

(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)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 03 02 Nr.29

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

tūkst. eury

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.1.	Plėtros darbai	3	122	110
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncessijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		18	41
1.5.	Kitais némateralusis turtas		64	69
1.6.	Sumokėti avansai		40	
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	208318	188693
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		22530	21657
2.3.	Mašinos ir įranga		53015	49941
2.4.	Transporto priemonės		208	152
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		99322	90716
2.6.	Investicinių turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	4	33243	26227
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	4	75	75
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.	Ilgalaikeis investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		75	75
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	300	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	25	300	
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS			
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		388	242
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai	5	371	237
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikeis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		17	5
2.1.	Pirkėjų skolos		2988	3201
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	6	2987	3101
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	1	100
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	7406	5119
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO	9	381	405
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ISIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS			
I.	KAPITALAS		112833	116873
			113210	113210

1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	1	113210	113210
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJU PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	3152	2911
4.1.	Privalomas rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		589	562
4.2.	Savoma akcijoms įsigytis			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2563	2349
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(3529)	752
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(4040)	538
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	58230	57349
F.	ATIDĖJINIAI		123	590
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	13	123	103
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			388
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			99
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		48712	23011
1.1.	Skolinių įsipareigojimai		38082	15899
1.2.	Skolos kredito išstaigoms	14	37321	14965
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	15	761	934
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinės sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinės sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinės sumos			
1.8.	Kitos mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		10630	7112
2.1.	Skolinių įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito išstaigoms	14	565	497
2.3.	Gauti avansai		1014	778
2.4.	Skolos tiekėjams	15	6959	4036
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinės sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinės sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinės sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17	708	631
2.10.	Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	1384	1170
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	80	22
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMU IŠ VISO		219978	197845

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parafas)

Ramūnas Petras Šulskus

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

arba galinčio tvarkyti apskaitą kitų

asmenų pareigų pavadinimas)

Daiva Véberienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(jmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

(Tvirtinimo žyma)

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

2023 03 02 Nr. 30
 (ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 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	24772	24957
2.	Pardavimo savikaina	20	(28293)	(22920)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3521)	2037
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	21	(1221)	(1057)
7.	Kitos veiklos rezultatai	22	145	75
8.	Investicijų į patronuojančias, patronuojamujų ir asocijuotujų jmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23	81	60
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	24	(211)	(593)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(4727)	522
14.	Pelno mokesčiai	25	687	16
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(4040)	538

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynažių pelnų mažinanti suma, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(jmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)**Ramūnas Petras Šulskus**

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Daiva Véberienė
 (vardas ir pavardė)

(parašas)

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), registratorius, kuriamas kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 03 02 Nr. 31

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

tūkst. euru

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(4040)	538
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		7273	7071
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatu eliminavimas		(5)	(11)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		72	762
1.5.	Kitu nepiniginiu sandorių rezultatų eliminavimas		26	(293)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitu po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(300)	
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(133)	(77)
1.10.	Sumokėtu avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(13)	2
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		114	65
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitu gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		99	86
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpinių sąnaudų ir sukauptu pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		23	(15)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(466)	(196)
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(173)	800
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)		(2529)	2047
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)		77	(110)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		214	144
1.26.	Sukauptu sąnaudu ir ateinančių laikotarpinių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		58	7
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		297	10820
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(471)	(740)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		6	11
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(22942)	(20123)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolu suteikimas			
2.6.	Paskolu susigažinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3045	4928
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(20362)	(15924)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su imonės savininkais		-	(2200)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų jnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(2200)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	22352	6079	
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	22977	7338	
3.2.1.1.	Paskolu gavimas	22977	7338	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(704)	(546)
3.2.2.1.	Paskolu grąžinimas		(553)	(497)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(151)	(49)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokejimai			
3.2.3.	Kitų imonės išipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų imonės išipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	81	60	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(2)		(773)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	22352	3879	
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	2287	(1225)	
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5119	6344	
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7406	5119	

Generalinis direktorius

(imonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus

(vardas ir pavardė)

Daiva Véberienė

(vardas ir pavardė)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. SUDSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 03 02 M, 32

