

UAB "Kauno vandenys", 132751369

Balanso forma

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kaunas, Aukštaičių g. 43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

(Tvirtinimo žyma)

2022 03 09 Nr. 21

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

tūkst. eurų

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		188878	177382
1.1.	Plėtros darbai	3	110	163
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		41	89
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		69	73
1.6.	Sumokėti avansai			1
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Žemė	4	188693	177144
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		21657	21176
2.4.	Transporto priemonės		49941	47422
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		152	237
2.6.	Investicinis turtas		90716	87601
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	4	26227	20708
3.	FINANSINIS TURTAS	4	75	75
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		75	75
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8562	9863
1.	ATSARGOS			
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	242	167
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		237	160
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		5	7
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3201	3352
2.1.	Pirkėjų skolos	6	3101	3166
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	100	186
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	5119	6344
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	405	390
	TURTO IŠ VISO		197845	187635
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		116873	118535
1.	KAPITALAS		113210	113210

1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas			
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)	1	113210	113210
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		2911	2837
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	10	562	488
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	2349	2349
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		752	2488
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		538	1488
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		214	1000
F.	ATIDĖJINIAI	12	57349	55009
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	13	590	786
2.	Mokesčių atidėjiniai	17	103	90
3.	Kiti atidėjiniai	25	388	403
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	26	99	293
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		23011	13290
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		15899	8380
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai	14	14965	8246
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	15	934	134
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			
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		7112	4910
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	14	497	375
2.4.	Skolos tiekėjams		778	262
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	13	4036	2505
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	631	742
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	1170	1026
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	18	22	15
			197845	187635

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus

(vardas ir pavardė)

Daiva Vėberienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kaunas, Aukštaičių g. 43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 03 09 Nr. 22
(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

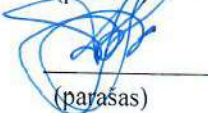
tūkst. eurų
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	19	24957	25084
2.	Pardavimo savikaina	20	(22920)	(23113)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2037	1971
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(1057)	(976)
7.	Kitos veiklos rezultatai	22	75	379
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23	60	82
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	24	(593)	(46)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		522	1410
14.	Pelno mokestis	25	16	78
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		538	1488

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.

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus
(vardas ir pavardė)

Daiva Vėberienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kaunas, Aukštaičių g.43, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

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

2021 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 03 09 Nr. 23

(ataskaitos sudarymo data)

(Tvirtinimo žyma)

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

tūkst. eurų

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)			
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		538	1488
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		7071	7551
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(11)	(267)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		762	(36)
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(293)	48
1.7.	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)		(77)	(33)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		2	
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		65	98
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		86	(137)
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(15)	29
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(196)	(219)
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		800	(138)
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)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		2047	(803)
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)		(110)	94
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		144	1
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		7	3
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		10820	7679
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(740)	(386)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		11	854
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(20123)	(15170)
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		4928	
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(15924)	(14702)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(2200)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(2200)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		6079	11320
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		7338	8622
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		7338	8622
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(546)	(21)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(497)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(49)	(21)
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		60	2719
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(773)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		3879	11320
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1225)	4297
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		6344	2047
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		5119	6344

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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


(parašas)

(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus

(vardas ir pavardė)

Daiva Vėberienė

(vardas ir pavardė)

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akečių priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	113210	-	-	-	-	488	-	2349	2488	118535
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									538	538
23. Dividendai									(2200)	(2200)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						74			(74)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų mažinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	113210	-	-	-	-	562	-	2349	752	116873

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Ramūnas Petras Šulskus

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

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



Daiva Vėberienė

(vardas ir pavardė)

UAB „KAUNO VANDENYS“ , duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022 03 09 Nr. 25
(Ataskaitos sudarymo data)

1 Bendroji informacija

UAB „Kauno vandenys“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė buvo įregistruota kaip specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė 1995 m. liepos 27 d. ir tapo buvusios Kauno valstybinės vandens tiekimo įmonės, kuri buvo įsteigta 1991 m., kai Lietuvos Centrinė vandentiekio ir kanalizacijos tarnyba buvo padalinta į 14 regioninių vandens tiekimo įmonių, teisių perėmėja. 2003 m. birželio 19 d. Kauno miesto savivaldybės taryba, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymo „Dėl specialiosios paskirties bendrovių ir jų veiklos sričių“ pripažinimo netekusiu galios įstatymu, priėmė sprendimą pakeisti specialiosios paskirties uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ pavadinimą į UAB „Kauno vandenys“. Bendrovės buveinės adresas yra:

Aukštaičių g. 43,
Kaunas,
Lietuva.

