

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“

2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS,
PATEIKIAMOS KARTU SU
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Neprisklausomo auditoriaus išvada UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateikiamų UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau – Bendrovė), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami sąlyginei auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Atsižvelgiant į šiuo metu galiojančius geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo tarifus ir remiantis 2011 m. ir 2010 m. bei prognozuojamais UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“ veiklos rezultatais, yra požymių, kad Bendrovės vandentiekio ir nuotekų tinklų apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi. Mes negavome pakankamai audito įrodymų tam, kad galėtume įsitikinti, ar 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. šio turto atsiperkamoji vertė yra ne mažesnė nei jo apskaitinė vertė.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus skyrelyje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“, aptarto dalyko galimą įtaką, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“ 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

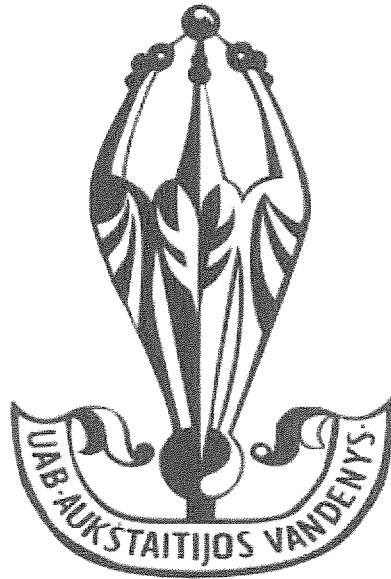
Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą Bendrovės 2011 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės 2011 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

Auditas buvo baigtas 2012 m. kovo 19 d.



UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“

METINIS 2011 METŲ PRANEŠIMAS

2012, kovas
Panevėžys

TURINYS

1. ĮŽANGA	5
2. VALDYMO ORGANAI	5
3. VEIKLOS APŽVALGA	5
3.1 Klientų aptarnavimas	5
3.2 Vandens gavyba, gerinimas ir tiekimas	7
3.3 Nuotekų surinkimas ir valymas	9
3.4 Investicijos ir vykdomi projektai	10
3.5 Ekonominiai – finansiniai rodikliai	11
3.6 Su personalu susijusi informacija	15
4. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS	15
5. PAGRINDINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI	15
6. SU APLINKOSAUGA SUSIJUSI INFORMACIJA	15
7. INFORMACIJA APIE TURIMAS AKCIJAS	17
8. DUKTERINĖS ĮMONĖS, AKCIJŲ PIRKIMAS AR PARDAVIMAS	17
9. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS	17
10. INFORMACIJA APIE TYRIMŲ VEIKLĄ	17
11. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS PLĖTROS VEIKLĄ	17
12. SVARBŪS ĮVYKIAI ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	18
13. VEIKLOS VIEŠINIMAS	18
BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJA	19

1. ĮŽANGA

Uždaroji akcinė bendrovė „Aukštaitijos vandenys“ (įmonės kodas 147104754) įsteigta 1995 m. liepos 20 d., reorganizavus Panevėžio valstybinę vandens tiekimo įmonę.

Buveinė - Velžio kelias 13, Panevėžys.

Įmonė įregistruota juridinių asmenų registre.

PVM mokėtojo kodas - LT471047515.

Pagrindinės veiklos sritys yra geriamojo vandens paėmimas, valymas ir tiekimas vartotojams, nuotekų surinkimas, valymas ir išvalyto vandens išleidimas į atvirus telkinius bei šiam tikslui skirtų statinių eksploatacija ir remontas. Bendrovė tiekia geriamą vandenį bei tvarko nuotekas 112600 Panevėžio miesto ir rajono gyventojų ir 1186 juridiniams asmenims.

2. VALDYMO ORGANAI

Visuotinis akcininkų susirinkimas



Stebėtojų taryba



Bendrovės valdyba



Generalinis direktorius

Bendrovės stebėtojų tarybą sudaro 5 asmenys – tarybos pirmininkas Tadas Labutis, nariai – Algis Balsevičius, Maurikijus Grėbliūnas, Nadiežda Stragienė, Gintaras Šileikis (2012-02-29 neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime vietoje jo išrinktas Raimondas Pankevičius).

Bendrovės valdybą sudaro 5 asmenys – valdybos pirmininkas Antanas Stoka, nariai – Rasa Augustinaitė, Regina Liubšienė, Asta Puodžiūnienė, Saulius Venckus.

2011 m. įvyko vienas akcininkų susirinkimas, kuriame buvo patvirtinta 2010 metų bendrovės veikla ir jos finansinė atskaitomybė, metinis pranešimas.

Per 2011 metus įvyko 3 stebėtojų tarybos posėdžiai. Stebėtojai svarstė 2010 m. bendrovės veiklos rezultatus, analizavo lėšų panaudojimo infrastruktūros plėtrai ir ilgalaikio turto nusidėvėjimui atkurti 2009-2012 m. plano vykdymą, investicijų projektų vykdymą Panevėžio mieste bei rajone, geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų šalinimo paslaugų savikainą mieste bei rajone, gyventojų prisijungimo prie naujai įrengtų vandentiekio ir nuotekų tinklų eigą.

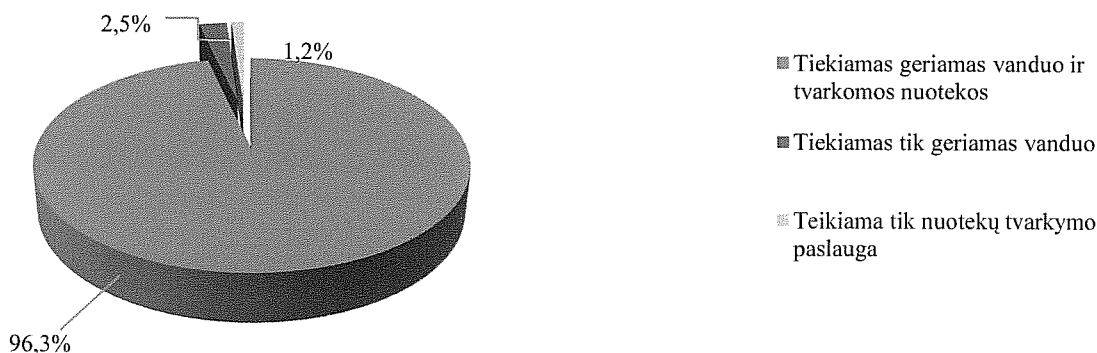
Per 2011 metus įvyko 8 valdybos posėdžiai, kuriuose buvo analizuojama ir vertinama administracijos veikla, valdymo struktūra, svarstomi investicijų įsisavinimo, bendrovės bei jos turimo turto valdymo klausimai.

3. VEIKLOS APŽVALGA

3.1 KLIENTŲ APTARNAVIMAS

UAB „Aukštaitijos vandenys“ (toliau tekste – bendrovė), vadovaudamasi teisės aktų nuostatomis reglamentuojančiomis geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą, 2011 metais Panevėžio mieste ir Panevėžio rajone tiekė geriamąjį vandenį ir/ar tvarkė nuotekas 48576 klientams. 96,3% klientų tiekiamas geriamasis vanduo ir tvarkomos nuotekos, 2,5% tiekiamas tik geriamasis vanduo, 1,2% – teikiama nuotekų tvarkymo paslauga.

Klientams teikiamų paslaugų pasiskirstymas

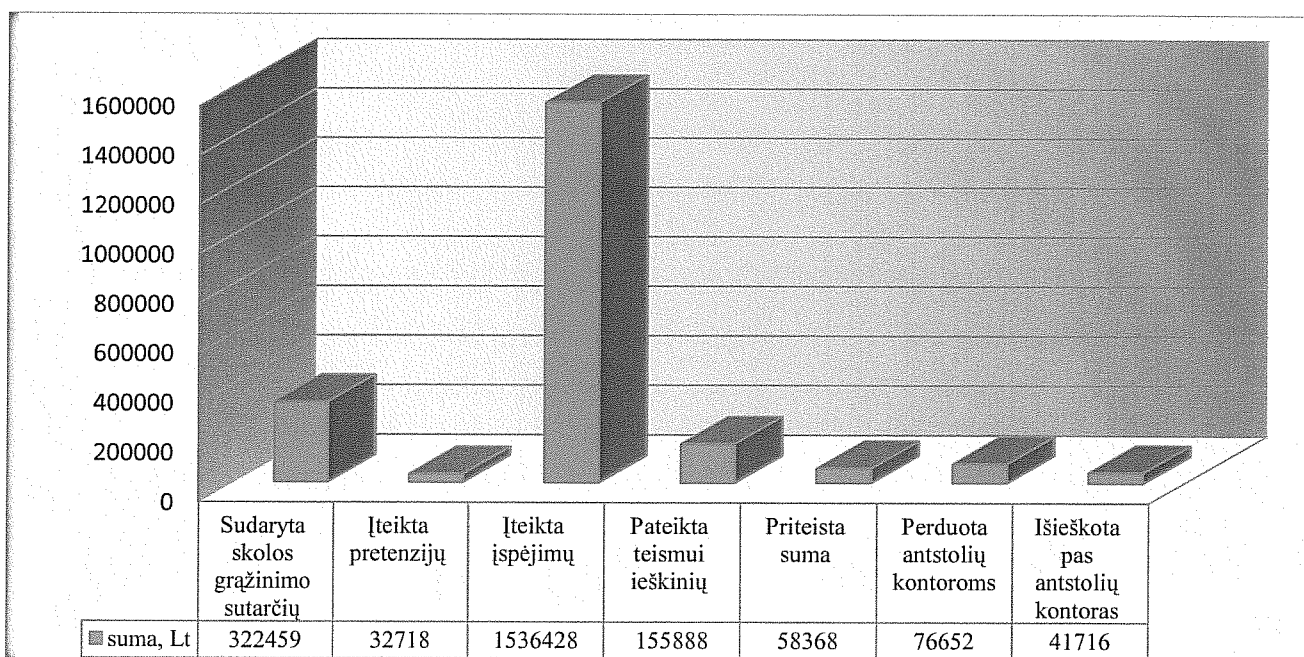


2011 metais vykdant geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrą sudarytos 402 naujos paslaugų teikimo sutartys su klientais.

2011 metais 96,4 procentai klientų už bendrovės suteiktas paslaugas atsiskaitė užpildydami atsiskaitymo už patiektą geriamąjį vandenį ir suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas knygeles, 3,6 procentai klientų atsiskaitė pagal išrašytas ir pateiktas sąskaitas faktūras. Apie 70 procentų klientų už bendrovės teikiamas paslaugas atsiskaitė per įmokų surinkėją AB „Panevėžio butų ūkis“. Informacinių technologijų progresas bei klientų poreikis efektyviai naudoti laiką, padidino klientų skaičių, kurie pasirinko tiesioginio debeto atsiskaitymo būdą.

