kasos aparate (Eur)	847	119
Pinigai kasos aparatas (kortele POS sistema)	0	468
Pinigai bankuose (Eur):		
Swedbank AB	23 131	88 544
Swedbank (nešiojamas kortelių skaitytuvas)	47	263
Swedbank AB (projekto sąskaita)	33 983	47 409
Swedbank AB (įmokų surinkimo sąskaita)	90	521
UAB „Perlas finance“	0	2 450
Luminor Bank AS	1 034	3 233
UAB „Medicinos bankas“	494	103
Pinigai kelyje	18 768	12 753
Iš viso:	78 403	156 066

Bendrovė turi atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose: AB „Swedbank“, UAB „Medicinos bankas“, Luminor Bank AS, UAB „Perlas finance“.

3.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Ateinančių laikotarpių sąnaudų pavadinimas	Balansinė vertė 2021-12-31	Balansinė vertė 2021-12-31
Transporto draudimas	1 565	1 141
Prenumerata	157	130
Darbuotojų draudimas ir darbdavio CA draudimas	267	299
Verslo turto draudimas	137	137
Iš viso:	2 126	1 707

3.7. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 3 107 640 Eur, jis padalintas į 107 308 parastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Jų vienintelė savininkė yra Pasvalio rajono savivaldybė.

Įstatinio kapitalo struktūra pateikiama lentelėje (Eur):

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	107308	3 107 640
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	107308	3 107 640
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės		

Privalomasis rezervas 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 58 752 Eur.

Kitų rezervų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. yra 2460 Eur (darbuotojų premijoms iš 2021 m. pelno).

2022 m. nuostolis 284 386 Eur.

2022 m. pabaigoje nepaskirstytas pelnas 330 839 Eur.

Pelno paskirstymo projektas (Eur):

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis ankstesnių finansinių metų pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	615 225
Ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-284 386
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	330 839
Pelno paskirstymas:	
į įstatymo numatytus rezervus	
į kitus rezervus	
dividendai	
į rezervą savoms akcijos įsigyti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	330 839

3.8. Dotacijos ir subsidijos

Informacija apie dotacijas pateikta lentelėje (Eur):

Dotacijų (subsidijų) rūšis	2021 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	2022 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7
Susijusios su turtu, iš jų:	8 088 202	9 806		591 385		7 506 623
Projektas: Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Pasvalyje.	292 113			14 307		277 806
Projektas: Pasvalio miesto nuotekų tinklų plėtra	385 443			57 606		327 837
Projektas: Pasvalio pagrindinės nuotekų siurblinės rekonstrukcija	59 035			9 574		49 461
Projektas: Pasvalio nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija	2 599 042			131 088		2 467 954
Projektas: Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Pumpėnų miestelyje, Pasvalio rajone	1 786 031			155 771		1 630 260
Projektas: Buitinių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Saločių miestelyje, Pasvalio rajone	14 080			3 929		10 151

Projektas: Vandens gerinimo ir geležies šalinimo įrenginių statyba III etapas	50 539			2 721		47 818
Projektas: VT ir NT rekonstrukcija Pasvalio raj.	1 304 862	9 806		88 422		1 226 246
Projektas: Komunalinių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Grūžių k., Pasvalio raj.	44 877			6 051		38 826
Projektas: Komunalinių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija Kiemelių k., Pasvalio raj.	58 313			7 524		50 789
Lietaus nuotekų tinklai Mūšos g.	9 278			667		8 611
Turtas gautas patikėjimo sutartimi	1 484 589			113 725		1 370 864
Susijusios su pajamomis	0					0
Viso:	8 088 202	9 806		591 385		7 506 623

Pagal vykdomą projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ per 2022 m. gauta dotacijų 9 806 Eur.

3.9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Eur)

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		Praėjusių finansinių metų pabaigoje	
	per vienus finansinius metus	po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	per vienus finansinius metus	po vieno metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
1. Skoliniai įsipareigojimai	56 673	963 435	56 673	1 020 108
2. Skolos kredito įstaigoms	31 968	113 832	19 200	50 800
3. Gauti avansai	38 882		47 320	
4. Skolos tiekėjams	1 199 763		413 463	
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai				
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	61 620		54 231	
<i>tame tarpe sukauptas atostogų rezervas</i>	<i>61 620</i>		<i>54 226</i>	
7. Kitos mokėtinos skolos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	69 250		55 886	
IŠ VISO:	1 458 156	1 077 267	646 773	1 070 908

Po vienerių metų mokėtinos sumos sudaro 963 435 Eur projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ įgyvendinimui pasirašyta paskolos sutartis su LR Finansų ministerija bei 113 832 Eur paskolos gautos iš AB

„Swedbank“ projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ netinkamoms finansuoti lėšoms apmokėti bei gauta paskola atsiskaitymams su rangovais už įrengtą geriamojo vandens gręžinį Žadeikonių kaime, Pasvalio raj., taip pat už Žemaitės gatvės Pasvalio mieste dalies magistralinio vandentiekio vamzdyno rekonstrukcijos darbus ir sunaudotas medžiagas.

Per vienerius metus mokėtini skoliniai įsipareigojimai sudaro 88 641 Eur, t. y. per 2023 metus mokėtinos paskolos AB „Swedbank“ 31 968 Eur ir 56 673 Eur mokėtina paskola Finansų ministerijai.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro priskaičiuotas nepanaudotų atostogų kaupinių likutis ir nuo jų priskaičiuoti mokesčiai socialiniam draudimu.

Gautuose avansuose didžiausios sumos sudaro gautas avansas 11 424 Eur iš Aplinkos projektų valdymo agentūros vykdomam projektui įgyvendinti ir pirkėjų permokos už vandenį ir nuotekas – 27 193 Eur.

Skolose tiekėjams atvaizduotos įvairios skolos tiekėjams ir įsiskolinimas rangovams vykdančiams projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ darbus, kuris bus apmokėtas gavus finansavimą iš APVA, bei iš paskolos dalies, ir kiti įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas bei atliktus darbus. Visi šie įsipareigojimai bus padengti po ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – sudaro įsiskolinimas mokesčiams, kuris sudaro 69 250 Eur.

3.10. Pardavimų pajamos

Bendrovės pardavimo pajamos pateiktos lentelėje (Eur):

Eil. Nr.	Paslaugų pardavimo pajamos	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Geriamojo vandens tiekimo paslauga	616 507	606 676	9 831
2.	Nuotekų tvarkymo paslauga	924 883	959 461	-34 578
3.	Pardavimo veiklos paslauga	99 454	98 150	1 304
4.	Už naudojimąsi paviršinių nuotekų (lietaus) nuotakynu	24 886	19 597	5 289
	Viso:	1 665 730	1 683 884	-18 154

Bendrovės pardavimo pajamos ataskaitinį laikotarpį iš pagrindinės veiklos buvo 1 665 730 Eur.