Bendrovė eksploatuoja geriamo ir karšto vandens tiekimo, nutekamųjų vandenų ir lietaus vandens surinkimo tinklus, aptarnaudama 349 055 gyventojus Kauno mieste ir rajone.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 28,96 EUR yra paprastosios ir visiškai apmokėtos.

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 113 210 316,16 EUR.

Naujas bendrovės įstatinio kapitalo dydis patvirtintas Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. vasario 06 d. įsakymu Nr. A-402.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 371 (2020 m. gruodžio 31 d. – 367), darbuotojų išdėstymas pagal atskiras kategorijas pateikiamas lentelėje:

	2021 m.	2020 m.
Generalinis direktorius, jo pavaduotojai	4	4
Padalinių vadovai, jų pavaduotojai	23	19
Vadovaujantieji ir vyriausieji specialistai	72	74
Specialistai	103	102
Tinklo šaltkalviai, vairuotojai	74	68
Elektromonteriai	29	29
Šaltkalviai	61	66
Pagalbinis aptarnaujantis personalas	5	5

Bendrovė 2021-12-31 ir 2020-12-31 įsigijusi savų akcijų neturėjo.

Bendrovė filialų ir atstovybių, patronuojamųjų, asocijuotųjų ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamų bendrųjų įmonių ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Nuo 1998 m. gruodžio 2 d. Bendrovės teikiamų paslaugų tarifus derina Valstybinė energetikos reguliavimo taryba iki 2019 m. liepos 1 d. buvusi Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, remdamasi UAB „Kauno vandenys“ pateiktais apskaičiavimais. Sprendimą teikti naujų kainų projektą derinimui Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje priima Bendrovės valdyba. Apie tai, kad Bendrovė numato teikti naujų kainų projektą, raštu informuojamos Kauno miesto ir Kauno rajono savivaldybės. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos suderintų kainų pagrindu savivaldybės tarybos priimtu sprendimu nustato naujas kainas.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2021 m. kovo 19 d. nutarimu Nr. O3E-373 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainas eurais. Šias kainas 2021 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. T-163 patvirtino Kauno miesto savivaldybės taryba, o 2021 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. TS-164 patvirtino Kauno rajono savivaldybės taryba. Perskaičiuotos bazinės kainos taikomos nuo 2021 m. birželio 1 d.

Iki 2021 m. birželio 1 d. taikytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2020 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3E-226 „Dėl UAB „Kauno vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderintos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos eurais. Šias kainas 2020 m. balandžio 28 d. sprendimu Nr. T-165 patvirtino Kauno miesto savivaldybės taryba, o 2020 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. TS-174 patvirtino Kauno rajono savivaldybės taryba.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2022 m. kovo 10 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2021 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos nuo 2015 01 01 Lietuvos Respublikoje įsigaliojusia valiuta - eurais.

Euro ir užsienio valiutų santykį kasdien skelbia Europos Centrinis bankas.

2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, naudojamas Bendrovėje ilgiau nei vienerius metus, kurį naudodama Bendrovė tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Vienas iš svarbiausių nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų yra jo kontrolė. Galimybė kontroliuoti nematerialųjį turtą ir jo teikiamą ekonominę naudą gali būti išreikšta juridinėmis teisėmis juo naudotis. Tai gali būti autorių ar panašios teisės.

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, požeminių komunikacijų skaitmeniniai žemėlapiai, nutekamųjų ir geriamo vandens tinklų žemėlapiai ir kitas nematerialusis turtas. Ilgalaikis nematerialusis turtas, atitinkantis nematerialiojo ilgalaikio turto požymius nepriklausomai nuo jo vertės, įsigijimo metu apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas verte, kuri yra iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikiam nematerialiam turtui Bendrovė taiko 3 metų amortizacijos normatyvą tiesiniu skaičiavimo metodu.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos,

tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Bendrovėje nuo 2015 01 01 turtą pripažįstant ilgalaikiu materialiuoju turtu yra taikoma tokia minimali ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus) vertė:

- a) ūkiniam inventoriui taikoma minimali vertė - 100 eurų;
- b) ūkiniam inventoriui, vandens apskaitos prietaisai ir turtui, kuriam yra privaloma notarinė sandorių forma – minimali vertė nenustatoma ir ilgalaikiu turtas pripažįstamas neatsižvelgiant į jo įsigijimo vertę;
- c) turto neišvardintam a) ir b) punktuose minimali vertė -200 eurų.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Šioms pagrindinėms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra taikomi tokie naudingo tarnavimo laikotarpiai:

Pastatai	12 – 130 metų
Statiniai ir gręžiniai	12 – 120 metų
Tinklai ir vamzdynai	14 – 60 metų
Transporto priemonės	8 – 36 metai
Mašinos ir įrengimai, įrenginiai	4 – 60 metų
Matavimo ir reguliavimo įranga, vandens apskaitos prietaisai	4 – 30 metų
Kitas ilgalaikis turtas	3 – 60 metų

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurį nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas. Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetai pogrupyje yra nustatomas vienodas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Investicinis turtas

Investicinis turtas – ilgalaikis materialusis turtas, laikomas siekiant gauti turto nuomos ir (arba) jo vertės padidėjimo pajamų. Investicinis turtas pradžioje įvertinamas įsigijimo savikaina, įskaitant susijusias sandorio išlaidas. Po pirminio pripažinimo pastatai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Žemė yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Perkeliant turtą iš kitų ilgalaikio materialiojo turto grupių, kuriose jis buvo apskaitomas įsigijimo savikaina, į investicinio turto grupę, perkeliama turto įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas laikomas investicinio turto įsigijimo savikaina ir sukauptu nusidėvėjimu.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingą tarnavimo laikotarpį.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu investicinio turto neturėjo.

2.5. Finansinis turtas

Finansinį turtą sudaro įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai: akcijos. Įsigyti vertybiniai popieriai apskaitomi įsigijimo savikaina.

2.6. Atsargos

Atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos, medžiagos, technologinės medžiagos, atsarginės dalys ir kitos atsargos, naudojamos Bendrovės veikloje ir paslaugų tiekimui), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre- kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

vienerius metus arba per vieną veiklos ciklą. Atsargos pripažįstamos, jas įsigijus ar gavus. Atsargų sąskaitoje yra apskaitoma iš nurašyto ilgalaikio materialaus turto gautos tinkamos naudoti atliekos ar metalo laužas.

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

Bendrovės apskaitoje pirkėjams, pradelsusiems įprastą arba sutartyje numatytą apmokėjimo terminą, yra skaičiuojamas gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas, atsižvelgiant į senaties terminą. Gyventojų skoloms (kartu su gyvenamųjų namų bendrijų skolomis) bei įmonėms/įstaigoms (komercinėms įmonėms, biudžetinėms įstaigoms bei kitoms organizacijoms) yra taikomi skirtingi realizacinės vertės sumažėjimo procentai:

Pirkėjų grupė	Vertės sumažėjimo procentas, %							
Senatis, mėn.	< 1	< 2	< 3	< 4	< 5	< 6	> 6	> 12
Taikomas Įmonių skoloms	0%	0%	0%	0%	0%	25%	25%	75%
Taikomas Gyventojų skoloms	0%	0%	0%	0%	10%	12%	50%	100%
Taikomas Bankroto atveju	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Taikomas Teismo priteistoms sumoms	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	70%

Skoloms, kurioms yra išrašyti vekseliai, vertės sumažėjimo procentas nustatomas atskirai kiekvienais metais pagal Juridinio skyriaus pateiktą informaciją.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

2.9. Paskolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Paskolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.10. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ar apskaitomas šio turto vertės sumažėjimas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.11. Ilgalaikis atlygis darbuotojui

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išsinešančiam darbuotojui sulaukusiam pensinio amžiaus priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažįstamos balanse ir atspindi būsimų mokėjimų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo darbuotojams dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama sąnaudomis tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Bet koks pelnas ar nuostoliai atsiradę dėl įsipareigojimo sumažinimo ir / ar įvykdymo pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

2.12. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

2.13. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.14. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pramonės ir prekybos įmonėms bei gyventojams sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Komunalinių butų įmonių aptarnaujamos teritorijos gyventojai sąskaitas gauna tiesiogiai iš Bendrovės.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skaičiuojamos sukauptos pajamos, siekiant užfiksuoti apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį suteiktas paslaugas, už kurias sąskaitos dar neišrašytos. Remiantis deklaravimo už Bendrovės suteiktas paslaugas tendencijomis, sukauptos pajamos yra skaičiuojamos, kaip suteiktos, tačiau nedeklaruotos pajamos už einamojo mėnesio 25-31 dienos laikotarpį, kas apytikriai sudaro 1/6 mėnesio.