2011 metais skolų administravimo politika bendrovėje liko nepakitusi ir įgyvendinama dviem etapais: taikomas prevencinis darbas su skolininkais (skolos grąžinimo sutartis, pretenzija, įspėjimas) ir teisminis skolų išieškojimas. Lyginant 2010 metų skolų administravimą su 2011 metais – dinamika nėra ženkli.

Skolų administravimas 2011 metais



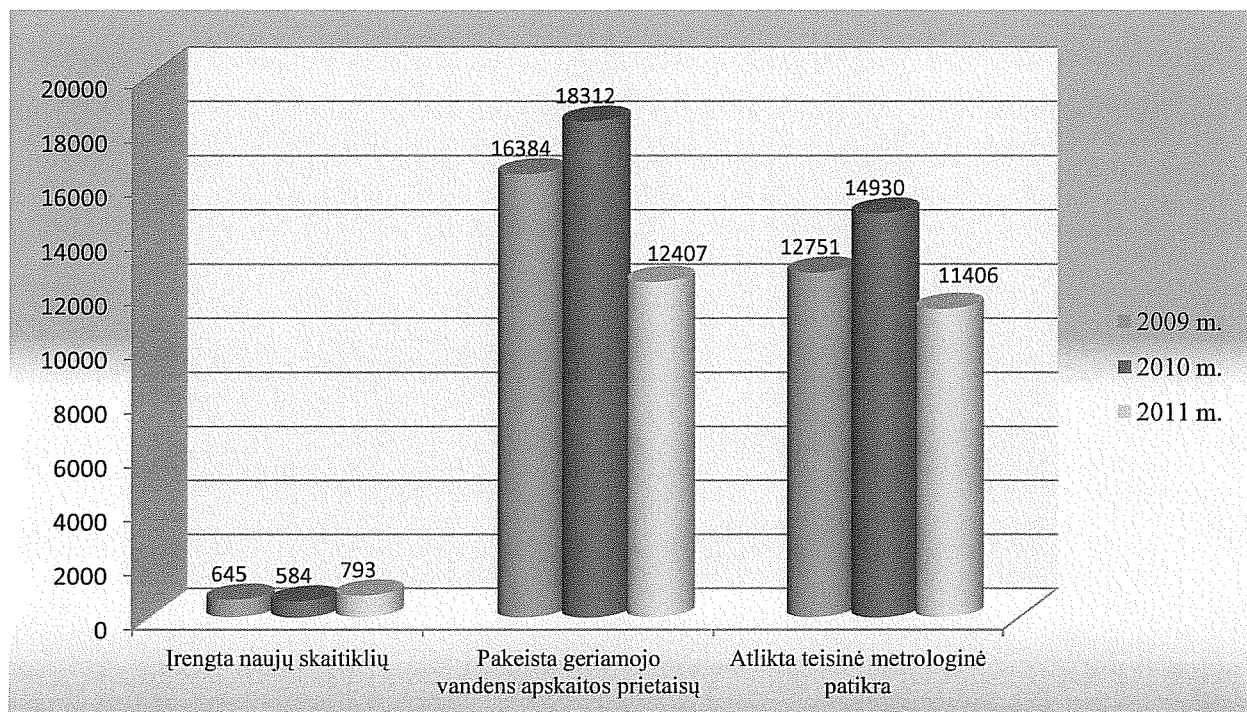
Bendras klientų mokumas siekia 91 procentą.

Bendrovės teikiamas produktas ir teikiama paslauga yra orientuota į klientą ir siekiant, kad tai atitiktų ne tik keliamus ISO standartų, teisės aktų reikalavimus, bet ir kliento poreikius, jo lūkesčius, 2011 metais aplankyta apie 45 tūkstančiai klientų, atlikta apie 1200 būsimų klientų apklausų. Vykdant geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo kiekių kontrolę, patikrinta apie 28 tūkst. daugiabučių namų butuose ir individualiuose namuose įrengtų geriamojo vandens apskaitos prietaisų rodmenys. Per 2011 metus iš klientų gauta 407 rašytinių prašymų ir 7 pretenzijos. Į informacinius gaunamuosius klientų dokumentus pateikti rašytiniai atsakymai. Priimta telefonu 7002 prašymai-užsakymai atlikti darbus. Gauta telefonu 7 nusiskundimai dėl geriamojo vandens kokybės pablogėjimo (drumstumo). Bendrovės specialistai aiškino šias priežastis ir jas šalino. Priimti 466 klientų prašymai atlikti laikinąjį geriamojo vandens atjungimą (prijungimą). Klientų prašymai patenkinti.

2011 metais bendrovė atsižvelgusi į informacinių technologijų inovatyvumo poreikį, tobulino ir įdiegė klientų aptarnavimo tarnyboje funkcionuojančioje pardavimų apskaitos valdymo informacinėje sistemoje (toliau – PAVIS) neaktualių duomenų archyvavimą, greitaveikos didinimą bei ataskaitų optimizavimą.

Bendrovė, vykdydama Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo nuostatas, 2011 metais savo klientams įrengė 793, pakeitė 12407 geriamojo vandens apskaitos prietaisus bei 11406 prietaisams atliko teisingą metrologinę patikrą (žr. 3 grafikas). Pagal PAVIS duomenų bazę, bendrovės geriamojo vandens apskaitos prietaisų yra 61247 vienetai.

Apskaitos prietaisai



Bendrovė, atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos teisinę bazę, klientų poreikius bei vidinius resursus ir galimybes, nuolat vykdo teikiamų paslaugų kokybės gerinimą ir optimizavimą. Tai bendrovę įpareigoja BUREAU VERITAS išduotas 2009-04-30 sertifikatas dėl teikiamo produkto ir teikiamos paslaugos atitikimo Europos Sąjungos ISO 9001:2008 ir 14001:2005 standartų reikalavimams, taip pat atliekami vidaus ir nepriklausomų trečiųjų šalių išorės auditai.

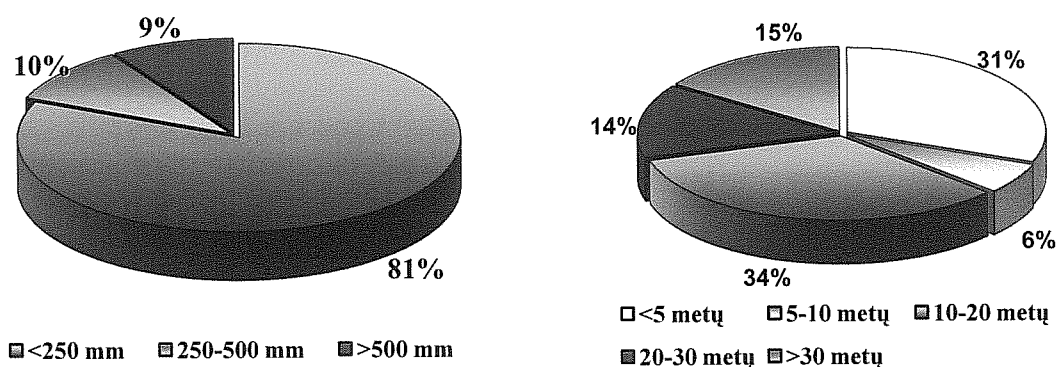
3.2 VANDENS GAVYBA, GERINIMAS IR TIEKIMAS

Panevėžio miestas ir priemiesčiai aprūpinami geriamuoju vandeniu iš I-osios vandenvietės. II-oji miesto vandenvietė dėl perteklinių pajėgumų palikta kaip rezervinė. Pirmojoje vandenvietėje eksploatuojami 25 gręžiniai, kuriais požeminis vanduo iš 170-230 m gylio pakeliamas į vandens gerinimo įrenginius, kuriuos sudaro 8 atviro tipo lėtai sūkio smėlio-skaldos geležies šalinimo filtrai. Nugeležintas vanduo teka į vandens rezervuarus – talpyklas (bendra talpa 22 tūkst. m³) ir iš jų II-o pakėlimo siurbliais patiekiamas į vandens paskirstymo sistemą. Vandens vartotojams aukštuose pastatuose vanduo pakeliamas siurbliais III-čio pakėlimo siurbliuose (19 siurblių).

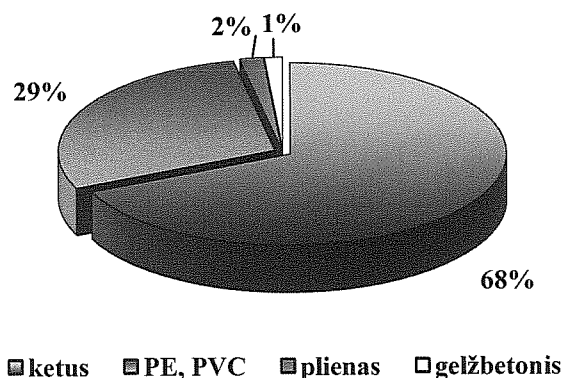
2011 metais iš Panevėžio I-osios vandenvietės bendrovė išgavo 6,216 mln. m³ vandens, į tinklus patiekė 5,923 mln. m³, vartotojai suvartojo 5,075 mln. m³ geriamojo vandens. Gyventojai suvartojo 38,7 % vandens, komunalinėms-buitinėms reikmėms suvartota 13 % vandens ir pramonei bei gaisrininkų poreikiams 48,3 %. Vandens netektys tinkluose per 2011 metus sudarė 900 tūkst. m³ (15,2 %).

Geriamasis vanduo Panevėžio miesto ir priemiesčių vartotojams tiekiamas 687,3 km tinklų, iš kurių 457,6 km yra bendrovės balanse. Gaisrų gesinimui mieste yra įrengti 1460 priešgaisriniai hidrantai, o neprisijungusiems prie centralizuoto vandens tiekimo gyventojams mieste yra įrengtos 34 vandenpylės.

Vandentiekio tinklų pasiskirstymas pagal diametrą ir amžių

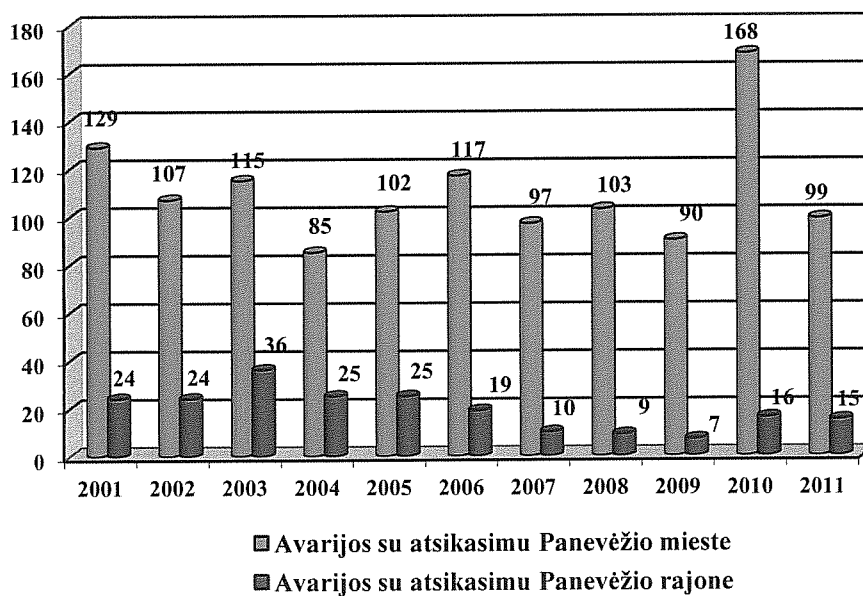


Vandentiekio tinklų pasiskirstymas pagal medžiagas



2011 metais bendrovės eksploatuojamuose vandentiekio tinkluose buvo likviduota 114 avarių, atsikasant avarių vietas (99 - Panevėžyje, 15 – rajone) bei 863 įvairūs kiti gedimai.