Digitized by srujanika@gmail.com

2022.01.01 - 207

	Apmeketas įstatinio arba pagrindinių kapitalus	Akcijų priekai	Savos akcijos (-)	Pertominimo rezervas	Istatymo numptyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirtos tūros pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Tarpiniai muočiųlio-jo turto	Finansmo turto	Privaloma- sis arba atnargos (rezervinis) kapitalas	Šiuviens aičiuvė lėgys	
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidejimas (sumaišojimas)								
16. Istačių nuostoliams padengti								
17. Likutis praečiajio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	113210	-	-	-	562	-	2349	752
18. Ilgalankio materialinio turto vertės padidejimas (sumaišojimas)								
19. Veiksmingos apsidieluimo priemonės vertės padidejimas (sumaišojimas)								
20. Savę akcijų išsigijimas (pardavimas)								
21. Pelnai (nuostoliai) išskaitinėje inspiruotinės pelnai (nuostoliai)								
22. Atskaitinio laikotarpio gyvūninių pelnų (nuostoliai)								
23. Dividendai							(4040)	(4040)
24. Kitos išmeklos								
25. Sudaryti rezervai					27	214	(241)	
26. Panaudoti rezervai								
27. Išmaninto tapatumo tikimumas (mažinimas) arba pajūmininkų išnašai (pojū mėsčiai)								
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidejimas (sumaišojimas)								
29. Istačių nuostoliams padengti								
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	113210	-	-	-	-	589	-	2563
							(3529)	112833

Generalinis direktoriūs
(ameido vadovo įkurtojo generalininkas)

Ramūnas Petras Šalatkus
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (būstotero) arba galinio
tvarkyt apkaltas kito ameros priegyje privalomumas)

Dalva Vebertienė
(vardas ir pavardė)

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2023 03 02 Nr. 33
(Ataskaitos sudarymo data)

1 Bendroji informacija

UAB „Kauno vandenys“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje reģistruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė buvo reģistruota kaip specialios paskirties uždaroji akcinė bendrovė 1995 m. liepos 27 d. ir tapo buvusios Kauno valstybinės vandens tiekimo įmonės, kuri buvo įsteigta 1991 m. balandžio 16 d., teisė perėmėja. 2003 m. birželio 19 d. Kauno miesto savivaldybės taryba, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įstatymo „Dėl specialiosios paskirties uždarosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ pavadinimą i UAB „Kauno vandenys“. Bendrovės buveinės adresas yra:

Aukštaičių g. 43,
Kaunas,
Lietuva.

Bendrovė eksploatuoja geriamo ir karšto vandens tiekimo, nutekamuų vandenų ir lietaus vandens surinkimo tinklus, aptarnaudama 346 639 gyventojus Kauno mieste ir rajone.

2022 m. ir 2021 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 apmoketos. 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 ir 2018 m. vasario 26 d. juridinių asmenų reģistre reģistruota nauja įstaty redakcija.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 357 (2021 m. gruodžio 31 d. – 371), darbuotojų išdėstyti pagal atskiras kategorijas pateikiamas lentelėje:

	2022 m.	2021 m.
Generalinis direktorius, jo pavaduotojai	4	4
Padalinių vadovai, jų pavaduotojai	13	23
Grupių vadovai, vyriausieji specialistai	21	72
Specialistai	142	103
Darbininkai	177	169

Bendrovė 2022-12-31 ir 2021-12-31 įsigijusi savų akcijų naturejo.

Bendrovė filialų ir atstovybių, patronuojamų, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamų bendruju įmonių ataskaitinį laikotarpį naturejo.

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 bazines kainas eurais. Šios 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.

Nuo 2022 m. spalio 27 d. UAB „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainas nustato Valstybinė energetikos reguliavimo taryba. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokestį (kitaip- Apskaitos prietaisų priežiūros mokesčių) tvirtina Bendrovės valdyba.

2022 m. gruodžio 29 d. nutarimu Nr. O3E-1781 Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) nustatė naujas UAB „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paveršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainas. Bendrovės valdyba 2022 m. gruodžio 29 d. nutarimu Nr. VN-30-2022 patvirtino geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, išengimo ir eksploatavimo užmokesčių (trumpiau – Apskaitos prietaisų priežiūros mokesčių). Visos kainos įsigijo nuo 2023 m. vasario mėn. 1 d.

2 Apskaitos principai

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

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Įmonių atskaitomybės įstatymu, LR Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (toliau – LFAS).

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- 1.) balansas;
- 2.) pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3.) pinigų srautų ataskaita;
- 4.) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- 5.) aiškinamasis raštas.

2.2. Apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos parengtos naudojant eurą.

Bendrovės apskaita tvarkoma eurai, o įkines operacijas, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatus įforminimas susiję su užsienio valiuta, sumos perskaiciuojamos į eurus taikant Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinių euro ir užsienio valiutų santykį.