Užmokestis už nuotekų surinkimo paslaugas, išskyrus stambias pramonės įmones, turinčias nuotekų matavimo skaitiklius, yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto vandens kiekiui.

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną (nuostolius), vandens skaitiklių patikrinimo, plombavimo pajamas, biodujų pardavimo pajamas, elektros pardavimo pajamas bei kitas pajamas. Elektros pardavimo pajamos gaunamos dumblo pūdymo metu išsiskiriant biodujoms, kurias deginant išgaunama elektra arba šiluma.

2.15. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2.16. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną paskelbtą euro ir užsienio valiutos santykį, o jeigu tą dieną euro ir užsienio valiutos santykis nebuvo paskelbtas, – paskutinį paskelbtą euro ir užsienio valiutos santykį. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.17. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus viso finansinio turto, apskaityto amortizuota vertė, vertės sumažėjimo nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.18. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidevėjimą, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimą ir vertės sumažėjimo bei pajamų kaupimo įvertinimus. Būsimi

įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki tūkstančių eurų lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

2.22. Reikšmingumas

Reikšmingumas gali būti apibūdinamas įvairiai, pavyzdžiui, sprendžiant, ar bendra finansinėse ataskaitose padarytų klaidų suma neiškraipo jos pateikiamo finansinės padėties ir veiklos rezultatų vaizdo, gali būti pasirinktas vienas iš šių kriterijų:

- procentas nuo pelno prieš apmokestinimą (nuo 5%);
- procentas nuo pajamų (nuo 0,5%).

Jei Bendrovės ataskaitinių metų rezultatas yra pakankamai teigiamas – taikomas 5% nuo pelno prieš apmokestinimą reikšmingumo kriterijus. Jei Bendrovės ataskaitinių metų rezultatas būtų artimas nuliui arba neigiamas (Bendrovė patirtų nuostolių) – reikšmingumo kriterijumi būtų laikomi 0,5% nuo Bendrovės pajamų.

Pastabos

3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijimo vertė:

2020 m. gruodžio 31 d. likutis	1.615
Įsigijimai	40
Nurašymai	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	1.655

Amortizacija:

2020 m. gruodžio 31 d. likutis	1.452
Amortizacija	93
Nurašymai	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	1.545

2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	163
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	110

Bendrovė neturi viduje susikurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d lygi 1.339 tūkst. eurų buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Didžiąją dalį Bendrovės įsigyto nematerialiojo turto sudaro programinė įranga ir licencijos, kurios amortizuojamos per 3 - 4 metus.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti įrengimai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo arba indeksuota vertė:							
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	-	28.733	116.669	1.210	188.210	20.708	355.530
Išsigijimai	-	-	541	-	19	20.550	21.110
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(46)	(359)	-	(2.604)	-	(3.009)
Perklasifikavimai	-	887	6.020	-	8.124	(15.031)	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	29.574	122.871	1.210	193.749	26.227	373.631
Sukauptas nusidėvėjimas:							
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	-	7.557	69.247	973	100.586	-	178.363
Nusidėvėjimas per laikotarpį	-	366	4.061	85	5.023	-	9.535
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(6)	(378)	-	(2.598)	-	(2.982)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	7.917	72.930	1.058	103.011	-	184.916
Vertės sumažėjimas:							
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	22	-	22
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas per laikotarpį	-	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	22	-	22
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	21.176	47.422	237	87.601	20.708	177.144
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	21.657	49.941	152	90.716	26.227	188.693

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2021 metus sudarė 9.534 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2021 m. gruodžio 31 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą buvo lygi 6.977 tūkst. eurų, kadangi dalis sąnaudų, lygi 2.557 tūkst. eurų, buvo sumažinta amortizuojant subsidijų straipsnį balanse.

6.964 tūkst. eurų Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, o likusi suma – 13 tūkst. eurų – į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 51 903 tūkst. eurų buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje.
Apie įkeistą ilgalaikį turtą žr. 12 pastaboje.

Iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas buvo privalomai indeksuotas keturis kartus. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal įvairioms turto kategorijoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

Informaciją apie įkeistą materialųjį turtą pateikta šio aiškinamojo rašto 14 pastaboje.

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą likutis 2020 m. gruodžio 31 d. ir pasikeitimas per 2021 metus detalizuojami toliau pateiktoje lentelėje:

	2020 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2021 m. gruodžio 31 d. likutis
Vičiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	6.572	580	(7.152)	-
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	3.941	5.620	-	9.561
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	2.847	2.223	(3.317)	1.753
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA)	13	304	-	317
Kleboniškių vandens gerinimo įrenginių statyba	1.680	2.463	-	4.143
Kiti projektai	5.655	9.360	(4.562)	10.453
	20.708	20.550	(15.031)	26.227

Finansinis turtas

2020 m. gruodžio 4 d. pagal UAB Kauno miesto paslaugų centro steigimo sutartį Bendrovė pasirašė 75 460 vnt. UAB Kauno miesto paslaugų centras akcijų, kurių vertė 75 460 eurų, už kurias 18 875 eurų buvo apmokėta pinigais, likusi dalis - 56 585 eurų buvo apmokėta nepiniginiais įnašais – ilgalaikiu turtu.

5 Atsargos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	295	228
Atimti: vertės sumažėjimas	(58)	(68)
	<u>237</u>	<u>160</u>

Atlikus senų, nejudančių atsargų perskaičiavimą, jų vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 58 tūkst. eurų, t. y. sumažėja 10 tūkst. eurų. Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas – (10) tūkst. eurų yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

2021-12-31 ir 2020-12-31 įkeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo.

6 Pirkėjų skolos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	2.894	2.970
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.160	1.149
	<u>4.054</u>	<u>4.119</u>
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(953)	(953)
Iš viso	<u>3.101</u>	<u>3.166</u>

Abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas parodytas žemiau esančioje lentelėje:

	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	(953)
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2021 metus	49
Papildomas vertės pokytis per 2021 metus	(49)
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>(953)</u>

Nurašytas beviltiškas iš pirkėjų gautinas sumas didžiąja dalimi sudarė beviltiškos gautinos sumos iš Kauno miesto ir rajono gyventojų.

Visų grupių negrąžintiems likučiams realizacinės vertės sumažėjimas buvo įvertintas atskirai remiantis gautinų sumų senėjimo įvertinimu.

Pirkėjams, pradelusiųs įprastą arba sutartyje numatytą apmokėjimo terminą gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas skaičiuojamas pagal apskaitos politikoje nustatytą procentinę apskaičiavimo metodiką.

7 Kitos gautinos sumos

Kitose gautinose sumose 96 tūkst. eurų 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro sumokėtas avansinis pelno mokestis ir 3 tūkst. eurų sudaro gautina draudimo išmoka, 2020 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė 186 tūkst. eurų – sumokėtas avansinis pelno mokestis.

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	5.028	6.266
Pinigai kelyje	91	78
	5.119	6.344

Bendrovės lėšų valdymas bankų sąskaitose vykdomas, vadovaujantis UAB „Kauno vandenys“ Finansinės rizikos valdymo politikos aprašu, patvirtintu Bendrovės valdybos.

9 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	346	359
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	59	31
	405	390

10 Kapitalas ir rezervai

Apie bendrovės įstatinio kapitalo dydį ir akcijų vertę atskleista aiškinamojo rašto 1 dalyje „Bendroji informacija“.

Privalomasis rezervas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą reikalaujama suformuoti privalomą rezervą. Į jį įmonės privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo sumos. Skirstydama 2020 metų pelną Bendrovė pervėdė į privalomąjį rezervą 74 tūkst. eurų, skirstydama 2021 m. pelną į privalomąjį rezervą turės pervesti 5 proc. grynojo pelno, t. y. ne mažiau kaip 27 tūkst. eurų.

Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuoti iš nepaskirstyto pelno dalies, vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintu pelno paskirstymu.