Vandentiekio avarijos su atsikasimu Panevėžio mieste ir rajone



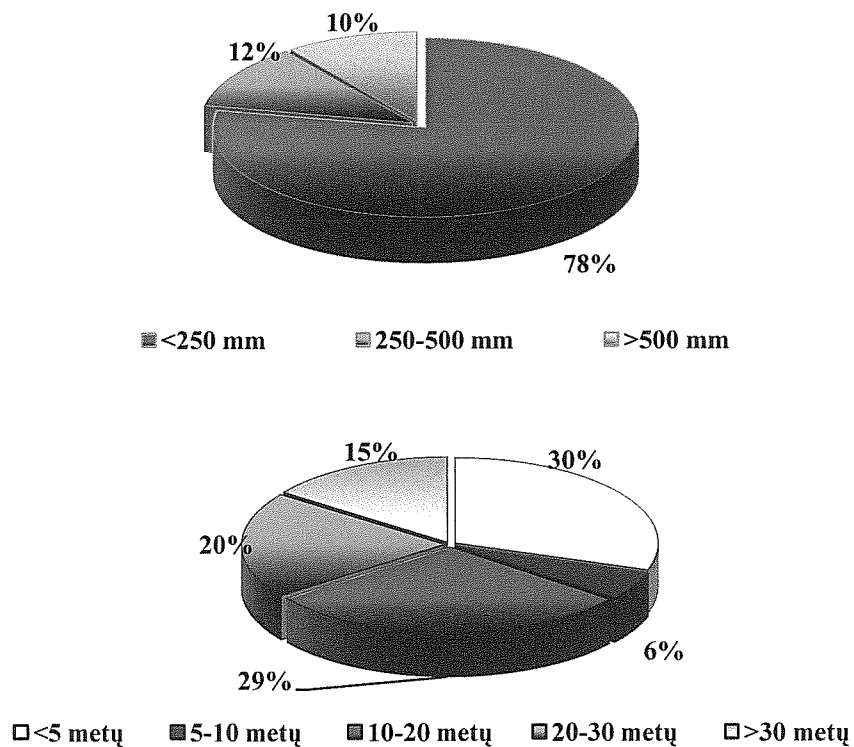
Bendrovė tiekia ir paviršinį vandenį iš Nevėžio upės gamybiniais pramonės įmonių poreikiams ir gaisrų gesinimui. Paviršinis vanduo siurbliais pakeliamas iš upės ir tiekiamas 7,0 km ilgio tinklais 7 įmonėms. Per 2011 metus pramonės vartotojai sunaudavo 7,8 tūkst. m³ vandens.

Taip pat bendrovė eksploatuoja ir Ramygalos, Uliūnų, Naujamiesčio bei Naujamiesčio kaimo vandenvietes, kuriose yra 6 gręžiniai, 3 vandens gerinimo stotys, 38 km vandentiekio tinklų (27,5 km yra bendrovės balanse). Per 2011 metus iš rajono vandenviečių į tinklus patiekta 78 tūkst. m³, vartotojai suvartojo 46,6 tūkst. m³ vandens. Gyventojai suvartojo 76 %, komunalinėms-buitinėms reikmėms suvartota 24 % vandens.

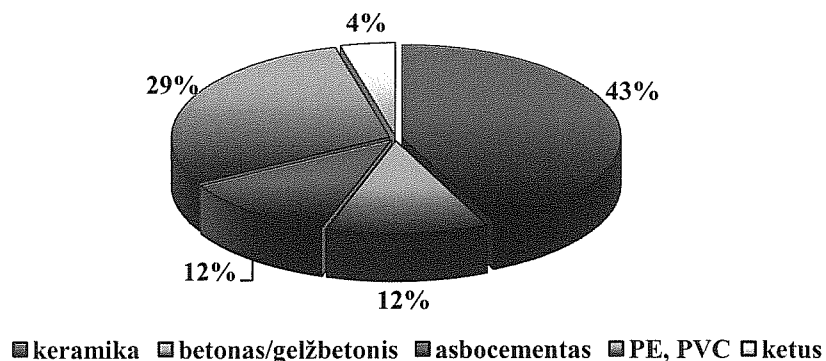
3.3 NUOTEKŲ SURINKIMAS IR VALYMAS

Panevėžio miesto ir priemiesčių nuotekos šalinamos 707,4 km nuotekų tinklų, iš kurių 400,9 km yra bendrovės balanse. Panevėžio miesto ir priemiesčių nuotekų surinkimo sistemoje yra 87 nuotekų perpumpavimo stotys. Per 2011 metus iš Panevėžio miesto ir priemiesčių vartotojų surinkta 4,966 mln. m³ nuotekų, valymo įrenginiuose išvalyta 8,035 mln. m³ nuotekų. Paviršinio vandens pritekėjimai ir infiltracija į nuotekų tinklus buvo 3,069 mln. m³ (38,2 %).

Nuotekų tinklų pasiskirstymas pagal diametrą ir amžių



Nuotekų tinklų pasiskirstymas pagal medžiagas



2011 metais bendrovės eksploatuojamuose nuotekų tinkluose buvo likviduotos 7 avarijos, atsikasant avarijų vietas (5 - Panevėžyje, 2 – rajone) bei 1040 užsikišimų ir kitų gedimų.

Taip pat bendrovė eksploatuoja ir Ramygalos, Uliūnų bei Naujamiesčio nuotekų ūkį, kurį sudaro 39 km nuotekų tinklų (28,6 km yra bendrovės balanse), 11 nuotekų perpumpavimo siurblių, 2 biologinio nuotekų valymo įrenginiai, kuriuose per 2011 metus išvalyta 27 tūkst. m³ nuotekų. Naujamiesčio nuotekos perpumpuojamos valymui į Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginius. 2011 m. Naujamiestyje surinkta ir perpumpuota į Panevėžio nuotekų valymo įrenginius 7,6 tūkst. m³ nuotekų.

3.4 INVESTICIJOS IR VYKDOMI PROJEKTAI

Siekdama užtikrinti kokybiškesnį nuotekų tvarkymą, atitinkantį ES ir LR norminiuose dokumentuose nustatytus reikalavimus bei išplėsti vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklą ir užtikrinti savo paslaugų prieinamumą esamiems ir potencialiems vartotojams, kasmet Bendrovė investuoja į ūkio plėtrą ir modernizavimą.

2011 metais Bendrovė į investicinių projektų įgyvendinimą investavo apie 19,8 mln. Lt iš jų: 2,5, mln. Lt EIB paskola, 1,8 mln. Lt LR biudžeto lėšų bei 15,5 mln. Lt ES sanglaudos fondo lėšų. Visos šios lėšos skirtos Sanglaudos skatinimo veiksmų programos 3.3 prioriteto „Aplinka ir darnus vystymasis“ VP3-3.1-AM-01-V priemonės „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ („Nemuno vidurupio baseino vandentvarkos ūkio investicijų II-o paketas“) projektams įgyvendinti:

„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžyje ir Ramygaloje“,
„Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžio rajone (Paliūniškyje)“

Už šias lėšas 2011 m. baigti rangos sutarčių „Panevėžio miesto ir rajono nuotekų ir vandentiekio tinklų plėtos II, III, ir IV etapų“ ir „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžio rajone (Paliūniškyje)“ statybos darbai, kurių metu Panevėžio miesto savivaldybės teritorijoje (Vynupės g., Savitiškio g., Pagojaus II kv., Pagojaus III kv., Matininkų g., Lituanikos g., Pagojaus I kv., Tilvyčio g.) ir Panevėžio rajono savivaldybės teritorijoje (Maksvytiškių k., Paviešečių k., Pažagienių k., Vaivadų k. Saulėtekio g., Piniavos k., Senamiesčio k., Ramygalos mstl., Naujamiesčio mstl., Šilagalio k., Paežerio I k., Paežerio I k. Samanynės g., Paliūniškio k.) įrengti vandentiekio ir nuotekų tinklai bei nuotekų siurblynės. Baigus šių projektų įgyvendinimą buvo įrengta apie 75,6 km naujų vandentiekio tinklų, apie 75,5 km naujų nuotekų tinklų ir pastatytos 42 nuotekų siurblynės. UAB „Aukštaitijos vandenys“ kartu su Panevėžio miesto ir rajono savivaldybėmis turės dėti pastangas, kad prie šių tinklų būtų prijungta vidutiniškai apie 4032 gyventojų.

„Panevėžio dumblo apdoravimo įrenginių statyba“.

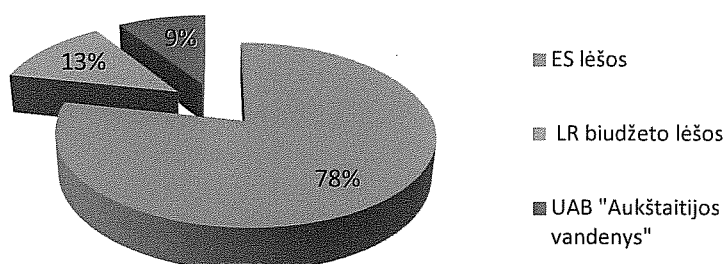
2011 m. gavus papildomą finansavimą iš ES sanglaudos fondo ir LR biudžeto, 2011 m. birželio mėn. 06 d. UAB „Aukštaitijos vandenys“ su AB „EKRA“ (veikiančios Jungtinės veiklos sutarties pagrindu su UAB „Projektų centras“ ir WATROPUR AG) buvo pasirašyta 25 mln. Lt., (be PVM) vertės rangos sutartis. Darbų pradžia paskelbta 2011-06-21 d., statybos darbų pabaiga 2011 m. lapkričio mėn. 30 d. 2011 m. statybos darbų atliko už 8 mln.Lt.

Įgyvendinant Panevėžio mieste ir Panevėžio rajone 2007-2013 metų Sanglaudos skatinimo veiksmų priemonės VP-3-3.1-AM-01-V „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ projekto „Panevėžio miesto ir Panevėžio rajono nuotekų ir vandentiekio tinklų plėtra. III etapas“ objektus „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Naujamiesčio mstl.“ ir „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Ramygalos m., Ramygalos sen., Panevėžio raj.“ išaiškėjo praleidimai Užsakovo (Panevėžio rajono savivaldybė) parengtuose techniniuose projektuose.