3.11. Pardavimo savikaina

Bendrovės pardavimo savikaina pateikta lentelėje (Eur):

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	505 348	358 871	146 477
2.	Darbo užmokestis	442 946	435 063	7 883
3.	Atskaitymai soc. draudimui	8 439	8 332	107
4.	Elektros energija	317 059	321 063	-4004
5.	Kuras	104 652	80 735	23 917
6.	Remonto ir eksploatacinės medžiagos	75 022	78 949	-3 927
7.	Technologinės medžiagos	8 550	6 721	1 829
8.	Remonto darbai	59 430	30 983	28 447
9.	Laboratorijų paslaugos	63 747	58 244	5 503
10.	Mokesčiai	144 445	125 964	18 481
11.	Kitos sąnaudos	37 990	17 479	20 511
12.	Apskaitos prietaisų keitimo ir metrologinės patikros paslaugų sąnaudos	12 294	4 342	7 952
	Viso:	1 779 922	1 526 746	253 176

3.12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pateikiamos lentelėje (Eur):

Eil. Nr.	Straipsnių pavadinimas	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8 056	7 153	903
2.	Darbo užmokestis	151 365	140 288	11 077
3.	Atskaitymai soc. draudimui	2 702	2 562	140
4.	Elektros energija	3 141	3 297	-156
5.	Bankų paslaugos	1 369	1 090	279
6.	Telefonų paslaugos	12 897	11 727	1 170
7.	Kanceliarinės paslaugos	1 680	2 162	-482
8.	Parama	0	0	0
9.	Darbo saugos sąnaudos	4 013	4 689	-676
10.	Mokesčiai	6 683	6 713	-30
11.	Teisinių paslaugų sąnaudos	4 231	3 632	599

12	Kitos sąnaudos	61 772	30 044	31 728
	Viso:	257 909	213 357	44 552

3.13. Kita veikla

Rodiklis	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
Kitos veiklos pajamos (suteiktos įvairios paslaugos)	106 045	116 359	-10 314
Viso:	106 045	116 359	-10 314

Kitos veiklos pajamos sudaro 106 045 Eur – nuotekų išvežimas, mokestis už padėjusios ir savitosios taršos nuotekų surinkimą ir išvalymą, san technikos darbai, turto nuoma.

3.14. Finansinė ir investicinė veikla (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3 500	10 989
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Paskolų palūkanos		
Teigiama valiutos kurso įtaka		
Delspinigiai, netesybos	3 500	10 989
Kitos pajamos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	21 830	54 415
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos	20 768	54 090
Komisiniai ir nuostolis už ateities sandorius		
Banko sutarčių mokesčiai		
Baudos ir delspinigiai	1 062	325
Neigiama valiutos kurso įtaka		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(18 330)	(43 426)

3.15. Pelno mokestis

Rodiklis	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	0	4 411	-4 411
Viso:	0	4 411	-4 411

3.16. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	113 505	103 670	
1) pagrindinis darbo užmokestis	111 825	103 670	
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos	1 680		
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	

Bendrovės vadovais laikomi bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotojas, paslaugų pardavimų vadovė, vyr. buhalterė. Kitokių sandorių su vadovais, išskyrus atvaizduotus aukščiau pateiktoje lentelėje, nebuvo.

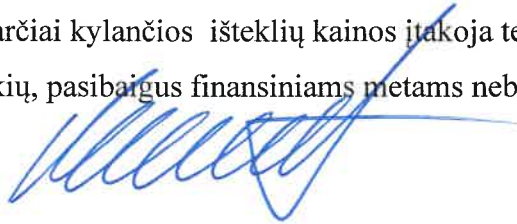
3.17. Po ataskaitiniai įvykiai

Esminių po balansinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2022 m. finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atvaizduoti finansinėse ataskaitose, neįvyko.

2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacijos pradėtas karas prieš Ukrainą šiuo metu tiesioginės grėsmės įmonei vykdomai veiklai nekelia. Tiesioginių prekybinių ryšių su kariaujančiomis šalimis Bendrovė neturi. Tačiau bendra verslo rizika įmonei, kaip ir visam Lietuvos verslui, išauga. Sparčiai kylančios išteklių kainos įtakoja teikiamų paslaugų savikainą.

Kitų reikšmingų įvykių, pasibaigus finansiniams metams nebuvo.

Direktorius



Algimantas Mataitis

Vyriausioji buhalterė



Milda Savickaitė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PASVALIO VANDENYS“
2022 METŲ METINIS PRANEŠIMAS
2023 m. kovo 10 d.

UAB „Pasvalio vandenys“ buvo įregistruota 1996 m. liepos 1 d. Bendrovės pagrindinė veiklos kryptis – geriamojo vandens tiekimas, nuotekų surinkimas, nuvedimas ir jų valymas.

Įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. yra 3107640 eurų.

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 42 darbuotojai.

Bendrovė nevykdė jokių operacijų su savomis akcijomis: nesudarė rezervų savoms akcijoms įsigyti, neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