11 Pelno paskirstymo projektas

Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	213
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	538
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių	

**UAB „KAUNO VANDENYS“ , duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43
2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)**

finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	2.349
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	3.100
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	27
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	2.562
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	511

12 Dotacijos, subsidijos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	55.009	55.094
Gauta per laikotarpį	4.928	2.683
Panaudojimas išlaidų kompensavimui	(31)	-
Amortizacija	(2.557)	(2.768)
Kita (pardavimas)	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai	57.349	55.009

2021 m. subsidijų padidėjimą sudarė iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautos subsidijos projektams „Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune“ – 3.775 tūkst. eurų ir „Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune“ – 1.123 tūkst. eurų vykdyti. Įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra. Projektui „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste“ gauta subsidija 30 tūkst. eurų, šio projekto įgyvendinančioji institucija – uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra.

13 Atidėjiniai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	103	90
Atidėtas pelno mokestis	388	403
Kiti atidėjiniai	99	293
	590	786

2021 m. gruodžio 31 d. kitų atidėjinių sumą sudaro pagal Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo sprendimą dėl mokesčio už ūfalatus per 2014-2018 metus priskaičiuoti delspinigiai, kol byla buvo teisme, 2020 m. kitų atidėjinių sumą sudaro priskaičiuota žala aplinkai pagal 2019 m. gruodžio 19 d. Aplinkos apsaugos departamento patikrinimo aktą.

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

14 Skolos kredito įstaigoms

Skolintojas:	Gražinimo data	Paskolos suma ir valiuta	Metinė palūkanų norma	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.
LR Finansų Ministerija	2043 m. gruodžio 12 d.	11.429 tūkst. Eurų	0,565 proc.	10.932	8.621
UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra	2040 m. kovo 15 d.	30 tūkst. Eurų	2 proc.	30	-
Council of Europe Development Bank	2041 m. rugsėjo 09 d.	1.500 tūkst. Eurų	0,49 proc.	1.500	-
Council of Europe Development Bank	2041 m. gruodžio 27 d.	3.000 tūkst. Eurų	0,69 proc.	3.000	-
Ilgalaikių paskolų iš viso				15.462	8.621
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis				497	375
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį				14.965	8.246

Už gautą ilgalaikę paskolą iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos yra įkeita dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 18 207 tūkst. eurų.

15 Skolos tiekėjams

	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Skola už ilgalaikį turtą	23	-	163	-
Skola pagal projektus	1.859	822	1.268	134
Už elektros energiją	271	-	275	-
Kitiems tiekėjams	1.883	112	799	-
	4.036	934	2.505	134

Trumpalaikė skola pagal projektus 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 1.859 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 1.268 tūkst. eurų) ilgalaikė skola pagal projektus – 822 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 134 tūkst. eurų).

16 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
------------------------	------------------------

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Žemės mokestis	-	-
Mokestis už gamtinius išteklius	355	328
Taršos mokestis	471	329
Mokėtinas PVM	264	283
Nekilnojamojo turto mokestis	35	43
Kitos mokėtinos sumos	45	43
	<u>1.170</u>	<u>1.026</u>

17 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtini atlyginimai	-	-	1	-
Mokėtinas pajamų mokestis	-	-	(1)	-
Mokėtinų socialinio draudimo įmokos	-	-	113	-
Sukauptas atostogų rezervas	465	-	467	-
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	166	103	162	90
	<u>631</u>	<u>103</u>	<u>742</u>	<u>90</u>

2021m. gruodžio 31d. atlygį darbuotojams sudaro 269 tūkst. eurų įsipareigojimas (2020 m. gruodžio 31 d. – 252 tūkst. eurų), susijęs su būsimomis išieitinėmis išmokomis pensinio amžiaus darbuotojams. Išieitinių išmokų įsipareigojimas 2021 m. gruodžio 31 d. paskaičiuotas tiems darbuotojams, kuriems iki pensinio amžiaus likę ne daugiau nei penkeri metai. 2021 m. ir 2020 m. ilgalaikio atlygio darbuotojams pasikeitimas yra apskaitytas Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

18 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	16	12
Sukauptos palūkanų sąnaudos	6	3
	<u>22</u>	<u>15</u>

19 Pardavimo pajamos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Vandens tiekimo pajamos	8.929	9.359
Nuotekų tvarkymo pajamos	12.185	11.659
Apskaitos veiklos pajamos	2.535	2.472
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	1.308	1.594
Viso:	<u>24.957</u>	<u>25.084</u>