Siekiant patenkinti potencialių abonentų poreikius aukščiau nurodytiems objektams buvo atliktas papildomas nuotekų ir vandentiekio tinklų projektavimo paslaugų ir statybos darbų viešasis pirkimas supaprastinto atviro konkurso būdu. Lygiagrečiai buvo rengiama paraiška papildomam finansavimui gauti, kuri 2011-09-19 d. buvo pateikta LR aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūrai.

2011-09-20 d UAB „Aukštaitijos vandenys“ su AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė 1,05 mln., vertės objektų „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Naujamiesčio mstl.“ ir „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Ramygalos m., Ramygalos sen., Panevėžio raj.“ statybos darbų rangos sutartį už kuriuos bus įrengti: 1136 m. (600+536) vandentiekio ir 1035 m. (700+335) nuotekų tinklų ir sudarytos galimybės pasijungti atitinkamai 81 ir 92 gyventojui. Sutartis įsigalios, kai bus patvirtinta Bendrovės paraiška dėl papildomo finansavimo skyrimo.

Europos Sąjungos finansuojamų projektų įgyvendinimas 2011 metais



3.5 EKONOMINIAI - FINANSINIAI RODIKLIAI

Šiuo metu galiojančias UAB „Aukštaitijos vandenys“ kainas (įsigaliojo nuo 2009 m. rugsėjo 1 d.), vadovaudamasi 2009 m. birželio 18 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimu Nr.03-77 suderino, 2009 m. liepos 23 d. sprendimu Nr.1-36-1 patvirtino Panevėžio miesto savivaldybės taryba. Kainos už vandens tiekimą: vartotojams (gyventojams) - 1,67 Lt/m³(be PVM), abonentams - 1,64 Lt/m³(be PVM); nuotekų šalinimą: vartotojams(gyventojams) – 3,18 Lt/m³(be PVM), abonentams - 3,14 Lt/m³(be PVM). Pardavimo kaina, priklausomai nuo apskaitos būdo ir vietos, yra nustatytos vartotojams: 2,57 Lt/butui, 2,69 Lt/namui, 0,27 Lt/įvadui. Pardavimo kaina abonentams (vidutinė) – 6,09 Lt/apskaitos prietaisui.

Turtas, tūkst. Lt

	2011 metai	2010 metai
Ilgalaikis turtas	311302	293395,2
Nematerialusis turtas	874,2	1149,8
Materialusis turtas	310427,8	292245,4
Finansinis turtas	-	-
Trumpalaikis turtas	8937,2	9681,8
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai	771,3	584,6
Per vienerius metus gautinos sumos	7118,7	3506,2
Kitas trumpalaikis turtas	-	4799,2
Pinigai	1047,2	791,8
Viso turtas	32023,9	303077

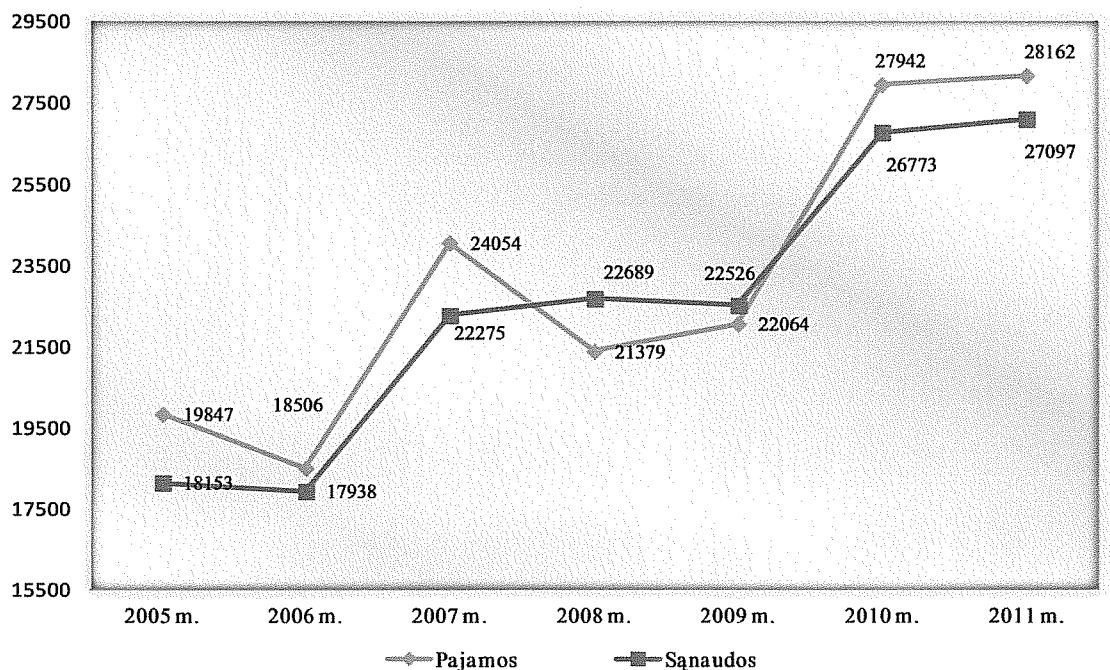
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai, tūkst. Lt

	2011 metai	2010 metai
Nuosavas kapitalas	157304,2	156751,1
Kapitalas	71587,9	71587,9
Perkainojimo rezervas	79313,6	82459,6
Privalomas rezervas	17,1	-
Kiti rezervai	2436,5	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	3949,1	2703,6
Dotacijos ir subsidijos	124227,9	113031,4
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	38707,1	33294,5
Po vienerių metų mokėtinos sumos	27880,5	28273,2
Per vienerius metus mokėtinos sumos	10826,6	5021,3
Viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	320239,2	303077

Pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt

	2011 metai	2010 metai
Pardavimai	28161,7	27941,9
Pardavimų savikaina	22288,6	22114,5
Bendrasis pelnas	5873,1	5827,4
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	1065	1168,6
Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)	427	374,5
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	427	374,5
Pelno mokesčiai	126,2	(32,5)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	553,2	342,1

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų dinamika, tūkst. Lt



Pajamos

Ataskaitiniais metais Bendrovės pajamos iš pagrindinės veiklos siekė 28161,7 tūkst. Lt.

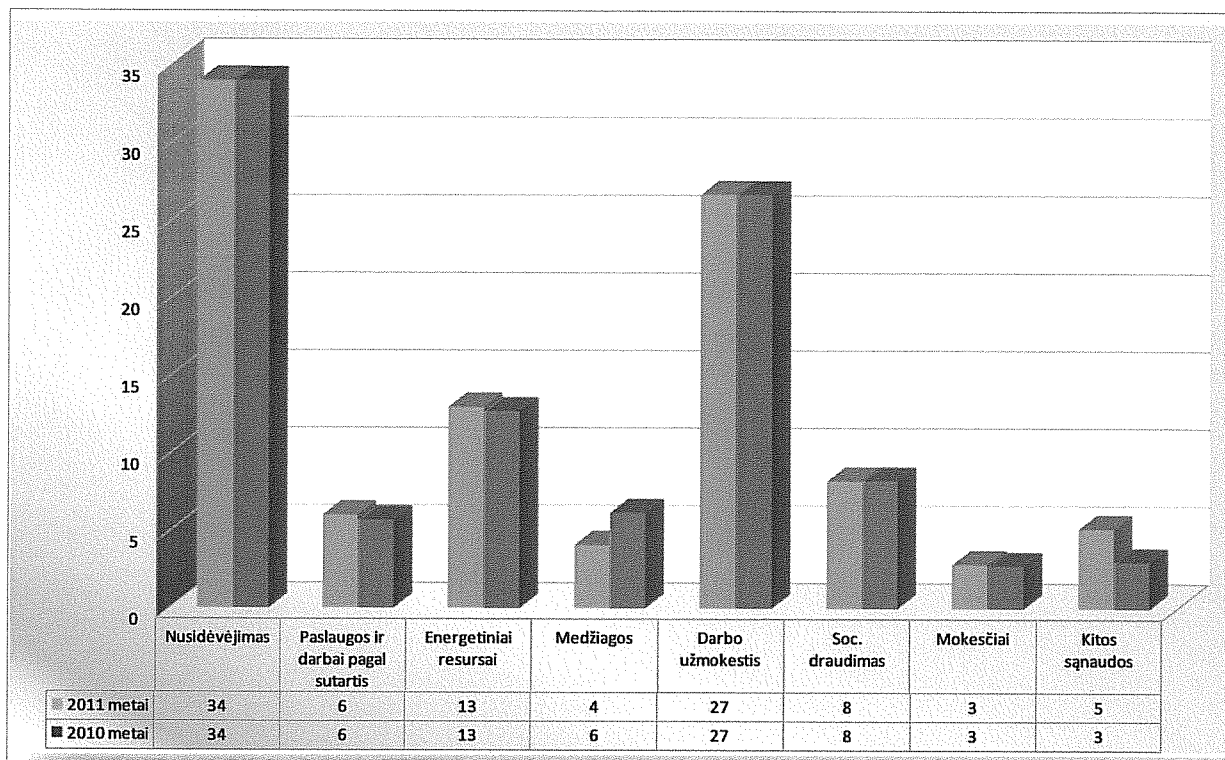
Pajamos, tūkst. Lt	2011 metai	2010 metai	Pokytis, %
Pajamos už geriamą vandenį	8372,6	8123,2	+3,1
Pajamos už nuotekų šalinimą	18210,2	18247,8	-0,2
Pardavimo veiklos pajamos	1578,9	1570,8	+0,5
Kitos veiklos pajamos	132,1	65,2	+102,6
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	25,6	52,8	-51,5
Iš viso	28319,4	28059,8	+0,9

2011 metais iš pagrindinės veiklos, lyginant su 2010 metais, uždirbta 219,9 tūkst. Lt (0,8%) daugiau pajamų (AB „Kalnapilis“ ir AB „Amilina“ padidino gamybos apimtį).

Sąnaudos

2011 metais Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 27096,7 tūkst. Lt, tai 1,2 % (323,4 tūkst. Lt) didesnės, lyginant su 2010 metais, iš esmės dėl išaugusių pensijų kaupimo sąnaudų, pasikeitus darbuotojų kaitos koeficientui bei abejotinų skolų.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra, %



Ilgalaikis turtas

Materialus ilgalaikis turtas, kurį eksploatuoja UAB „Aukštaitijos vandenys“ siekia 310427,8 tūkst. Lt. Lyginant su 2010 metais, ilgalaikio turto vertė padidėjo 18182,4 tūkst. Lt, iš esmės, dėl pilnai užbaigtų įgyvendinti projektų : „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžyje ir Ramygaloje“ ir „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Panevėžio r. (Paliūniškyje)“.