2.3. Ilgalakis nematerialusis turtas

Nematerialajam 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 nematerialojo turto pripažinimo kriterijų yra jo kontrolė. Galimybė kontroliuoti nematerialujį turtą ir jo telkiamą ekonominę naudą gali būti išrekšta juridinėmis teisėmis juo naudotis. Tai gali būti autorų ar panašios teisės.

Ilgalakių nematerialujį turtą sudaro programinė įranga, požeminiai komunikacijų skaitmeniniai žemėlapiai, nuotekamųjų ir geriamo vandens tinklų žemėlapiai ir kitas nematerialusis turtas. Ilgalakis nematerialusis turtas, atitinkantis nematerialojo ilgalakio turto požymius nepriklausomai nuo jo vertės, įsigijimo metu apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse parodos vertė, kuri yra iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokią yra.

Ilgalakiams nematerialiam turtui Bendrovė taiko 3 metų amortizacijos normatyvą tiesiniu skaičiavimo metodu. Likvidacine vertė nerustatoma.

2.4. Ilgalakis materialusis turtas

Pradinę ilgalakio materialojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, išskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkelti į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalakiams materialajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomas to laikotarpiu, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų deka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalakio materialojo turto panaudojimo ir (arba) paigės jo numatytais ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalakio materialojo turto įsigijimo vertės.

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendroveje nuo 2015 01 01 turą pripažstant ilgalaikiu materialiuoju turu yra taikoma tokia minimali ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus) vertė:

- a) 0kiniam inventorui taikoma minimali vertė - 100 euru;
- b) 0kiniam inventorui, vandens apskaitos prietaisais ir turtui, kuriam yra privaloma notarinė sandorių forma – minimali vertė nenustatoma ir ilgalaikiu turtas pripažystamas neatsižvelgiant į jo įsigijimo vertę;
- c) turto neišvardintam a) ir b) punktuose minimali vertė - 200 euru.

Ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma likvidacinė vertė – 1 Eur.

Ilgalaikio turto nusidévējimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq metodą. Šioms pagrindinėms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra taikomi tokie naudingi 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 priklausant turto vieneto nusidévējimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurj nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas. Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui pogrupyje yra nustatomas vienodas ilgalaikio turto naudingi tarnavimo laikotarpis. Naudingi tarnavimo laikas yra reguliarai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidévējimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingi tarnavimo laikotarpi.

Nebaigtā statyba apskaitoma įsigijimo vertė. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidévējimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nera baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

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

Investicinis turtas

Investicinis turtas – ilgalaikis materialusis turtas, laikomas siekiant gauti turto nuomos ir (arba) jo vertės padidėjimo pajamų. Investicinis turtas pradžioje įvertinamas įsigijimo savikaina, išskaitant susijusias sandorio išlaidas. Po pirminio pripažinimo pastatai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidévējimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokį yra. Žemė yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokį yra. Perkeliant turą iš kitų ilgalaikio materialiojo turto grupių, kuriose jis buvo apskaitomas įsigijimo savikaina, į investicinio turto grupę, perkeliamo turto įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidévējimas laikomas investicinio turto įsigijimo savikaina ir sukauptu nusidévējimu.

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

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu investicinio turto neturėjo.

2.5. Finansinis turtas

Finansinį turą sudaro įsigytų kito subjekto vertybinių popieriai: akcijos. Įsigytų vertybinių 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), kurj Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbtį per

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Atsargos apskaitomos žemesnėja iš savikainos ir gyniosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertes sumažėjimą. Gynojti realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygomis, 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 tikraja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertes sumažėjimą.

Bendrovės apskaitoje pirkejams, pradeisusiems įprastą arba sutartyje numatyta apmokėjimo terminą, yra skaičiuojamas gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas, atsižvelgiant į senaties terminą. Gyventojų skoloms (kartu su gyvenamajų namų bendrijų skolomis) bei įmonėms/įstaigoms (komercinėms įmonėms, biudžetinėms įstaigoms bei kitoms organizacijoms) yra taikomi skirtini realacinės 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%	80%
Taikomas išrašytiems vekseliams	0%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	60%

Teismo priteistoms skoloms ir skoloms, kurioms yra išrašyti vekseliai, vertės sumažėjimo procentas nustatomas atskirai kiekvienais metais pagal Juridinio skyriaus pateiktą informaciją.

2.8. Pinigai ir pinigu ekvivalentai

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

2.9. Paskolos

Skoliniimosi išlaidos pripažystamos sąnaudomis, kai patiriame.