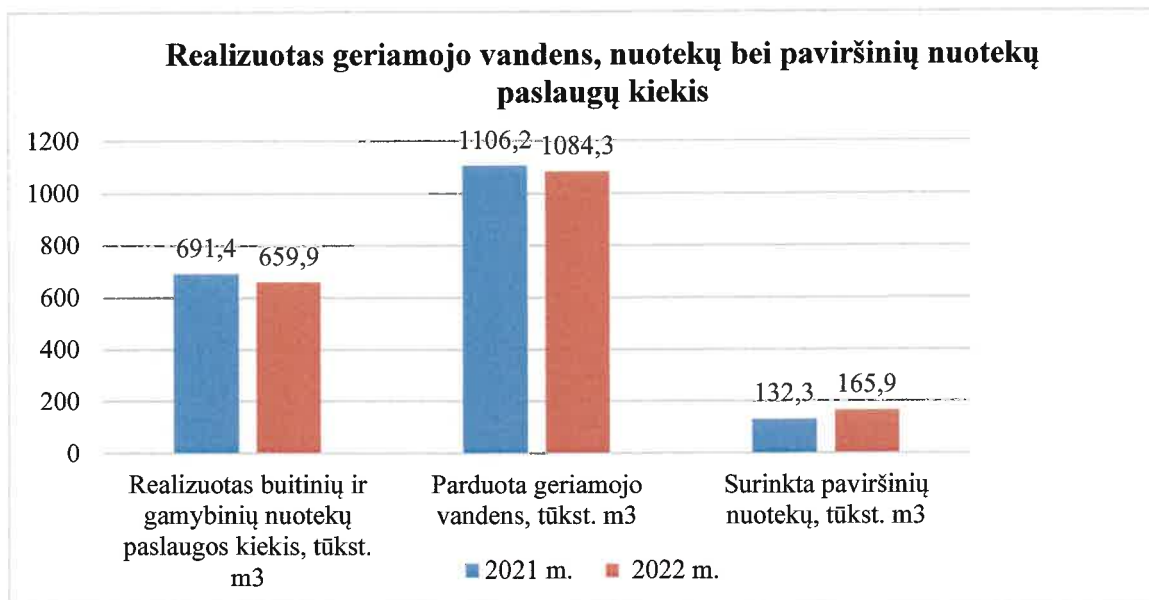
Bendrovė eksploatuoja Pasvalio bei Joniškėlio miestų ir 57 miestelių ir kaimų (Bajorėlių, Dagių, Daniūnų, Dajūnų, Deglėnų, Girsūdų, Grūžių, Gulbinėnų, Gustonių, Ičiūnų, Kalno, Kiemelių, Kiemėnų, Kyburių, Kraštų, Kubiliūnų, Kriklinių, Krinčino, Kurpalaukio, Lavėnų, Ličiūnų, Meškalaukio, Mikoliškio, Nairių, Nakiškių, Namišių, Narteikių, Norgėlų, Pajiešmenių, Papyvesių, Pervalkų, Porijų, Pumpėnų, Puodžių, Pušaloto, Puškonių, Raubonių, Rinkūnų, Sabonių, Saločių, Saudogalos, Stačiūnų Švobiškio, Talačkonių, Tetirvinų, Ustukių, Valakėlių, Vaškų, Vilkiškių, Žadeikių, Žadeikonių, Žilpamūšio, Vilkgirio, Šimonių, Kalneliškio, Norių, Čižiskių) vandentiekos ir vandenvalos ūkį. Visa tai sudaro 244,99 km vandentiekio, 137,6 km nuotekų bei 11,14 km paviršinių nuotekų tinklų, 73 arteziniai gręžiniai, 77 nuotekų siurbines, 24 nuotekų biologinio valymo įrenginiai.

UAB „Pasvalio vandenys“ veiklos sėkmė priklauso nuo teikiamų paslaugų kokybės, tai yra geriamojo vandens išgavimo, paruošimo, tiekimo ir nuotekų, lietaus nuotekų surinkimo ir efektyvaus jų valymo, o geriausias to įvertinimas – teigiamas vartotojo atsiliepimas į įmonės darbą, todėl visa bendrovės veikla orientuota į geriamojo vandens kokybės rodiklių gerinimą, nepertraukiamą jo tiekimą vartotojams ir abonentams bei nuotekų išvalymą iki nustatytų gamtosauginių reikalavimų. Šios paslaugos kiekvienam vartotojui ir abonentui tiekiamos nuolat, nepriklausomai nuo gamtinių sąlygų, metų ar paros laiko, nes yra svarbios ir gyvybiškai reikalingos.

GAMYBINIAI PAGRINDINĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Diagramose pateikta informacija, apie 2021 ir 2022 metais geriamojo vandens, nuotekų bei

paviršinių nuotekų pardavimų kiekius (tūkst. m³).



KLIENTŲ APTARNAVIMAS

Miesto ir rajono geriamojo vandens vartotojai ir abonentai besinaudojantys geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugomis kasdien jaučia bendrovės darbo rezultatus, todėl tik jie geriausiai gali įvertinti jos darbą. Kasdieną bendraujant su vartotojais tiek tiesiogiai, tiek susisiekiant telefoniniais skambučiais esminių nusiskundimų būna labai nedaug. Pagrindinis bendrovės bruožas šiuo klausimu – konkretumas, siekiant išspręsti iškilusias problemas, kuo greičiau ir efektyviau likviduoti avarijas vandentiekio ir nuotekų tinkluose bei vandentiekos ir vandenvalos objektuose. Šių klausimų efektyviam sprendimui bendrovės dispečerinės dirba ištisą parą, todėl įvykus avarijai ar kitiems gedimams operatyviai iškviečiami reikalingi darbuotojai ir po darbo bei išeiginėmis ar švenčių dienomis. Visos avarijos yra laiku ir kokybiškai likviduotos, todėl geriamojo vandens vartotojai ir abonentai gamybinių sutrikimų bei didelių nepatogumų neturėjo.

Įvykus avarijai tinkluose, kurios neįmanoma likviduoti per 24 valandas, vartotojams geriamasis vanduo yra pristatomas vandenvėže mašina ne rečiau kaip 2 kartus per parą. Didėjant geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugos vartotojų skaičiui, plečiasi bendrovės pardavimų ir abonentų skyriaus darbo apimtys. Įsigaliojus naujiems teisės aktams nuo 2019 m. su kiekvienu abonentu bei vartotoju pradėtos sudarinėti naujos redakcijos geriamojo vandens teikimo ir nuotekų nuvedimo sutartys. Šis darbas buvo vykdomas ir 2022 metais. COVID – 19 pandemija minėtą procedūrą dalinai buvo pakoregavusi. 2022 m. buvo pilnai atnaujintas naujų apskaitos prietaisų įrengimas vartotojams ir abonentams, bei vėl atnaujinta vartotojų bei abonentų tikrinimo kontrolė. Bendrovė daug dirba, kad klientai laiku atsiskaitytų už jiems suteiktas paslaugas. Šis darbas kurį laiką dėl COVID – 19 pandemijos buvo vykdomas nuotoliniu būdu. Bendrovės vandens ūkio kontrolierės

vieną kartą per metus privalo patikrinti visus miestų bei rajono vartotojus ir abonentus naudojančiaisiais bendrovės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugomis.

VANDENS TIEKIMAS

Pasvalio rajone vartotojams ir abonentams tiekiamas vien tik požeminis geriamasis vanduo, kurio išteklių gerokai viršija poreikius. Vandenviečių sanitarinė būklė gera. Jose vykdomas požeminio vandens monitoringas, kurį atlieka UAB „Vilniaus hidrogeologija“.

Visose bendrovės eksploatuojamų miestų, miestelių ir kaimų vandenvietėse yra atliktas požeminio vandens išteklių ir apsaugos zonų įvertinimas, ko reikalauja galiojantys teisės aktai.

Pasvalio mieste geriamojo vandens pardavimas per 2022 metus palyginus su 2021 metais sumažėjo. Geriamojo vandens pardavimo sumažėjimas yra ir pagrindinėse Pasvalio miesto pramonės įmonėse, tai yra AB „Pieno žvaigždės“ filialas Pasvalio sūrinė ir UAB „Kurana“. Pasvalio rajono gyvenvietėse ir kaimuose tiekiamo geriamojo vandens pardavimas 2022 m. palyginus su 2021 m. liko stabilus. Pagrindiniai geriamojo vandens vartotojai iš pramonės įmonių yra AB „Pieno žvaigždės“ filialas Pasvalio sūrinė ir UAB „Kurana“.