- Pastatai, statiniai
- Nuotekų tinklai
- Mašinos ir įrenginiai
- Nebaigta statyba
- Vandentiekio tinklai
- Perdavimo įrenginiai
- Kita įranga ir transporto priemonės
- Kitas ilgalaikis turtas

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikio turto apskaitinė vertė per metus sumažėjo nuo 9681,8 tūkst. Lt iki 8937,2 tūkst. Lt. Esminiai pokyčiai: kitas trumpalaikis sumažėjo dėl avanso 4799,3 tūkst. Lt grąžinimo LR Aplinkos ministerijai (2010 m. gruodžio 31 d. kito trumpalaikio turto straipsnyje buvo apskaitytos AB „Šiaulių banko“ garantinio indėlio sąskaitoje deponuotos lėšos už išleistą avanso grąžinimo garantiją 4799,3 tūkst. Lt sumai. Avansas buvo gautas iš Lietuvos Respublikos Aplinkos

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva
2011 M. BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS
 (litais, jei nenurodyta kitaip)

projektų valdymo agentūros „Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybos darbai“ projektui vykdyti), kitos gautinos sumos 2011 m. gruodžio 31 d. padidėjo dėl 2965,1 tūkst. Lt iš APVA gautinos dotacijų sumos.

Trumpalaikis turtas metų pabaigoje, tūkst. Lt	2011 metai	2010 metai	Pokytis, %
Atsargos	711,3	525,7	+35,3
Prekybos ir kitos gautinos sumos	7118,7	3506,2	+103
Išankstiniai apmokėjimai, ateinančio laikotarpio sąnaudos	60,0	58,9	+1,9
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1047,2	791,8	+32,3
Kitas trumpalaikis turtas	-	4799,2	-
Iš viso	8937,2	9681,8	-7,7

Paskolos

Bendrovė yra pasirašiusi penkias ilgalaikes paskolas sutartis su Europos investicijų banku:

1. 1999 m. rugsėjo 22 d. – 20716,8 tūkst. Lt - Panevėžio miesto NVJ rekonstravimui.

Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 12581,3 tūkst. Lt. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2020 m. gegužės 31 d.

2. 2010 m. balandžio 30 d. - 2377,3 tūkst. Lt - vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. buvo išimta 1680,1 tūkst. Lt paskolos dalis.

3. 2010 m. liepos 9 - 1778 tūkst. Lt - Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo paimta 533,4 tūkst. Lt paskolos dalis.

Abiejų pastarųjų paskolų gražinimo atidėjimai yra iki 2016 m. kovo 15 d. ir paskutinės paskolų dalių gražinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d.

4. 2011 m. liepos 13 d. - 699,7 tūkst. Lt – papildomo finansavimo Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai finansuoti. Paskolos gražinimo atidėjimas iki 2016 m. rugsėjo 1 d. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2034 m. rugsėjo 1 d.

5. 2011 m. gegužės 31 d. - 366,6 tūkst. Lt - vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Palūniškyje finansuoti. Paskolos gražinimo atidėjimas iki 2016 m. rugsėjo 1 d. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2034 m. rugsėjo 1 d. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo paimta 301,5 tūkst. Lt paskolos dalis.

Ilgalaikės skolos 2011 metų pabaigoje sudarė 13617,2 tūkst. Lt, trumpalaikės 1479,2 tūkst. Lt (atitinkamai 2010 metais 13630,3 tūkst. Lt ir 1479,2 tūkst. Lt). 2011 metų pradžioje finansinės skolos bankams siekė 15109,5 tūkst. Lt, o metų pabaigoje – 15096,4 tūkst. Lt (bendrovės finansiniai įsipareigojimai bankams 2011 ir 2010 metų pabaigoje pateikti lentelėje).

Paskolos davėjas	Valiuta	Balansinė vertė (2010 12 31) tūkst. Lt	Paskolos paėmimas, tūkst. Lt	Gražinimas, tūkst. Lt	Balansinė vertė (2011 12 31) tūkst. Lt
Europos investicijų bankas	EUR	15109,5	1466,1	1479,2	15096,4

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepanaudotas kredito likutis iš kredito institucijų sudarė 2706,5 tūkst. Lt, iš kurių 579,1 tūkst. Lt nebus panaudoti dėl projektų vertės sumažėjimo (2010 m. -3106,3 tūkst. Lt).

Finansiniai rodikliai

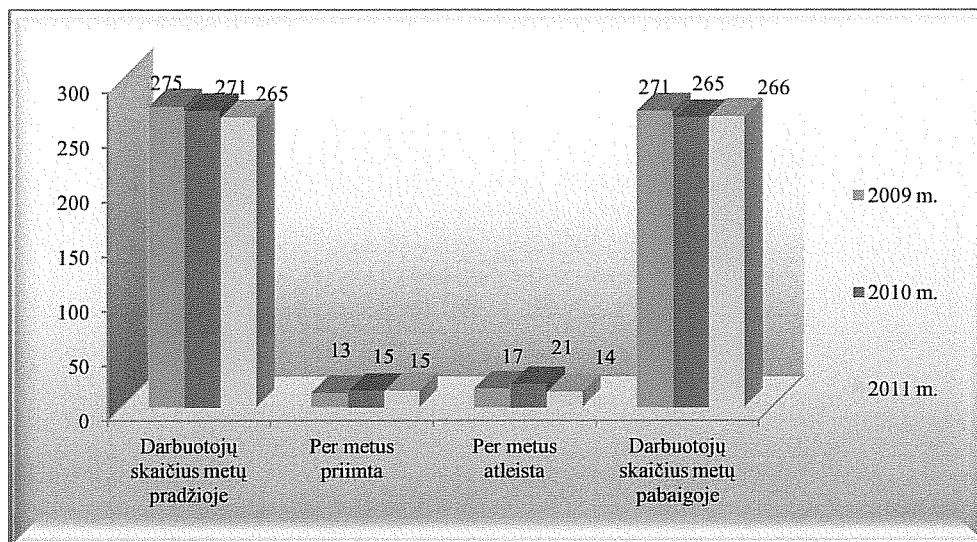
Rodiklis	EBITDA pelninguma %	Grynasis pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	Turto grąža, %	Nuosavybės grąža, %	Bendras likvidumo koeficientas	Skolos ir savininkų nuosavybės santykis, %	Debitorinis įsiskolinimas, dienomis
2011 m.	37	553,2	0,18	0,35	0,83	25	37
2010 m.	37	342,1	0,11	0,22	1,9	21	46
2009 m.	23	(1041,7)	-0,55	-1,47	0,55	34	60

3.6 SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2011 metų gruodžio 31 dieną Bendrovėje dirbo 266 darbuotojai. Per metus buvo įdarbinti 15 darbuotojų ir atleisti 14.

Siekiant prisitaikyti prie besikeičiančių rinkos ir teisinės aplinkos reikalavimų, per 2011 metus mokymuose dalyvavo 128 darbuotojai, iš jų 42 dalyvavo įvairiuose seminaruose, skirtuose susipažinti su naujovėmis ir jas pritaikyti savo tiesioginiame darbe, 86 – dalyvavo mokymuose ir įsigijo reikiamą kvalifikaciją liudijančius pažymėjimus (krovinių kabinėtojai, nuo žemės valdomų tiltinio tipo kranų mašinistai) ir kt.

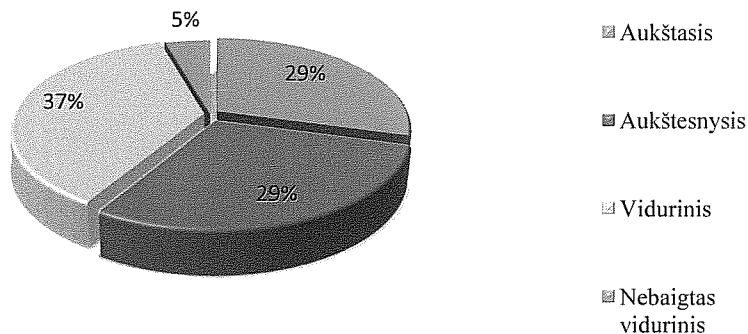
Darbuotojų kaita



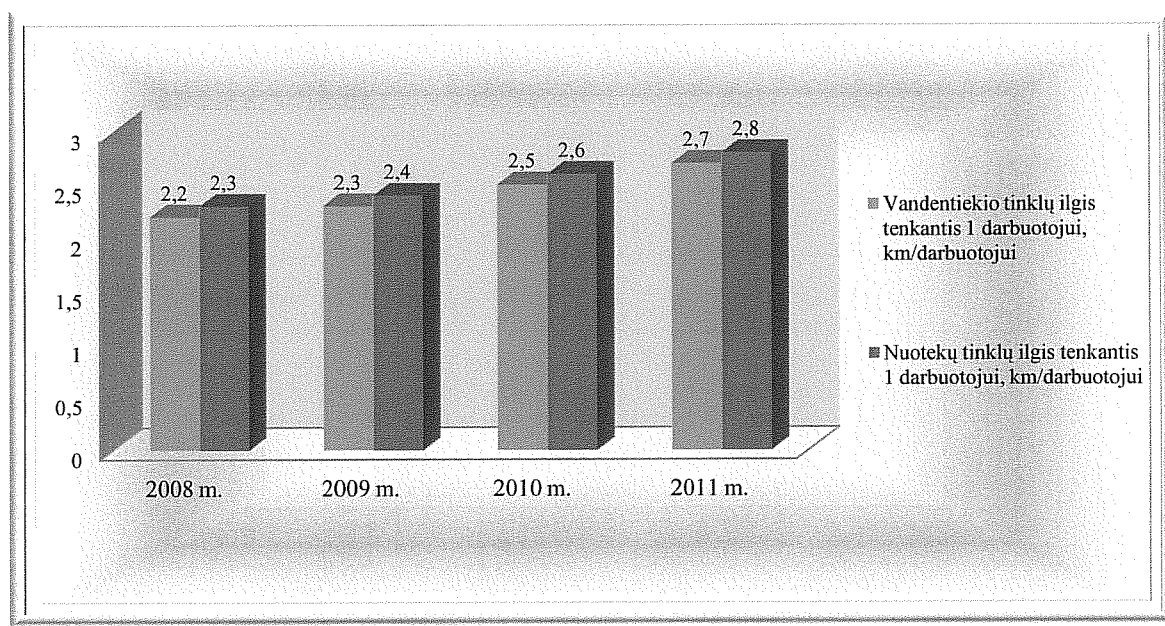
Darbuotojų skaičius metų gale, lyginant su 2010 metais, sumažėjo 0,38 %, aptarnaujamų tinklų ilgis vienam darbuotojui išaugo 7,8%.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų amžius – 51 metai. Darbo stažo vidurkis – 19 metų.