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

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2.10. Dotacijos ir subsidių

Dotacijos ir subsidių (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigytį laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažystama panaudota dalimi tiek, kiek nudevinamas 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, pripažystamos panaudotomis dalimis tiek, kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

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

2.11. Ilgalaikis atlygis darbuotojui

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išeinančiam darbuotojui sulaikiam peninių amžiaus priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažystamos balanse ir atspindi būsimų mokėjimų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo salygino vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo darbuotojams dabartinę vertę nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštu ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokejimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų normą. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažystami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau suteiktų paslaugų savikaina pripažystama sąnaudomis tiesiogiai proporcionaliomis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Bet koks pelnas ar nuostoliai atsirađe dėl įsipareigojimo sumažinimo ir / ar jvykdymo pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažystami iš karto.

2.12. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl jvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam jvykdyti bus reikalingi ekonominė naudą teikiantys ištekliai, 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, atidėjinių sumų yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartine vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinių padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

2.13. Pelno mokesčis

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

Mokesčinių nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidaro dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebėtesia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidare, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebėtesia 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.

Atidetieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokesčis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynają mokesčinę įtaką. Atidetujų 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.

Atidetojo mokesčio turtas yra pripažystamas balanse tiek, kiek Bendrovė vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidetojo mokesčio nebus realizuota, ši atidetojo mokesčio dalis néra pripažystama finansinėse ataskaitose.

2.14. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažystamos, kai tiketina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomai atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pramonės ir prekybos įmonėms bei gyventojams sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas pateikiamas kas mėnesį. Komunalinių bučų 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 apytikria 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 patiektu vandens kiekiui.

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

2.15. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2.16. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrove neatgaus viso finansinio turto, apskaitojo amortizuota vertė, vertės sumažėjimo nuostoliai yra pripažystami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šiu nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagristas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykius. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertes, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtu buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

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

2.17. 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 atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, ligalaikio 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 nustatyta.

2.18. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai néra pripažystami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

2.19. Poataskaitiniai įvykiai

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

2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

2.21. Reikšmingumas

Reikšmingumas gali būti apibräžiamas įvairiai, pavyzdžiu, 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 (Bendrove patirtų nuostolių) – reikšmingumo kriterijumi būtų laikomi 0,5% nuo Bendrovės pajamų.

2.22. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pateikiama informacija apie įmonės pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį. Duomenys fiksuojami Bendrovės finansinėje apskaitoje ir pateikiами finansinėse ataskaitose laikantis kaupimo principo. Pinigų srautų ataskaitoje išskiriama trys pinigų srautų susidarymo grupės:

Pagrindinės veiklos pinigų srautai – pinigų srautai, susiję su Bendrovės vykdoma pagrindine veikla.

Investicinės veiklos pinigų srautai – pinigų srautai, susiję su ilgalaikio turto ir ilgalaikių investicijų įsigijimu ir perleidimu bei gautu tiksliniu finansavimu.

Finansinės veiklos pinigų srautai – pinigų srautai, susiję su nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų pasikeitimais, atsiradusiais pasiskolinus pinigų, taip pat su jų teikiama papildoma nauda arba ekonominii išteklių sumažėjimu (sumokamomis palūkanomis).

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pastabos

3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijimo vertė:

2021 m. gruodžio 31 d. likutis	1.655
Įsigijimai	85
Nurašymai	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	1.741

Amortizacija:

2021 m. gruodžio 31 d. likutis	1.545
Amortizacija	74
Nurašymai	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	1.619
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	110
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	122

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 2022 m. gruodžio 31 d lygi 1.399 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.

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalakis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti Irengimai	Išankstiniai apmokėj- mai	Nebaigta stabyba ir	Iš viso
 sigijimo arba indeksuota vertė:								
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	29.574	122.871	1.210	193.749	26.227	373.631	
sigijimai	-	-	571	126	345	28.379	29.421	
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(85)	(413)	-	(44)	(51)	(593)	
Perklasifikavimai	-	1.317	6.567	-	13.428	(21.312)	-	
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	30.806	129.596	1.336	207.478	33.243	402.459	
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	7.917	72.930	1.058	103.011	-	184.916	
Nusidėvėjimas per laikotarpį	-	380	4.046	70	5.166	-	9.662	
Nurašytas ir perleistas turtas	-	(21)	(395)	-	(42)	-	(458)	
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-	
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	8.276	76.581	1.128	108.135	-	194.120	
Vertės sumažėjimas:								
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	22	-	22	
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-	
Vertės sumažėjimas per laikotarpį	-	-	-	-	(1)	-	(1)	
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	21	-	21	
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė								
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	21.657	49.941	152	90.716	26.227	188.693	
	-	22.530	53.015	208	99.322	33.243	208.318	

Bendrovės ilgalakio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2022 metus sudarė 9.662 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2022 m. gruodžio 31 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą 7.199 tūkst. eurų, o 2.463 tūkst. eurų suma sumažinta dotacijų nusidėvėjimo suma.