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

20 Pardavimo savikaina

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	288	525
Technologinės medžiagos	439	433
Kuras	200	177
Atsarginės dalys	265	187
Darbo užmokestis	5.718	5.491
Socialinis draudimas	103	98
Elektros ir šiluminė energija	2.833	2.614
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.027	7.489
Remontas ir eksploatacija	1.500	1.832
Gamtos išteklių mokestis	1.460	1.369
Nekilnojamojo turto mokestis	163	168
Žemės mokestis	7	8
Taršos mokestis	411	329
Kiti mokesčiai	8	13
Kitos sąnaudos	2.498	2.380
Viso:	22.920	23.113

21 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	-	-
Kuras	2	2
Darbo užmokestis	528	477
Socialinis draudimas	10	9
Elektros ir šiluminė energija	52	51
Nusidėvėjimas	30	52
Audito paslaugos	16	12
Kitos konsultavimo paslaugos	16	25
Turto vertės sumažėjimai	20	(30)
Parama	2	29
Kitos veiklos sąnaudos	381	349
Viso:	1.057	976

Išskyrus įmonės teisės aktų nustatytą auditą bei teisės aktų reikalaujamą reguliuojamos veiklos auditą, audito įmonė Bendrovei nesuteikė jokių kitų paslaugų.

22 Kitos veiklos rezultatai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Elektros energijos pardavimo pajamos	6	10
Biodujų pardavimo pajamos	-	-
Skaitiklių patikrinimų pajamos	60	52
Skaitiklių patikrinimų (sąnaudos)	(37)	(30)
Biodujų pardavimo (sąnaudos)	(6)	(8)
Elektros energijos pardavimo (sąnaudos)	(6)	(8)
Metalo laužo pardavimo pajamos	47	74
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos), grynąja verte	(8)	267
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	19	22
Viso:	75	379

23 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Delspinigių ir baudų pajamos	45	82
Kitos finansinės veiklos pajamos	15	-
Viso:	60	82

24 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų sąnaudos	53	24
Palūkanos už likutį banko sąskaitoje	1	-
Delspinigiai ir baudos	100	-
Žalos aplinkai atlyginimas	439	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	22
Viso:	593	46

25 Pelno mokestis

	2021 m.	2020 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	522	1.410
Laikinių skirtumų pokyčiai	(199)	(75)

Nuolatiniai skirtumai	(323)	(1.335)
Apmokestinamas metų rezultatas	0	0

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai

Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	0	0
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(16)	(78)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(16)	(78)

	2021 m.	2020 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Iš pirkėjų gautinos sumos	141	141
Mokesčių kreditas dėl investicinės lengvatos	52	67
Atsargos	9	10
Ilgalaikis atlygis darbuotojams	40	38
Su kaupimais	1	1
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	243	257
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	243	257
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(631)	(660)
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	(388)	(403)

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą. Atidėtojo pelno mokesčio turtas buvo apskaitomas naudojant tarifą, kuris, kaip tikimasi, galios atidėtojo mokesčio realizavimo laikotarpiu.

26 Kiti atidėjiniai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Kiti atidėjiniai	99	293

2021 m. gruodžio 31 d. atidėjinių sumą sudaro pagal Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo sprendimą dėl mokesčio už ftalatus per 2014-2018 metus priskaičiuoti delspinigiai, kol byla buvo teisme.

27 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Kredito rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama taikant kredito sąlygas bei kontrolės procedūras. Bendrovė nepatiria kredito koncentracijos rizikos.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso - atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,20 ir 1,17 (2,01 ir 1,97 – 2020 m. gruodžio 31 d.).

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė su valiutos kurso rizika nesusiduria, kadangi 2021 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai buvo denominuoti eurai.

28 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto grąžos rodiklis (ROA) (grynasis pelnas / visas įmonės turtas * 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2021 12 31 buvo – 0,27.

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynasis pelnas / visas nuosavas kapitalas * 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2021 12 31 buvo – 0,46.

29 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie Bendrovės žinomus neapibrėžtuosius įsipareigojimus bei neapibrėžtąjį turtą. Neapibrėžtieji įsipareigojimai balanse neparodyti, nes jų sumos negalima patikimai nustatyti bei nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Taip pat balanse neparodytas neapibrėžtasis turtas, nes neaišku, ar jis duos Bendrovei ekonominės naudos.