2022 metais Pasvalio mieste, rajono miesteliuose ir kaimuose įvyko 183 vandentiekio tinklų gedimai, įskaitant gedimus atkasant gruntą bei vandentiekio šuliniuose.

Didelis dėmesys 2022 metais buvo skiriamas geriamojo vandens kokybės gerinimui. Buvo įrengtas naujas geriamojo vandens gręžinys Žadeikonių kaimo vandenvietėje, įrengti geriamojo vandens gerinimo įrenginiai Bajorėlių kaime, ko pasekoje kaimų ir miestelių geriamojo vandens vartotojams tiekiamas geriamasis vanduo atitinka higienos normos reikalavimus. Iš viso miestuose, miesteliuose bei kaimuose yra sumontuoti ir veikia 53 geriamojo vandens gerinimo įrenginiai.

Eksploatuojamų miestų, miestelių ir kaimų vandentiekio šuliniuose pagal turimą galimybę yra keičiama esanti vandentiekio tinklo armatūra (sklendės, trišakiai, hidrantai ir kita).

Ir toliau didelis dėmesys buvo skiriamas geriamojo vandens kokybės užtikrinimui vartotojams bei abonentams naujai perimtuose eksploatuoti kaimų ir miestelių vandentvarkos objektams bei prisijungimams prie naujų vandentiekio ir/ar nuotekų tinklų užtikrinimui.

GERIAMOJO VANDENS KOKYBĖS APSAUGA IR PRIEŽIŪRA

Vadovaujantis HN:24-2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ bei jos pakeitimais buvo atliekama viso tiekiamo geriamojo vandens kokybės kontrolė. Vadovaujantis Valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos geriamojo vandens kokybės nuolatinės ir periodinės

kontrolės patvirtintais planais yra atliekami toksiniai, indikatoriniai, mikrobiologiniai geriamojo vandens kokybės parametrai vamzdynuose, vandenvietėse, butų čiaupuose. Visą šią tyrimo atlikimo kontrolę vykdo Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba (VMVT). Kad užtikrinti geriamojo vandens kokybę bendrovė visose eksploatuojamų rajono miestelių ir kaimų vandenvietėse yra įrengusi geriamojo vandens gerinimo įrenginius, kas leido užtikrinti geriamojo vandens kokybę vartotojams ir abonentams. Bajorėlių kaimo vandenvietėje kurioje yra du geriamojo vandens vartotojai bendrovė 2022 m. sumontavo ir pradėjo eksploatuoti geriamojo vandens gerinimo įrenginius, ko pasekoje nuo viso tiekiamo savivaldybės teritorijai geriamojo vandens kiekio apie 97,1 procentai atitiko HN:24-2017 normos reikalavimus. Geriamojo vandens gerinimo įrenginių neturi tik 2022 metais perimti eksploatuoti kaimų vandentvarkos objektai.

Naujų geriamojo vandens gerinimo įrenginių statyba Pasvalio mieste.





NUOTEKŲ SURINKIMAS IR VALYMAS

Bendrovė eksploatuoja Pasvalio ir Joniškėlio miestų bei 24 rajono miestelių ir kaimų nuotekų šalinimo ir valymo sistemų. Nuotekos surenkamos ir transportuojamos iki nuotekų valyklų 137,55 km nuotekų tinklais ir kolektoriais bei slėginėmis linijomis. Transportavimui naudojama 77 nuotekų siurblynės.

Per 2022 metus Pasvalio mieste, rajono miesteliuose ir kaimuose buvo 275 nuotekų tinklų ir 82 paviršinių nuotekų surinkimų tinklų užsikimšimai (tame skaičiuje gedimai nuotekų šuliniuose ir tinkluose).

Keliose rajono gyvenviečių nuotekų valyklų būklė yra kritiška. Valyklos susidėvėję, pasenę tuo pačiu ir nuotekų tinklai. Jų nusidėvėjimas siekia 60 -70 %. Yra atliekami ir teikiami nauji projektiniai pasiūlymai finansavimui gauti.

Pagal galimybę yra atliekami kaimo nuotekų valyklų rekonstrukcijų darbai. Atliekant remonto darbus valyklose yra keičiami susidėvėję įrengimai, keičiamos aeracinės sistemos. Buvo atlikta nauja Pušaloto miestelio nuotekų valymo įrenginių statyba. Visa tai daroma, kad išvalytos nuotekos atitiktų gamtosauginius teisės aktų reikalavimus.

Senieji susidėvėję Vaškų miestelio nuotekų valymo įrenginiai.



Naujieji Vaškų miestelio nuotekų valymo įrenginiai.



ENERGETINIS ŪKIS

Bendrovė, siekdama mažinti šalto vandens padavimo bei nuotekų nuvedimo ir valymo 1 m³ savikainą, daug investuoja į elektros prietaisus bei elektros energiją naudojančius įrengimus, tuo mažinant sąnaudas elektros energijai. Perimtuose eksploatuoti vandentiekos ir vandenvalos objektuose yra sumontuojamos modernios geriamojo vandens tiekimo sistemos, o vandenvalos objektuose efektyvūs siurbliai bei efektyvi aeracijos sistema.

Norint užtikrinti nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimą vartotojams bei efektyvų vandentiekos įrenginių darbą Pasvalio rajono kaimų ir miestelių vandenvietėse yra diegiamos automatikos valdymo sistemos SCADA, kurių pagalba siurblių ir įrengimų darbą galima stebėti nuotoliniu būdu ir užtikrinti efektyvesnį jų darbą.

Rajono vandenvietėse yra montuojami ultramagnetiniai geriamojo vandens skaitikliai, kurių pagalba yra kontroliuojamas geriamojo vandens suvartojimas paros eigoje, bei galima kontroliuoti geriamojo vandens netektis vandentiekio vamzdynuose bei pas vartotojus.

ĮRENGIMŲ, MECHANIZMŲ IR TRANSPORTO ŪKIS

Bendrovė nemažą dėmesį skiria ir šio ūkio modernizavimui, priežiūrai ir atnaujinimui. Pagal savo finansines galimybes per ataskaitinį laikotarpį įsigijo eilę modernių elektros bei mechaninių įrenginių, įrengimų ir mechanizmų, kurie užtikrina saugų ir efektyvų darbą. Visi įsigyti įrenginiai, technika, mechanizmai, transportas palengvina darbuotojų darbą, užtikrina darbų saugos ir sveikatos įstatymo vykdymą bei užtikrina operatyvesnį ir kokybiškesnį geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugų suteikimą miestų, miestelių ir kaimų vartotojams ir abonentams.

VEIKLOS EKONOMINIAI RODIKLIAI

Kainos. Pasvalio rajono savivaldybės taryba 2021 m. vasario 24 d. sprendimu Nr. T1-8 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Pasvalio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas. Kainos įsigaliojo nuo 2021 m. balandžio 1 d.