7.189 tūkst. eurų Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, o likusi suma – 10 tūkst. eurų – į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalakio materialiojo turto, kurio |sigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d lygi 62 778 tūkst. eurų buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Informaciją apie jkeistą materialųjų turų pateikta šio aiškinamojo rašto 14 pastaboje.

Iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpiu ilgalakis materialusis turtas buvo privalomai indeksuotas keturis kartus. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalakio materialiojo turto |sigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal jvairiomis turto kategorijomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus.

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nebaita statyba ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turta

Nebaitos statybos ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turta likutis 2021 m. gruodžio 31 d. ir pasikeitimas per 2022 metus detalizuojami toliau pateiktoje lentelėje:

	2021 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2022 m. gruodžio 31 d. likutis
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	9.561	6.416	(4.198)	11.779
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemos renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	1.753	487	(2.240)	-
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA)	317	502	(501)	318
Nuotekų tinklų plėtra (VIPA)	-	414	-	414
Kleboniškio vandens gerinimo įrenginių statyba	4.143	2.715	(6.858)	-
Petrašiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	-	2.629	-	2.629
Kiti projektai	<u>10.453</u>	<u>15.216</u>	<u>(7.566)</u>	<u>18.103</u>
	<u>26.227</u>	<u>28.379</u>	<u>(21.363)</u>	<u>33.243</u>

Finansinis turtas

2020 m. gruodžio 4 d. pagal UAB Kauno miesto paslaugų centro steigimo sutartį Bendrovė pasiraše 75 460 vnt. UAB Kauno miesto paslaugų centro akcijų, kurių vertė 75 460 eurų. Bendrovei nuosavybės teise priklauso 22 % UAB Kauno miesto paslaugų centro akcijų.

Atidėtas pelno mokesčio turtas

Dėl susidariusių mokesčinių nuostolių 2022 metais ateityje bendrovė galės sumažinti moketinį pelno mokesčių, todėl 2022 metų ataskaitose pripažystamas atidėtojo pelno mokesčio turtas, o atidėjinių sąskaitoje nebelieka atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo. Pastaboj Nr. 25 pateiktas atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas.

5 Atsargos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	420	295
Atimti: vertės sumažėjimas	<u>(49)</u>	<u>(58)</u>
	<u>371</u>	<u>237</u>

Atlikus senų, nejudančių atsargų perskaičiavimą, jų vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 49 tūkst. eurų, t. y. sumažėja 9 tūkst. eurų.

2022-12-31 ir 2021-12-31 įkeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvvo.

UAB „KAUNO VANDENYS“, duomenys apie įmonę kaupiamą ir saugomą LR Juridinių asmenų registrė
kodas 132751369, Kaunas, Aukštaičių g. 43

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Pirkėjų skolas

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	2.751	2.894
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.198	1.160
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	3.949	4.054
Iš viso	(962)	(953)
	2.987	3.101

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

	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	(953)
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2022 metus	14
Papildomas vertės pokytis per 2022 metus	(23)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	(962)

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

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

Pirkėjams, pradelsusiems įprastą arba sutartyje numatyta apmokejimo terminą gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimas skaičiuojamas pagal apskaitos politikoje nustatyta procentinę apskaičiavimo metodiką.

7 Kitos gautinos sumos

Kitose gautinose sumose 1 tūkst. eurų 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro gautina draudimo išmoka ir PVM mokesčio permoka, patikslinus deklaracijas, o 2021 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė 97 tūkst. eurų sumokėtas avansinis pelno mokesčis ir 3 tūkst. eurų gautina draudimo išmoka.

8 Pinigai ir pinigu ekvivalentai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	7.254	5.028
Pinigai kelyje	152	91
	7.406	5.119

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

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	341	346
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	40	59
	<hr/>	<hr/>
	381	405

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. Jį įmonės privalo kasmet pvesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančią teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo sumos. Skirstydamas 2021 metų pelną Bendrovė pervedė į privalomajį rezervą 27 tūkst. eurų, 2022 m. bendrovės veikla nuostolinga, todėl į privalomajį rezervą Bendrovė nieko neturės pvesti.