Teisiniai ieškiniai

1. Vilniaus apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-1228-432/2021 pagal ieškovo UAB „Kauno vandenys“ ieškinį atsakovui Pembroke Managing Agency Limited dėl 2018 09 05 -06 įvykių pripažinimo draudžiamaisiais ir draudimo išmokos priteisimo. Preliminari ginčo suma 162 010,51 Eur. 2021-06-02 teismas priėmė nutartį sustabdyti bylą Nr.e2-1228-432/2021, kol įsiteisės Kauno apylinkės teismo civilinės bylos Nr. e2-81-435/2021 nagrinėjimą užbaigiantis procesinis dokumentas. Atnaujinus bylos nagrinėjimą, tikimės sėkmingos bylos eigos bei pilno sumokėjimo už draudiminius įvykius iš draudiko.

2. Kauno apylinkės teismo Kauno rūmuose nagrinėjama baudžiamoji byla Nr. 1-31-311/2021 dėl žalos aplinkai pareikšto civilinio ieškinio, kurioje jau nebedirbantys Bendrovėje darbuotojai yra patraukti kaltinamaisiais šioje byloje. UAB „Kauno vandenys“ byloje neturi kaltinamojo statuso, bet pripažinta civiliniu atsakovu, kuriam pareikštas 4 639 800,74 Eur dydžio civilinis ieškinys. Bylos nagrinėjimas tęsiasi. Bendrovės vadovybė tikisi sėkmingos bylos baigties, kad kaltinamieji bus išteisinti byloje, o priėmus teismui tokį sprendimą, byloje pareikštas civilinis ieškinys negalės būti tenkinamas, todėl atidėjinytas ataskaitose nėra suformuotas.

3. Dėl 2019 m. rugpjūčio 21 d. Bendrovės eksploatuojamame magistraliniame slėginiame buitinių – komunalinių nuotekų tinkle įvykusios avarijos, Aplinkos Apsaugos Departamento prie Aplinkos ministerijos paskaičiuota žala gamtai sudaro 1 178 192,95 Eur. Bendrovės atžvilgiu 3 metų laikotarpiu gali būti pareikštas civilinis ieškinys dėl žalos

aplinkai atlyginimo. Bendrovė su šiuo potencialiu ieškiniu nesutinka ir, atitinkamai, jeigu toks ieškinys ateityje jos atžvilgiu būtų pareikštas, ketina ginčyti tiek šio reikalavimo pagrįstumą, tiek jo dydį. Bendrovės vadovybė tikisi, kad ieškinys dėl žalos atlyginimo nebus pareikštas per 3 metų ieškinio senaties laikotarpį, nes finansinių ataskaitų patvirtinimo datai Bendrovei joks civilinis ieškinys dėl žalos aplinkai atlyginimo nebuvo pareikštas, todėl atidėjiny finansinėse ataskaitose nėra apskaitytas.

Teisinių ieškinių sąrašas nėra baigtinis, nereikšmingi teisiniai ieškiniai neatskleidžiami.

30 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovė savo susijusia šalimi laiko pagrindinį akcininką – Kauno miesto savivaldybę. Bendrovės valdymo organas yra valdyba, kurią sudaro 5 nariai. Bendrovės valdybos nariams mokamas atlygis už valdybos narių pareigų atlikimą. Bendrovės veiklos pobūdis atskleistas 1 aiškinamojo rašto dalyje „Bendroji informacija“.

Bendrovė nėra suteikusi jokių garantijų ar laidavimų susijusioms šalims.

Kitų reikšmingų sandorių su Kauno savivaldybe 2021 m. ir 2020 m. nebuvo.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos:

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Vadovų skaičius	4	4
Pagrindinis darbo užmokestis	220	204
Valdybos narių skaičius	5	5
Atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį	69	65
Atlygis pagal audito komiteto nario veiklos sutartį	5	5

Suteiktų garantijų, laidavimų ir kitų papildomų išmokų per 2021 metus vadovybei nebuvo.

31 Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovėje jokių reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims, nebuvo.

32 Veiklos tęstinumas

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome COVID – 19 situacijos ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

Bendrovė 2022 metus planuoja baigti pelningai.

33 Turto nuomos ir atgalinės nuomos

Reikšmingų turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių Bendrovė nėra sudariusi.

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre-
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43
2021 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

34 2021 metų finansinių ataskaitų apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas

Atsižvelgiant į audito bendrovės rekomendacijas, apskaitos politika buvo peržiūrėta ir atliktas ilgalaikio turto pergrupavimas.

Generalinis direktorius



Ramūnas Petras Šulskus

Vyriausioji finansininkė



Daiva Vėberienė