Darbuotojai pagal išsilavinimą



Geriamojo vandens ir nuotekų tinklų (eksploatuojamų) ilgis tenkantis vienam darbuotojui



Bendrovėje diegiami šiuolaikiški vadybos principai, toliau tobulinama integruota aplinkos apsaugos ir kokybės vadybos sistema, keičiamos vidinės procedūros, atliekama vidinė kontrolė, didinamas darbuotojų darbo intensyvumas. Generalinio direktoriaus įsakymu sudaryta vidaus auditorių grupė, kuri reguliariai atlieka vidaus auditus Bendrovės padalinuose.

4. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Pirkėjų įsipareigojimų vykdymas valdomas taikant griežtas kontrolės procedūras. Bendrovei negresia palūkanų normų svyravimo rizika, kadangi paimtos paskolos yra su fiksuotų palūkanų normomis. Bendrovė savo veikla stengiasi palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį, tačiau siekiant įvykdyti strateginiuose planuose ir normatyviniuose dokumentuose numatytus įsipareigojimus, teks ieškoti ir kitų finansavimo šaltinių.

5. PAGRINDINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI

Dažna teisės aktų kaita, klientų netekimas, augantis biudžeto lėšų trūkumas infrastruktūrai plėtoti, didėjanti vandens paslaugų savikaina darytų neigiamą įtaką Bendrovės veiklai.

6. SU APLINKOSAUGA SUSIJUSI INFORMACIJA

2011 metais bendrovė dirbo, vadovaudamasi bendrovėje įdiegtomis aplinkos apsaugos vadybos ISO 14001 ir kokybės vadybos ISO 9001 sistemomis.

Pagrindinis dokumentas, reglamentuojantis bei reguliuojantis bendrovės vykdomos veiklos poveikį aplinkai yra Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimas, apimantis gamtinių išteklių naudojimą, aplinkos taršą, atliekų tvarkymą, aplinkos monitoringą.

Ištekliai. Pagrindiniai naudojami gamtos ištekliai yra požeminis vanduo, kurį bendrovė tiekia Panevėžio miesto ir priemiesčių, Ramygalos, Uliūnų, Naujamiesčio mst. ir Naujamiesčio k. vartotojams. Visas požeminis vanduo (išskyrus Naujamiesčio k.) po gerinimo įrenginių tiekiamas vartotojams yra aukštos kokybės, atitinka Lietuvos higienos normos (HN 24:2003) bei Europos Sąjungos geriamojo vandens direktyvų reikalavimus.

Nuotekos. Visos 2011 metais į bendrovės eksploatuojamus nuotekų valymo įrenginius (Panevėžio, Ramygalos ir Uliūnų) atitekėjusios nuotekos buvo išvalytos iki Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos nustatytų normatyvų. Panevėžio m. nuotekų valymo įrenginiams, dėl mažo Nevėžio upės debito, išvalytų nuotekų BDS₇ (biologiniam deguonies sunaudojimui) yra nustatyti griežtesni reikalavimai, negu LR Nuotekų tvarkymo reglamente, t.y. bendrovė turi išvalyti nuotekas iki 12 mg/l metinio vidurkio pagal BDS₇. 2011 metais Panevėžio nuotekų valymo įrenginiuose nuotekos išvalytos iki 5,6 mg/l pagal BDS₇. Bendro azoto normatyvas yra 10 mg/l, išvalyta iki 7,8 mg/l. Bendro fosforo normatyvas - 1 mg/l, išvalyta iki 0,5 mg/l.

Oro tarša ir atliekos. Pagrindinė atlieka bendrovėje - nuotekų valymo dumblas, kuris pūdomas, tankinamas, sausinamas centrifugomis. Per 2011 m. susidarė 31,1 tūkst. m³ nusausinto dumblo, kuris sandėliuojamas dumblo aikštelėse. Pūdant pirminį dumblą pūdytuvuose, susidarė 1,2 mln.Nm³ biodujų, kurias sudeginus kogeneratoriuje, pagaminta elektros bei šiluminė energija. Per 2011 m. Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginių kogeneraciniėje jėgainėje iš biodujų pagaminta 2,3 mln. kWh elektros energijos ir 2,7 mln. kWh šiluminės energijos. Katilinėse sudeginta 159 tūkst.Nm³ gamtinių dujų. Oro tarša, deginant bioudujas bei gamtines dujas, neviršijo TIPK leidime nustatytų reikalavimų. Visos kitos atliekos bendrovėje tvarkomos pagal LR numatytus reikalavimus. Per 2011 metus buvo perduota tvarkyti atliekų tvarkytojams 604 tonos nepavojingų atliekų ir 3,1 tona pavojingų atliekų.

Monitoringas. Bendrovėje vykdomas požeminio vandens vandenvietėse ir nuotekų valymo įrenginių teritorijoje monitoringas, paviršinio vandens telkinių į kuriuos išleidžiamos nuotekos bei išleidžiamų į vandenį ir išmetamų į aplinkos orą teršalų monitoringas. Požeminio vandens monitoringas vykdomas pagal 5 metams sudaromas programas (šiuo metu ruošiamos 2012-2016 m. programos) ir 1 kartą metuose parengiama ataskaita tam, kad identifikuoti taršą, įvertinti bei prognozuoti teršalų paplitimą bei pasekmes bei numatyti reikalingas prevencines priemones.

Bendrovė yra atsakinga už į atvirus vandens telkinius išleidžiamų nuotekų kokybę, kuri tiesiogiai priklauso nuo atitekančių į nuotekų valyklas nuotekų užterštumo koncentracijų. Todėl bendrovė didelį dėmesį skiria pramonės įmonių padidintos taršos nuotekų, išleidžiamų į nuotekų tinklus, užterštumo kontrolei. Per 2011 metus bendrovėje buvo atliktos 2969 požeminio geriamojo vandens, nuotekų iš nuotekų valyklų, iš pramonės įmonių ir paviršinių nuotekų bei paviršinių vandens telkinių, analizės.

7. INFORMACIJA APIE TURIMAS AKCIJAS

2011 12 31 UAB „Aukštaitijos vandenys“ akcinį kapitalą sudarė 71587859 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas. Bendrovės steigėjai yra 2, tarp kurių bendrovės akcijos paskirstytos: Panevėžio miesto savivaldybė turi 67987818 (94,97%), Panevėžio rajono savivaldybė 3600041 (5,03%) akcijų.

Bendrovė iki ataskaitinio laikotarpio nebuvo įsigijusi savų akcijų ir per 2011 m. savų akcijų neįsigijo.

8. DUKTERINĖS ĮMONĖS, AKCIJŲ PIRKIMAS AR PARDAVIMAS

Kitų įmonių akcijų bendrovė neturi. 2011 metais nebuvo sudaryta jokių sandorių dėl kitų įmonių akcijų pirkimo ar pardavimo.

9. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS

2011 metais Bendrovė neturėjo filialų ar atstovybių.

10. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS TYRIMŲ VEIKLĄ

2011 metais Bendrovė nevykdė mokslo-tiriamųjų darbų.

11. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS PLĖTROS VEIKLĄ

2012 metais planuojama toliau tęsti Sanglaudos skatinimo veiksmų programos 3.3 prioriteto „Aplinka ir darnus vystymasis“ VP3-3.1-AM-01-V priemonės „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“ projektų įgyvendinimą.

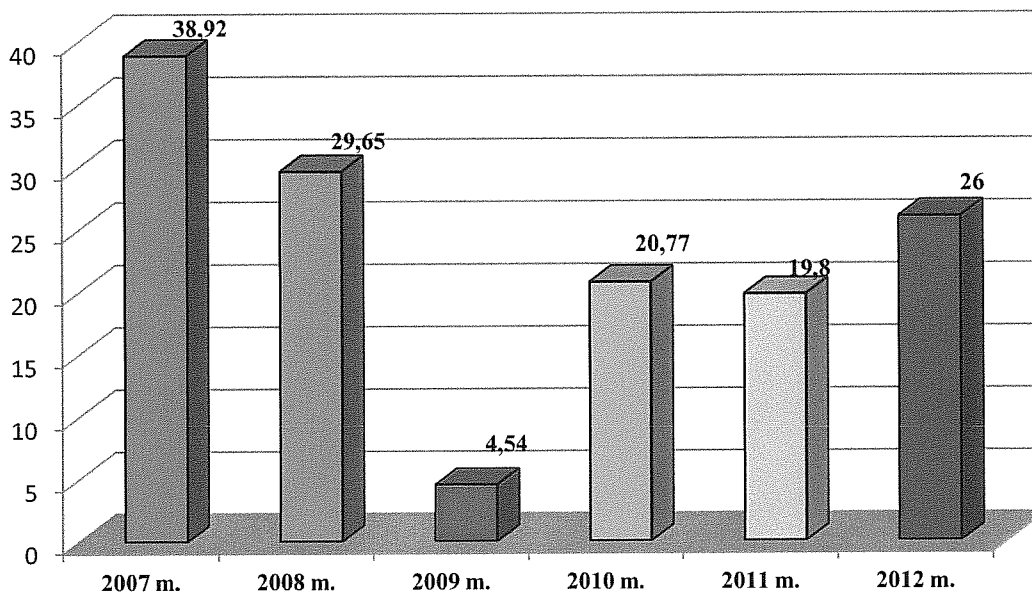
Siekiant patenkinti potencialių abonentų poreikius, buvo atliktas papildomas nuotekų ir vandentiekio tinklų projektavimo paslaugų ir statybos darbų viešasis pirkimas supaprastinto atviro konkurso būdu. Lygiagrečiai buvo rengiama paraiška papildomam finansavimui gauti, kuri 2011-09-19 d. buvo pateikta LR aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūrai.

2011-09-20 d UAB „Aukštaitijos vandenys su AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė 1,05 mln. vertės objektų „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Naujamiesčio mstl.“ ir „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Ramygalos m., Ramygalos sen., Panevėžio raj.“ statybos darbų rangos sutartį už kuriuos bus įrengti: 1136 m. (600+536) vandentiekio ir 1035 m. (700+335) nuotekų tinklų ir sudarytos galimybės pasijungti atitinkamai 81 ir 92 gyventojui., Sutartis įsigalios, kai bus patvirtinta Bendrovės paraiška dėl papildomo finansavimo skyrimo.

2012 m. planuojama baigti projekto „Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statyba“ statybos darbus, statybos vertė sudarys apie 25 mln. Lt, iš kurių 20 mln. Lt ES Sanglaudos fondo lėšos, 2,4 mln. Lt LR Valstybės biudžeto lėšos ir 2,6 mln. Lt bendrovės nuosavos lėšos (EIB paskola). Įdiegus naująją dumblo apdorojimo technologiją

padidės dumblo panaudojimo galimybės. Supūdytą ir sudžiovintą dumblą granulių pavidalu bus galima panaudoti, kaip atsinaujinantį energijos šaltinį dirvožemio, kuriame auginamos techninės kultūros tręšimui, uždarytų karjerų rekultivavimui. Modernios technologijos leis užtikrinti efektyvų žmonių ūkinės veiklos metu susidarančių atliekų – nuotekų dumblo panaudojimą, jas saugiai grąžinant į aplinką.