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	511
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(4.040)
Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	2.563
Akcininkų jnašai bendrovės nuostoliams padengti	
Paskirstytasis pelnas (nuostoliai) iš viso	(966)
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(966)

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12 Dotacijos, subsidijos

	2021 m. gruodžio 31 d. likutis	Gauta dotacijų laikotarpij	Panaudota per ataskaitinį laikotarpij	2022 m. gruodžio 31 d. likutis
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	6.901	2.080	(39)	8.942
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemių renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	8.113	215	(231)	8.097
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA 0020)	30	163	-	193
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno aglomeracijoje (VIPA 0013)	-	215	-	215
Kauno miesto socialinių būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų (LAAIF 1)	-	123	-	123
Gyvenamuų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų Kauno miesto aglomeracijoje (LAAIF 2)	-	119	-	119
Gyvenamuų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų (LAAIF 3)	-	129	-	129
Kauno miesto Savivaldybės plėtros sutartis	-	322	-	322
Kiti projektai	42.305	-	(2.215)	40.090
	57.349	3.366	(2.485)	58.230

2022 metais iš Europos Sąjungos struktūrinų fondų gautų dotacijų projektams „Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune“ ir „Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune“ įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra. Projekty „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA 0020)“ ir „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno aglomeracijoje (VIPA 0013)“ įgyvendinančioji institucija – uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra. Projekty „Kauno miesto socialinių būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo sistemų (LAAIF1)“, „Gyvenamuų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų Kauno miesto aglomeracijoje (LAAIF2)“ bei „Gyvenamuų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų surinkimo sistemų (LAAIF 3)“ įgyvendinančioji institucija Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondas. Pagal Kauno miesto Savivaldybės infrastruktūros plėtros sutartis gauta dotacija turė 322 tūkst. eurų.

13 Atidėjiniai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	123	103
Atidėtas pelno mokestis	-	388
Kiti atidėjiniai	-	99
	123	590

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

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

14 Skolos kredito įstaigoms

Skolintojas:	Grąžinimo data	Paskolos suma ir valiuta	Metinė pačiųkanų norma	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
LR Finansų Ministerija	2043 m. gruodžio 12 d.	12.665 tūkst. Eurų	0,565 proc.	11.869	10.932
UAB Viešujų investicijų plėtros agentūra	2040 m. kovo 15 d.	126 tūkst. Eurų	2 proc.	217	30
Council of Europe Development Bank	2041 m. rugpjūčio 09 d.	1.500 tūkst. Eurų	0,49 proc.	1.500	1.500
Council of Europe Development Bank	2041 m. gruodžio 27 d.	3.000 tūkst. Eurų	0,69 proc.	3.000	3.000
Council of Europe Development Bank	2042 m. balandžio 08 d.	5.500 tūkst. Eurų	1,68 proc.	5.500	-
Council of Europe Development Bank	2042 m. rugpjūčio 26 d.	6.000 tūkst. Eurų	0,41 proc. + EURIBOR 3M	6.000	-
Council of Europe Development Bank	2042 m. gruodžio 28 d.	9.800 tūkst. Eurų	0,47 proc. + EURIBOR 3M	9.800	-
Ilgaikių paskolų iš viso				37.886	15.462
Atimti: ilgaikių paskolų einamųjų metų dalis				565	497
Ilgaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį				37.321	14.965

Už gautą ilgaikę paskolą iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos yra jkeista dalis Bendrovės ilgaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 17.862 tūkst. eurų.

15 Skolos tiekėjams

	2022 m.		2021 m.	
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Skola už ilgaikę turtą	173	-	23	-
Skola pagal projektus	2.811	761	1.859	822
Už elektros energiją	824	-	271	-
Kitiems tiekėjams	3.151	-	1.883	112
	6.959	761	4.036	934

Trumpalaikę skola pagal projektus 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 2.811 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 1.859 tūkst. eurų) ilgaikę skola pagal projektus – 761 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 822 tūkst. eurų).

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

16 Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Žemes mokesčis	-	-
Mokesčis už gamtinius išteklius	448	355
Taršos mokesčis	712	471
Mokėtinės PVM	137	264
Nekilnoamojo turto mokesčis	44	35
Kitos mokėtinės sumos	<u>43</u>	<u>45</u>
	1.384	1.170

17 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtiniai atlyginimai	-	-	-	-
Mokėtinės pajamų mokesčis	-	-	-	-
Mokėtinės socialinio draudimo įmokos	-	-	-	-
Sukauptas atostogų rezervas	517	-	465	-
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	191	123	166	103
	708	123	631	103