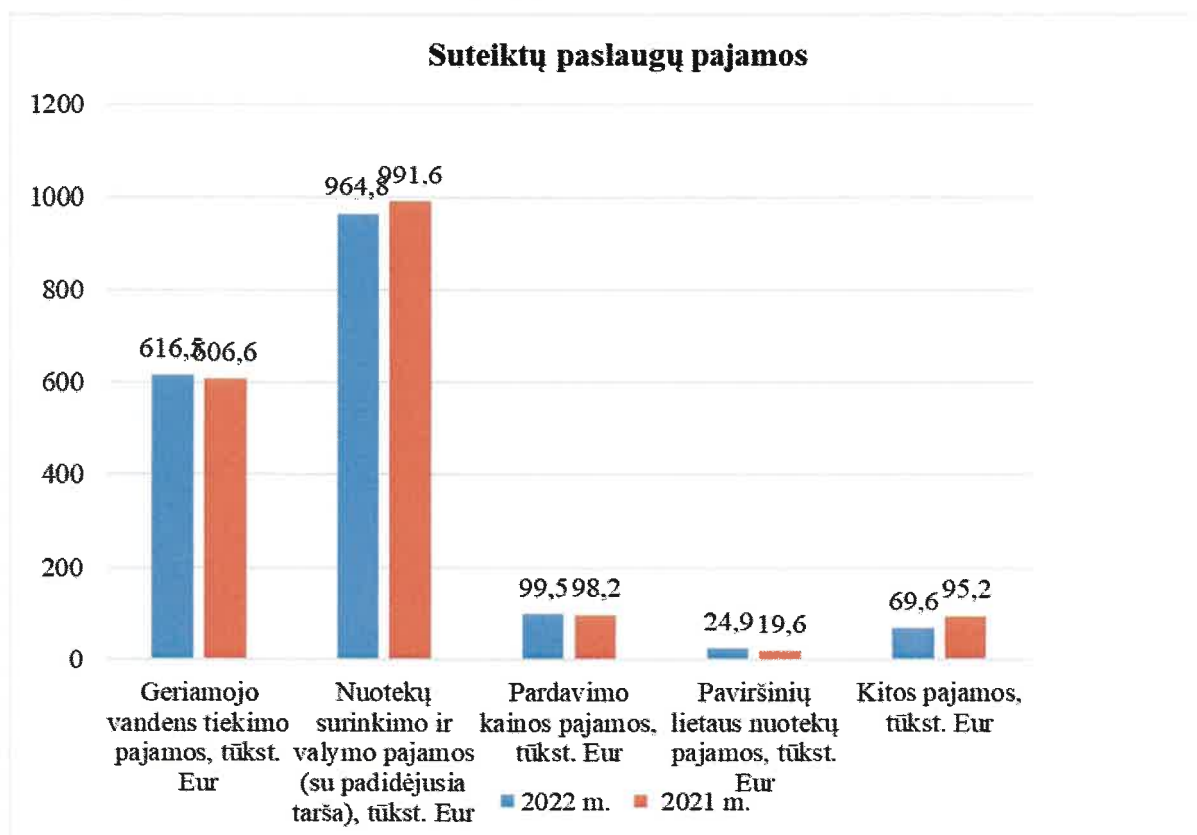
Nuo 2021 m. balandžio 1 d. galiojančios kainos pateiktos lentelėje (Eur be PVM):

	Individualių namų gyventojams	Daugiabučių namų gyventojams, atsiskaitantiems už paslaugas pagal butuose įrengtus apskaitos prietaisus	Abonentams (Įmonėms)
Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, iš to sk. :	1,29 Eur/m ³	1,31 Eur/m ³	1,28 Eur/m ³
- geriamojo vandens tiekimas	0,53 Eur/m ³	0,54 Eur/m ³	0,53 Eur/m ³
- nuotekų tvarkymas	0,76 Eur/m ³	0,77 Eur/m ³	0,75 Eur/m ³
Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo kaina, kai įrengtas apskaitos prietaisas	0,64 / Eur/prietaisui per mėnesį	0,93 Eur/mėnesiui	1,28 Eur/prietaisui per mėnesį

Pajamos. 2022 m. Bendrovė dirbo nuostolingai, patirtas nuostolis 284,39 tūkst. Eur.

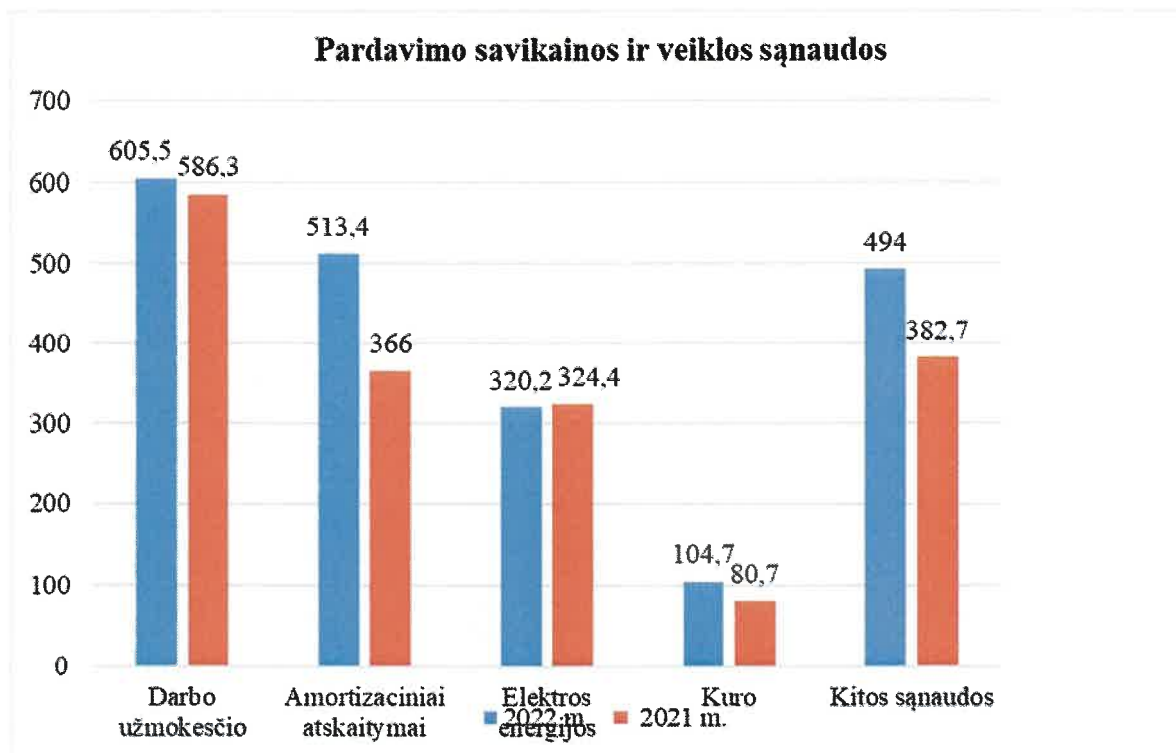
2022 metais Bendrovė už parduotas paslaugas (geriamojo vandens tiekimas, buitinių, pramoninių nuotekų bei paviršinių nuotekų surinkimas jų bei gaunamos viršnorminės papildomos taršos valymas ir už kitas suteiktas paslaugas) gavo 1775,3 tūkst. Eur pajamų.