Investicijos Europos Sąjungos finansuojamų projektų įgyvendinimui 2007 – 2013 m. (mln. Lt)



12. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Jokių reikšmingų įvykių nuo 2011 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų išleidimo dienos nebuvo.

13. VEIKLOS VIEŠINIMAS

2011 m. Bendrovės viešinimas vyko tiesioginių kontaktų metu (pažintinės ekskursijos), žiniasklaidoje, renginių metu. Bendrovėje apsilankė 31 įvairių Panevėžio ir Panevėžio rajono mokymo įstaigų moksleivių, studentų ir pedagogų grupės.

Regioninėse žiniasklaidos priemonėse – dienraščiuose „Sekundė“, „Panevėžio balsas“, „Panevėžio rytas“ – išspausdintos 13 publikacijų bendrovės veiklos temomis, transliuota 13 reportažų per regionines televizijas Pan TV, ATV.

Bendrovės interneto svetainėje www.avandenys.lt nuo 2007 m. vasario 13 d. (kuomet svetainė pradėjo funkcionuoti) ją aplankė beveik 236 tūkst. vartotojų. 2011 metais svetainėje fiksuota apie 55 tūkst. lankytojų prisijungimų. Regioninėje interneto naujienų agentūros AINA portale talpinti regioniniuose dienraščiuose spausdinti rašiniai apie bendrovę, buvo nuolat veikiantis informacinis skydelis „Aukštaitijos vandenys“ informuoja. 2011 metais Bendrovė tęsia bendradarbiavimą su jaunimo judėjimu „GYVA.LT“, kartu su kolegomis buvo paminėta vandentvarkos darbuotojų diena, dalyvauta vandentvarkos ūkio darbuotojų sąskrydyje Šilalės rajone.

BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJA



PAGRINDINIAI STRATEGINIAI TIKSLAI

1. Užtikrinti, kad vartotojams patiekiamas geriamasis vanduo atitiktų Lietuvos teisės aktuose nustatytus reikalavimus, o nuotekos, patenkančios į Bendrovės nuotekų tinklus, būtų surenkamos, išvalomos iki Lietuvos teisės aktuose nustatytų reikalavimų ir išleidžiamos į paviršinius vandens telkinius.
2. Išlaikyti stabilią vandens kainą. Vėliau, esant būtinybei, vandens kainą didinti, tenkinant sąlygą, kad gyventojų išlaidos geriamajam vandeniui ir nuotekų tvarkymo paslaugoms tiek mieste, tiek kaime nebūtų didesnės kaip 4 % šeimos pajamų.
3. Plėsti ir rekonstruoti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą.
4. Veiksmingai tvarkyti nuotekų dumblą, siekiant galutinio jo panaudojimo, mažiausiomis sąnaudomis.
5. Tapti Panevėžio miesto ir rajono viešojo vandens tiekėju ir išplėsti aptarnaujamą teritoriją.
6. Optimizuoti gamybinio vandentiekio darbą.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2012 metais UAB „Aukštaitijos vandenys“ toliau teks kokybišką, higienos normas atitinkantį geriamą vandenį, surinks ir pagal gamtosauginius reikalavimus tvarkys buitines ir pramonines nuotekas, sieks užtikrinti paslaugų prieinamumą visoms vartotojų grupėms, tikslią vandens kiekio ir vertės apskaitą, bei kokybišką klientų aptarnavimą.

Toliau bus vykdomas ir užbaigtas projektas „Panevėžio miesto dumblo apdoravimo įrenginių statyba“, vykdomi „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Naujamiesčio mstl.“ ir „Magistraliniai vandentiekio ir nuotekų tinklai Ramygalos m., Ramygalos sen., Panevėžio raj.“ projektai.

2012 metais, atsižvelgiant į bendrovės finansines galimybes, bus baigtas vykdyti Panevėžio miesto savivaldybės patvirtintas „Lėšų panaudojimo infrastruktūros plėtros ir ilgalaikio turto nusidėvėjimui atkurti 2009-2012 m.“ planas.

Bendrovė, vykdydama akcininkų keliamus tikslus, vadovaudamasi veiklą reglamentuojančiais normatyviniais aktais bei įvertindama bendrovės gamybinį – techninį potencialą, ruoš „Lėšų panaudojimo infrastruktūros plėtros ir ilgalaikio turto nusidėvėjimui atkurti 2013-2017 m.“ planą.

2012 metais Bendrovė teks Valstybinei Kainų ir Energetikos Kontrolės komisijai derinimui naujas tiekiamo geriamo vandens ir nuotekų tvarkymo kainas.

UAB „Aukštaitijos vandenys“ ir toliau sieks naudoti savo klientams, akcininkams ir stengsis įgyvendinti užsibrėžtus tikslus gamybos, pardavimų, finansinės veiklos valdymo ir organizacinės veiklos gerinimo srityse, tapdama viena iš sėkmingiausiai ir efektyviausiai dirbančių bendrovių.

Balansas

	Pastabos	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. Ilgalaikis turtas			
I. Ilgalaikis nematerialusis turtas	3		
I.1. Programinė įranga		869.970	1.149.439
I.2. Patentai ir licencijos		210	313
I.3. Kitas nematerialusis turtas		4.001	1
Nematerialiojo turto iš viso		874.181	1.149.753
II. Ilgalaikis materialusis turtas	4		
II.1. Pastatai		18.407.191	19.053.296
II.2. Statiniai		44.822.113	44.372.835
II.3. Vandentiekio tinklai		149.366.789	138.454.530
II.4. Nuotekų tinklai		52.857.510	38.413.822
II.5. Perdavimo įrenginiai		11.131.653	11.895.805
II.6. Transporto priemonės		1.754.936	1.777.567
II.7. Mašinos ir įrengimai		19.379.708	19.466.054
II.8. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		3.864.587	3.940.226
II.9. Nebaigta statyba		8.696.936	14.668.667
II.10. Kitas materialusis turtas		146.404	202.594
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		310.427.827	292.245.396
III. Ilgalaikis finansinis turtas		-	-
IV. Kitas ilgalaikis turtas		-	-
Ilgalaikio turto iš viso		311.302.008	293.395.149
B. Trumpalaikis turtas			
I. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai			
I.1. Atsargos	5	711.247	525.693
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		60.021	58.869
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų iš viso		771.268	584.562
II. Per vienerius metus gautinos sumos	6		
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos		2.840.769	3.169.131
II.2. Kitos gautinos sumos		4.277.993	337.028
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		7.118.762	3.506.159
III. Kitas trumpalaikis turtas	7	-	4.799.250
IV. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1.047.170	791.827
Trumpalaikio turto iš viso		8.937.200	9.681.798
Turto iš viso		320.239.208	303.076.947

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. Nuosavas kapitalas			
I. Kapitalas	8	71.587.859	71.587.859
II. Perkainojimo rezervas (rezultatai)	8	79.313.610	82.459.575
III. Rezervai	8		
III.1. Privalomasis rezervas		17.100	-
III.2. Kiti rezervai		2.436.553	-
Rezervų iš viso		2.453.653	-
IV. Nepaskirstytasis pelnas			
IV.1. Ataskaitinių metų pelnas		553.153	342.012
IV.2. Ankstesnių metų pelnas		3.395.965	2.361.641
Nepaskirstytasis pelnas iš viso		3.949.118	2.703.653
Nuosavo kapitalo iš viso		157.304.240	156.751.087
D. Dotacijos ir subsidijos	9	124.227.876	113.031.386
E. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
I.1. Paskolos	10	13.617.218	13.630.312
I.2. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	19	13.683.031	14.258.164
I.3. Ilgalaikis atlygis darbuotojams		580.287	384.719
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		27.880.536	28.273.195
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	10	1.479.180	1.479.180
II.2. Skolos tiekėjams		544.645	468.009
II.3. Pelno mokesčio įsipareigojimas		344.470	406.037
II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai	11	144.861	130.965
II.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	703.417	653.526
II.6. Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokesť	12	640.667	577.305
II.7. Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	6.969.316	1.306.257
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		10.826.556	5.021.279
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		38.707.092	33.294.474
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		320.239.208	303.076.947

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Gamybos direktorius,
 pavaduojantis generalinį
 direktorių

Saulius Venckus

2012 m. kovo 19 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	2011 m.	2010 m.
I. Pardavimo pajamos	14		
I.1. Vandens tiekimas		9.951.476	9.694.043
I.2. Nuotekų tvarkymas		18.210.214	18.247.819
Pardavimo pajamų iš viso		28.161.690	27.941.862
II. Pardavimo savikaina	15		
II.1. Vandens tiekimo savikaina		(11.342.100)	(11.350.878)
II.2. Nuotekų tvarkymo savikaina		(10.946.535)	(10.763.639)
Pardavimo savikainos iš viso		(22.288.635)	(22.114.517)
III. Bendrasis pelnas		5.873.055	5.827.345
IV. Veiklos sąnaudos	16	(4.808.066)	(4.658.762)
V. Tipinės veiklos pelnas		1.064.989	1.168.583
VI. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)	17		
VI.1. Pajamos		132.144	65.177
VI.2. Sąnaudos		(204.123)	(207.001)
Kitos veiklos (nuostoliai)		(71.979)	(141.824)
VII. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)	18		
VII.1. Pajamos		25.561	52.788
VII.2. Sąnaudos		(591.620)	(705.048)
Finansinės ir investicinės veiklos (nuostoliai)		(566.059)	(652.260)
VIII. Įprastinės veiklos pelnas		426.951	374.499
IX. Pagautė		-	-
X. Netekimai		-	-
XI. Pelnas prieš apmokestinimą		426.951	374.499
XII. Pelno mokestis	19	126.202	(32.487)
XIII. Grynas pelnas		553.153	342.012

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Gamybos direktorius,
 pavaduojantis generalinį
 direktorių

Saulius Venckus

2012 m. kovo 19 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Kapitalas	Perkaino- mo rezervas (rezultatai)	Rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Privalo- masis rezervas	Kiti rezervai		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	71.587.859	-	229.786	-	(1.041.617)	70.776.028
Pervedimai į nepaskirstytąjį pelną	-	-	(229.786)	-	229.786	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	-	100.744.762	-	-	-	100.744.762
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka perkainojimo rezervui	-	(15.111.715)	-	-	-	(15.111.715)
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną	-	(3.173.472)	-	-	3.173.472	-
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	342.012	342.012
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	71.587.859	82.459.575	-	-	2.703.653	156.751.087
Pervedimai į rezervus	-	-	17.100	2.436.553	(2.453.653)	-
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką)	-	(3.145.965)	-	-	3.145.965	-
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	553.153	553.153
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	71.587.859	79.313.610	17.100	2.436.553	3.949.118	157.304.240

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Gamybos direktorius,
 pavaduojantis generalinį
 direktorių

Saulius Venckus

2012 m. kovo 19 d.