2022 m. gruodžio 31 d. atlygį darbuotojams sudaro 314 tūkst. eurų įsipareigojimas (2021 m. gruodžio 31 d. – 269 tūkst. eurų), susijęs su būsimomis išeitinėmis išmokomis pensinio amžiaus darbuotojams. Išeitinės išmokos įsipareigojimas 2022 m. gruodžio 31 d. paskaičiuotas tiems darbuotojams, kuriems iki pensinio amžiaus likę ne daugiau nei penkeri metai. 2022 m. ir 2021 m. ilgalaikio atlygio darbuotojams pasikeitimas yra apskaitytas Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

18 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpinių pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Sukauptos audito sąnaudos	Sukauptos palūkanų sąnaudos	Sukauptos audito sąnaudos	Sukauptos palūkanų sąnaudos
	16	64	16	6
	80	80	16	22

19 Pardavimo pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Vandens tiekimo pajamos	Nuotekų tvarkymo pajamos	Apskaitos veiklos pajamos	Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos
	8.501	12.687	2.604	980
	24.772	12.185	2.535	1.308
Viso:	24.772	24.957	24.957	8.929

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

20 Pardavimo savikaina

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	Pokytis, %
Žaliavos ir medžiagos	215	288	-25
Technologinės medžiagos	597	439	36
Kuras	282	200	41
Atsarginės dalys	158	265	-40
Darbo užmokestis	6.095	5.718	6
Socialinis draudimas	109	103	6
Elektros ir šiluminė energija	6.689	2.833	136
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.248	7.027	3
Remontas ir eksploatacija	1.035	1.500	-31
Gamtos išteklių mokesčis	1.755	1.460	20
Nekilnojamojo turto mokesčis	170	163	4
Žemės mokesčis	10	7	43
Taršos mokesčis	712	411	73
Kiti mokesčiai	17	8	112
Kitos sąnaudos	3.201	2.498	28
Viso:	28.293	22.920	23

2022 metais pardavimo savikaina padidėjo 23% dėl ženkliai išaugusių technologinių medžiagų, kuro bei elektros ir šiluminės energijos kainų. Gamtos išteklių ir taršos mokesčiai išaugo dėl ženklaus indeksavimo koeficientų padidėjimo. Kitose sąnaudose padidėjimą lėmė išaugusios dumblo tvarkymo sąnaudos.

21 Bendrosios ir administracinių sąnaudos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	Pokytis, %
Kuras	3	2	50
Darbo užmokestis	622	528	18
Socialinis draudimas	12	10	20
Elektros ir šiluminė energija	134	52	158
Nusidėvėjimas	14	30	-53
Auditų paslaugos	16	16	-
Kitos konsultavimo paslaugos	1	16	-94
Turto vertės sumažėjimai	20	20	-
Parama	21	2	950
Kitos veiklos sąnaudos	378	381	-
Viso:	1.221	1.057	

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

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

22 Kitos veiklos rezultatai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Skaitiklių patikrinimų pajamos (sąnaudos), grynaja vertė	39	23
Metalo laužo pardavimo pajamos	61	47
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos), grynaja vertė	10	(8)
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynaja vertė	35	13
Viso:	<u>145</u>	<u>75</u>

23 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Delspinigų ir baudų pajamos	60	45
Kitos finansinės veiklos pajamos	21	15
Viso:	<u>81</u>	<u>60</u>

24 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų sąnaudos	209	53
Palūkanos už likutį banko sąskaitoje	2	1
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	539
Viso:	<u>211</u>	<u>593</u>

Kitas finansinės sąnaudas 2021 metais sudarė žalos aplinkai atlyginimas ir delspinigiai, 2022 metais tokius sąnaudų Bendrovė nepatyrė.

25 Pelno mokesčiai

	2022 m.	2021 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	(4.727)	522
Laikinų skirtumų pokyčiai	-	(199)
Nuolatiniai skirtumai	-	(323)
Apmokestinamas metų rezultatas	<u>-</u>	<u>0</u>
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	0
Praėjusių laikotarpiai pelno mokesčio koregavimas	-	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(687)	(16)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaičytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>687</u>	<u>16</u>

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

2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	2022 m.	2021 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Mokesčinių nuostoliai	651	
iš pirkejų gautinos sumos	143	141
Mokesčių kreditas dėl investicinės lengvatos	52	52
Atsargos	8	9
ilgalaikis atlygis darbuotojams	47	40
Sukaupimai	1	1
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	902	243
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynaja vertė	902	243
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(602)	(631)
Atidetasis mokesčis, grynaja vertė	(300)	(388)

2022 m. ir 2021 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 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 palaikti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsistikrinti finansavimą atitinkamo kiekiu kredito linijų pagalba, siekiant išvystyti savo strateginiuose planuose numatytais įsipareigojimais. 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 2022 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,01 ir 0,98 (1,20 ir 1,17 – 2021 m. gruodžio 31 d.).