Bendrovės pajamų palyginimas pateiktas diagramoje (tūkst. Eur):



Sąnaudos. Tiekiant geriamąjį vandenį ir šalinant bei valant nuotekas ir paviršines nuotekas bendrovės pagrindinės pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudos 2022 metais sudarė 2037,8 tūkst. Eur.

Bendrovės pagrindinės veiklos ir veiklos sąnaudų palyginimas pateiktas diagramoje (tūkst. Eur):



Paskola. Bendrovė yra pasirašiusi ilgalaikę paskolos sutartį su Finansų ministerija investicijų projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ finansuoti. Paskola pradėta gražinti nuo 2021 m. spalio 4 d. Paskolos gražinimo terminas ne vėliau, kaip iki 2040 m. spalio 4 d. 2022 m. Finansų ministerijai gražinta 56,7 tūkst. Eur paskolos. 2022 m. gruodžio 31 d. paskola Finansų ministerijai sudaro 1020,1 tūkst. Eur.

Bendrovė 2021 metais pasirašė paskolos sutartį su AB „Swedbank“ dėl 70 tūkst Eur „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstravimas Pasvalio rajone“ projekto įgyvendinimo pakitusiam finansavimo intensyvumui apmokėti. Per 2022 metus gražinta 19,2 tūkst. Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. negražintas paskolos likutis 50,8 tūkst. Eur.

2022 m. pasirašyta paskolos sutartis su AB „Swedbank“ ir gauta 95 tūkst. Eur paskola atsiskaitymams su rangovais už įrengtą geriamojo vandens gręžinį Žadeikonių kaime, Pasvalio raj., taip pat už Žemaitės gatvės Pasvalio mieste dalies magistralinio vandentiekio vamzdyno rekonstrukcijos darbus ir sunaudotas medžiagas bei su pardavėju už prekes, kurios bus panaudotos įrengiant 2,5 km. ilgio vandentiekio vamzdyną tarp Žadeikonių ir Saudogalos kaimų.

VEIKLOS ANALIZĖ

2022 metais bendrovė vykdė ritmingą, jai priklausančią darbą, susidedantį iš nepertraukiamo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų nuvedimo, surinkimo bei jų valymo. Pastangų ir lėšų buvo

skiriama geriamojo vandens kokybės gerinimui, jo kontrolei. Bendrovė pagal finansines galimybes gyvenvietėse ir kaimuose vykdo naujų geriamojo vandens gręžinių įrengimą, nes didžioji esamų geriamojo vandens gręžinių dalis yra jau susidėvėję.

Rajono miestų, miestelių ir kaimų vandenvietėse yra pilnai atliktas požeminio vandens išteklių aprobavimas ir jų vertinimas. Kartu yra atliktas ir vandenviečių sanitarinių zonų nustatymas. Šis darbas jau yra atliktas visose bendrovės eksploatuojamose vandenvietėse.

Didesnės apimties darbai atliekami rangos būdu, tačiau didelė jų dalis atliekama savo jėgomis. Įvykus vandentiekio tinklų avarijoms įvaduose, avarijos vieta ne atkasama, o į esamą ketinį vamzdį veriamas plastikinis, kurio kokybė ir atsparumas žymiai geresni.

Apskaitos prietaisų keitimas bei tikrinimas 2022m. vyko pagal apskaitos prietaisų patikrų galiojimo eiliškumą. Kadangi bendrovės pagrindinė veikla keistis negali, tai ir ateityje didžiausias dėmesys bus skiriamas geriamojo vandens vartotojų paslaugų ir poreikių tenkinimui bei geriamojo vandens kokybei gerinti ir nuotekų gamtosauginių reikalavimų užtikrinimui.

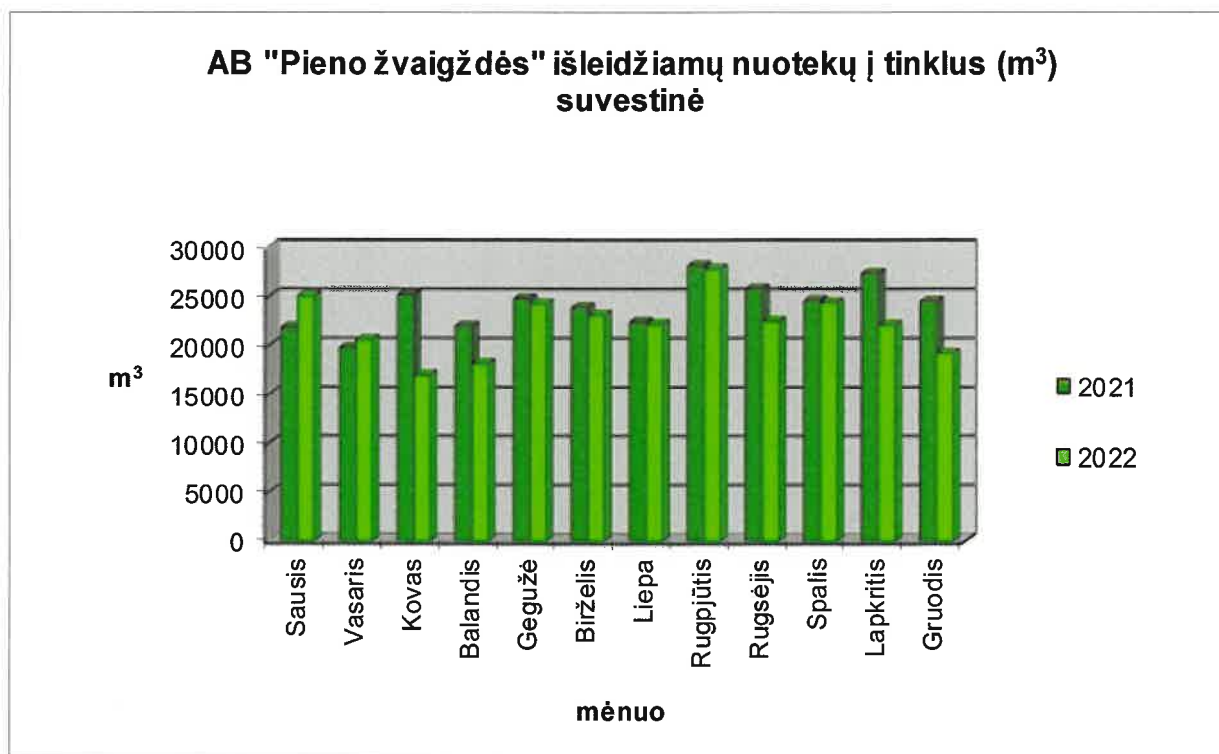
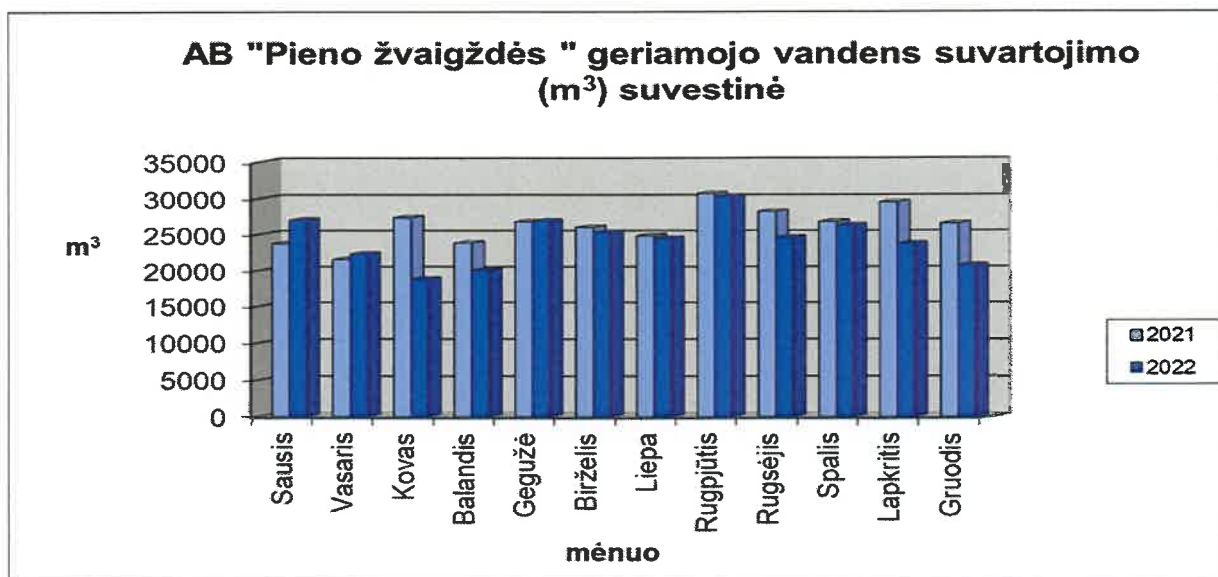
PRIEDAI

1. AB “Pieno žvaigždės” filialo Pasvalio sūrinė geriamojo vandens suvartojimo ir išleidžiamų nuotekų į tinklus suvestinės.
2. UAB “Kurana” geriamojo vandens suvartojimo ir išleidžiamų nuotekų į tinklus suvestinės.
3. Pasvalio miesto geriamojo vandens pardavimų ir išvalytų nuotekų pardavimų suvestinės.
4. Joniškėlio miesto geriamojo vandens pardavimų ir išvalytų nuotekų pardavimų suvestinės.
5. Rajono gyvenviečių geriamojo vandens pardavimų ir išvalytų nuotekų pardavimų suvestinės.