27 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto gražos rodiklis (ROA) (grynas pelnas / visas įmonės turtas * 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2022 12 31 buvo – minus 1,84.

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynas pelnas / visas nuosavas kapitalas * 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2022 12 31 buvo – minus 3,58.

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

**2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)**

28 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

Teisinių ieškiniai

1. Vilniaus apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-231-432/2023 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 136 940,19 Eur. Šios bylos teismo posėdis paskirtas 2023 04 03. Bendrovės vadovybė tikisi sekmingos bylos eigos bei pilno sumokėjimo už draudiminius įvykius iš draudiko.

2. Kauno apylinkės teismo Kauno rūmuose nagrinėjama baudžiamoji byla Nr. 1-137-408/2023 dėl žalos aplinkai pareikšto civilinio ieškinio, kurioje jau nebedirbantys Bendrovėje darbuotojai yra patrauki 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 sekmingos bylos baigties, kad kaltinamieji bus ieteisinti byloje, o priemus teismui tokį sprendimą, byloje pareikštas civilinis ieškinys negalės būti tenkinamas, todėl atidėjiny apskaitoje nėra suformuotas.

3. Dėl 2019 m. rugpjūčio 21 d. Bendrovė eksplotuojamame magistraliniame slėginiame bultinių – komunalinių nuotekų tinkle įvykusios avarijos, Aplinkos Apsaugos Departamento prie Aplinkos ministerijos paskaičiuota žala gamtai sudaro 1 178 192,95 Eur. Bendrovės atžvilgiu 5 metų laikotarpiu gali būti pareikštas ieškinys dėl žalos aplinkai atlyginimo. Bendrovė su šiuo potencialiu ieškiniu nesutinka ir, atitinkamai, jeigu tokis ieškinys ateityje jos atžvilgiu būtu pareikštas, ketina ginčyti tiek šio reikalavimo pagrįstumą, tiek jo dydį. Bendrovės vadovybė tikisi, kad ieškinys dėl žalos atlyginimo nebus pareikštas per 5 metų ieškinio senaties laikotarpį, nes finansinių ataskaitų patvirtinimo datai Bendrovei joks civilinis ieškinys dėl žalos aplinkai atlyginimo nebuvo pareikštas, todėl atidėjiny apskaitoje nėra suformuotas.

Teisinių ieškiniių sąrašas nėra baigtinis, nereikšmingi teisiniai ieškiniai neatskleidžiami.

29 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliui 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 valdymbos 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.

Bendrovės akcininkui ir akcininko kontroliuojamoms jmonėms vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos 2022 metais buvo teikiamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos suderintomis ir Kauno miesto ir Kauno rajono savivaldybių tarybų patvirtintomis kainomis, kaip ir visiems vartotojams.

UAB Kauno miesto paslaugų centras, kurios dalį akcijų valdo ir UAB „Kauno vandenys“, patvirtintomis sutartinėmis kainomis teikia Bendrovei klientų aptarnavimo paslaugas: privačių bei verslo klientų aptarnavimą ir konsultavimą, sąskaitų klientams ruošimą, klientų įmokų tvarkymą, skolų ikiteisinį ir teisminį išieškojimą ir pan.

Kitų reikšmingų sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose, su Kauno savivaldybe 2022 m. ir 2021 m. nebuvo.

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

**2022 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)**

Vadovybes darbo užmokestis ir kitos išmokos:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Vadovų skaičius	4	4
Darbo užmokestis ir kitos su darbo santykiais susijusios išmokos	275	220
Valdybos narių skaičius	5	5
Atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį	88	69
Atlygis pagal audito komiteto nario veiklos sutartį	2	5

Suteiktų garantijų, laidavimų ir kitų papildomų išmokų per 2022 metus vadovybei nebuvo.

30 Poataskaitiniai įvykiai

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

31 Veiklos testinumas

Bendrovė numato testi savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos testinumui nėra. Mūsų nuomone besikeičianti geopolitinė situacija neturės reikšmingos įtakos įmonės veiklos testinumui.

Bendrovė 2023 metus planuoja dirbtini pelninai ir padengti per 2022 metus susidariusius nuostolius.

Generalinis direktorius

Ramūnas Petras Šulskus

Vyriausioji finansininkė

Dalva Véberienė