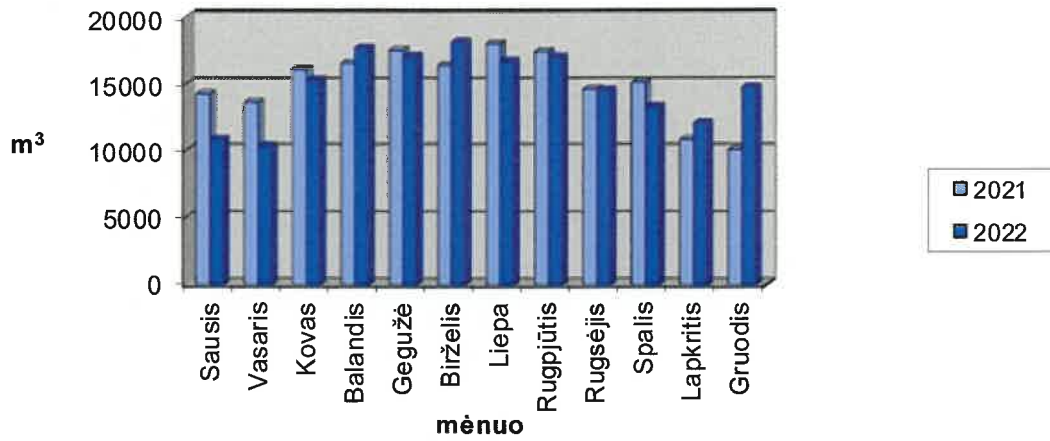
Direktorius



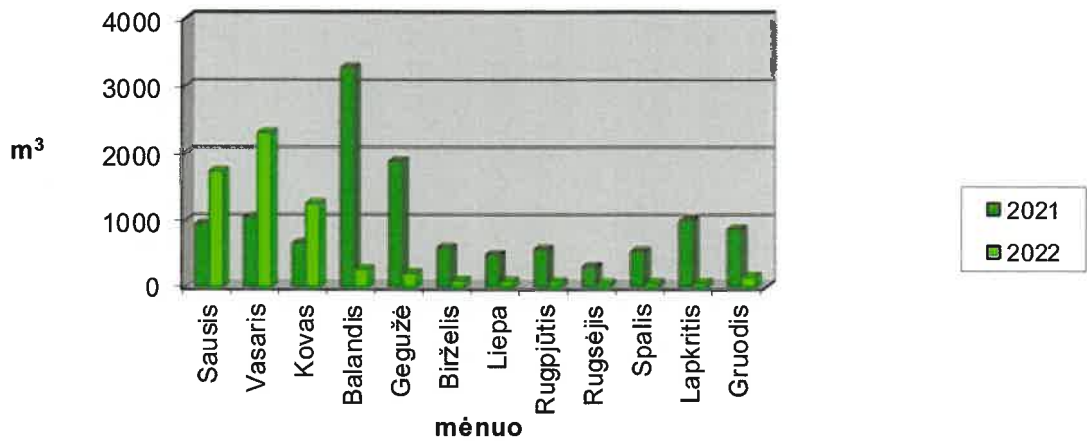
Algimantas Mataitis

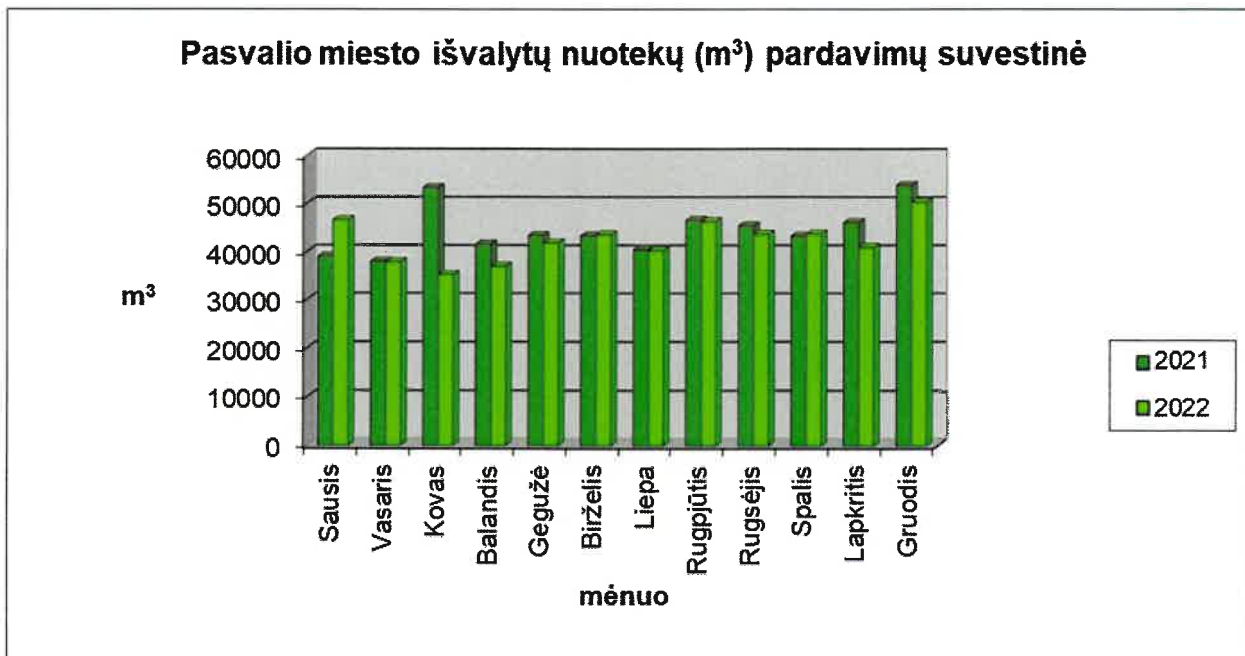
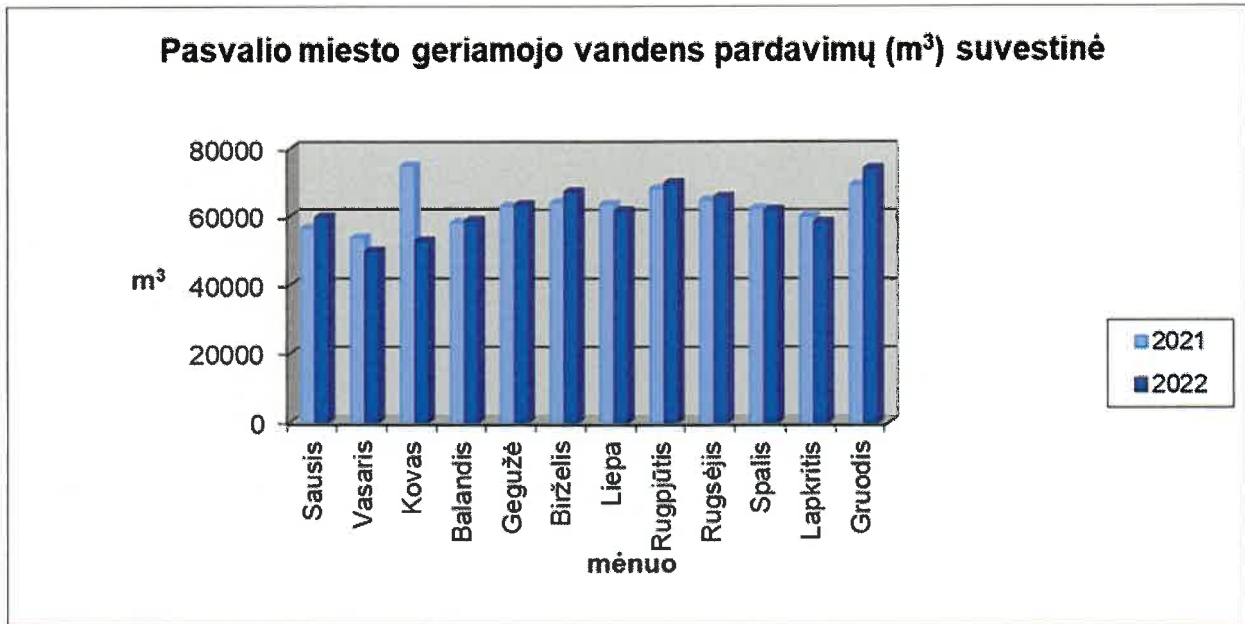


UAB "Kurana" geriamojo vandens suvartojimo (m³) suvestinė

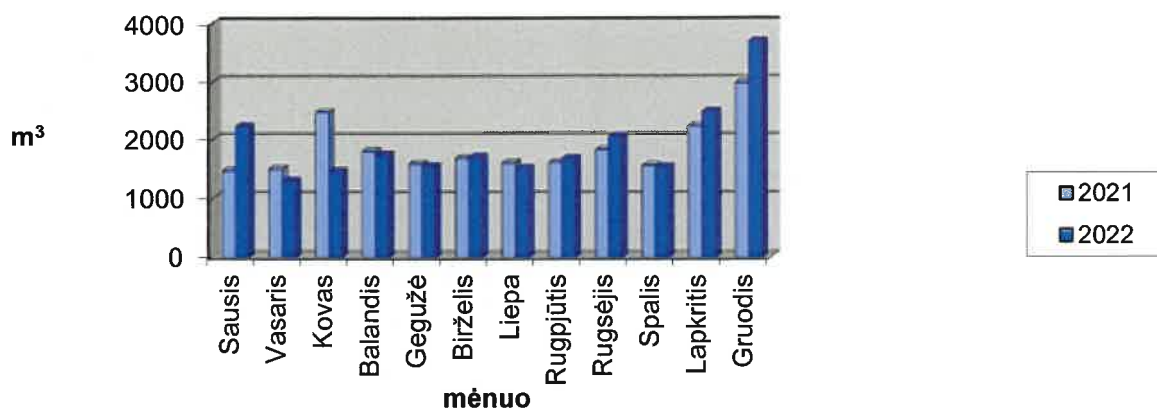


UAB "Kurana" išleidžiamų nuotekų į tinklus (m³) suvestinė





Joniškėlio miesto geriamojo vandens pardavimų (m³) suvestinė



Joniškėlio miesto išvalytų nuotekų (m³) pardavimų suvestinė