Pinigų srautų ataskaita

	2011 m.	2010 m.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1. Grynas pelnas	553.153	342.012
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
I.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	15.426.810	15.025.287
I.3. Dotacijų (amortizacija)	(6.044.998)	(5.754.180)
I.4. Subsidijų (nurašymas)	(30.957)	(1.267.656)
I.5. Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas	-	1.852.498
I.6. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pardavimo, nurašymo ir vertės sumažėjimo rezultatas	(6.528)	36.851
I.7. Vertės sumažėjimo pasikeitimas pasenusiems ir lėtai judančioms atsargoms	(3.741)	(925)
I.8. Vertės sumažėjimo pasikeitimas abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumoms	106.987	25.862
I.9. Pelną mokesčio sąnaudos (nauda)	(126.202)	32.487
I.10. Sukauptų sąnaudų pasikeitimas	224.814	50.603
I.11. Sukauptų pajamų pasikeitimas	5.640	(5.971)
I.12. Palūkanų sąnaudos	586.425	695.065
I.13. Delspinigių ir palūkanų (pajamos)	(25.561)	(52.788)
	10.665.842	10.979.145
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
I.14. Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(181.813)	189.740
I.15. Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	(1.152)	(28.875)
I.16. Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas	221.140	136.370
I.17. Kitų gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	446.844	(4.832.715)
I.18. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas	90.532	208.653
I.19. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas)	(1.723)	(15.817)
I.20. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	5.748.789	(2.596)
I.21. Sumokėtas pelno mokestis	(104.461)	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	16.883.998	6.633.905
II. Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1. Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(33.333.381)	(24.541.185)
II.2. Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto perleidimas	6.240	8.893
II.3. Gautos palūkanos	2.255	1.213
II.4. Gauti delspinigiai	23.306	51.575
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(33.301.580)	(24.479.504)

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
III. Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1. Gautos dotacijos ir subsidijos	17.272.445	24.002.633
III.2. Paskolų gavimas	1.466.085	1.049.002
III.3. Paskolų (grąžinimas)	(1.479.180)	(6.515.020)
III.4. (Sumokėtos) palūkanos	(586.425)	(695.065)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	16.672.925	17.841.550
IV. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	255.343	(4.049)
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	791.827	795.876
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.047.170	791.827

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Gamybos direktorius,
pavaduojantis generalinį
direktorių

Saulius Venckus

2012 m. kovo 19 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“ (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota Lietuvos Respublikoje. 1995 m. liepos 20 d. Bendrovė perėmė buvusios Panevėžio miesto valstybinės vandens tiekimo bendrovės, kuri buvo įsteigta 1991 m., teises, kai Lietuvos centrinė vandentiekio ir kanalizacijos tarnyba buvo padalinta į 14 regioninių vandens tiekimo įmonių. 1996 m. nuo Bendrovės atsiskyrė Biržų, Kupiškio ir Pasvalio padaliniai. 1999 m. lapkričio 2 d. prie Bendrovės buvo prijungta UAB „Pramoniniai vandenys“. 2000 m. sausio 28 d. buvo įregistruotas Bendrovės Rokiškio filialas. 2002 m. gruodžio 30 d. Rokiškio filialas buvo atskirtas, kurio pagrindu buvo įsteigta nauja nuo Bendrovės nepriklausoma įmonė UAB „Rokiškio vandenys“. Bendrovės buveinė yra Panevėžyje, Velžio kelias 13.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinį kapitalą sudarė 71.587.859 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas. Bendrovės akcininkų struktūra 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau esančioje lentelėje:

Akcininkas	2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d.	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
Panevėžio miesto savivaldybė	67.987.818	94,97
Panevėžio rajono savivaldybė	3.600.041	5,03
Iš viso:	71.587.859	100

Pagrindinės Bendrovės veiklos sritys yra geriamojo vandens paėmimas, valymas ir tiekimas vartotojams, nuotekų surinkimas, valymas ir išvalyto vandens išleidimas į atvirus telkinius bei šiam tikslui skirtų statinių eksploatacija ir remontas. Bendrovė tiekia geriamą vandenį bei nutekamųjų vandenių surinkimo paslaugas maždaug 112.600 Panevėžio miesto ir rajono gyventojų ir 1.186 juridiniams asmenims.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 266 darbuotojai (2010 m. gruodžio 31 d. – 265 darbuotojai).

Nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojo nauji tarifai, kuriuos, vadovaudamasi 2009 m. birželio 18 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimu, 2009 m. liepos 23 d. patvirtino Panevėžio miesto taryba. Tarifai yra tokie:

<u>Geriamojo vandens tiekimo</u>	<u>Lt/m³ (be PVM)</u>
Gyventojams ir gamybiniais poreikiais	1,67
Kitiems vartotojams	1,64
<u>Nuotekų tvarkymo</u>	<u>Lt/m³ (be PVM)</u>
Gyventojams	3,18
Kitiems vartotojams	3,14
<u>Pardavimo kaina</u>	<u>Lt/mėn. (be PVM)</u>
Gyventojams (priklausomai nuo apskaitos būdo ir vietos)	2,57; 2,69; 0,27
Kitiems vartotojams (vidutinė)	6,09

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2012 m. kovo 19 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 2011 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2011 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 Audito ir apskaitos tarnybos.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, t.y. prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

2.3. Ilgalais nematerialusis turtas

Ilgalais nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Ilgalais nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Ilgalais nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą 4 - 6 metų naudingo tarnavimo laiką.

2.4. Ilgalais materialusis turtas

2010 m. sausio 1 d. Bendrovė pakeitė vandentiekio tinklų apskaitos politiką. Nuo šios datos vandentiekio tinklai yra apskaitomi perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais, ne rečiau kaip kartą per 5 metus, nepriklausomų turto vertintojų atliekamais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma, neįskaitant kasdieninės priežiūros išlaidų. Visas sukauptas nusidėvėjimas bei vertės sumažėjimas perkainojimo metu yra sudengiamas su bendrąja turto apskaitine verte ir likusi suma koreguojama iki perkainotos turto vertės.

Pirmojo ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusia apskaitinės vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale, o sumažėjimo sumos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Dėl vėlesnio ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo susidariusia turto apskaitinės vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas. Dėl vėlesnio turto perkainojimo susidariusi turto apskaitinės vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, tiesiogiai mažina perkainojimo rezervą nuosavame kapitale; visi kiti vertės sumažėjimai parodomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto pelno (nuostolių) ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną.

Kitas bendrovės ilgalais materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomas indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalais materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridedamos prie turto įsigijimo vertės tuomet, kai galima aiškiai įrodyti, kad šios išlaidos pailgina turto naudingo tarnavimo laiką (tokiu atveju patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis) arba pagerina jo naudingąsias savybes.

Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 500 litų (mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, matavimo ir reguliavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių), ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai, yra laikomas ilgalaičiu materialiuoju turtu. Pastatai, statiniai, nuotekų tinklai ir kiti perdavimo įrenginiai yra laikomi ilgalaičiu materialiuoju turtu nepriklausomai nuo vertės.

Remonto išlaidos ir kiti eksploatacijos kaštai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai patiriami.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, atsižvelgiant į nustatytą atitinkamo turto eksploataavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti kitą mėnesį po to, kai ilgalaikis turtas pradedamas eksploatuoti. Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos savikainos, veiklos ir kitos veiklos sąnaudų straipsniuose. Ilgalaikio materialiojo turto vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais):

Pastatai	40
Statiniai	26
Vandentiekio tinklai	55
Nuotekų tinklai	55
Perdavimo įrenginiai	25
Mašinos ir įrengimai	9
Transporto priemonės	10
Kompiuteriai	4
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	9

Naudingo tarnavimo laikas yra kasmet peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Perkainojus vandentiekio tinklus, buvo patikslintas nusidėvėjimo laikotarpis ir metinė nusidėvėjimo suma.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigta statybai neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

2.5. Atsargos

Atsargas sudaro žaliavos ir medžiagos skirtos, geriamo vandens ir nuotekų tinklų eksploatacijai, ir geriamojo vandens apskaitos prietaisai, kurių įsigijimo vertė yra mažesnė nei 500 litų. Jų savikaina nustatoma remiantis faktinėmis sąskaitose nurodytomis kainomis. Faktiškai pradėjus naudoti ar jas sumontavus, atsargos yra nurašomos į sąnaudas arba yra kapitalizuojamos į ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atsargų savikaina apskaičiuojama remiantis FIFO metodu. Esant reikalui, Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą lėtai judančioms ir nenaudojamoms atsargoms, siekdama jas apskaityti mažesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės.

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte. Metų pabaigoje peržiūrimos ir įvertinamos visos abejotinos gautinos sumos. Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos.

Bendrovė apskaito realizacinės vertės sumažėjimus potencialiems nuostoliams dėl abejotinių skolų, vertindama konkrečius pramoninių vartotojų įsiskolinimus ir taikydama skolų senaties metodą vertinant gyventojų įsiskolinimus. Abejotinių skolų nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje įtraukiami į veiklos sąnaudas.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir bankų sąskaitose bei pinigai kelyje. Pinigus kelyje sudaro mokesčių rinkėjų iš gyventojų surinkti pinigai už suteiktas vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugas, bet dar nepervesti Bendrovei iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. 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. Pinigų srautų ataskaita sudaryta ir pateikta finansinėse ataskaitose netiesioginiu būdu.

2.8. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.9. Dotacijos ir subsidijos

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 nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas, ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

2.10. Išmokos darbuotojams

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka, Bendrovės vadovybės sprendimu išmokos dydis gali būti padidintas iki 6 mėnesinių atlyginimų dydžio išmokos. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso sudarymo dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis vyriausybės obligacijų, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų normą.

2.11. 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 nuolaidas.

Vartotojams, išskyrus gyventojus, sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Pajamos iš gyventojų yra pripažįstamos pinigų gavimo pagrindu. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra apskaitomos sukauptos pajamos, siekiant apskaitoje užfiksuoti tuos ataskaitinio laikotarpio pardavimus, už kuriuos sąskaitos dar neišrašytos (pinigai iš gyventojų negauti).

Išskyrus stambias pramonės įmones, kurios turi nuotekų matavimo skaitiklius, užmokestis už nuotekų surinkimo paslaugas yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto geriamo vandens kiekiui.

2.12. 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 laikotarpį, kai buvo patirtos.

Pardavimo savikainą sudaro vandens bei nuotekų savikaina ir pardavimo kainos savikainos dalis. Pardavimo kainos savikainą sudaro apskaitos prietaisų įrengimas, eksploatacija, remontas, metrologinė patikra bei kitos sąnaudos.

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su Bendrovės vadovybe, administracija, klientų aptarnavimo tarnyba, buhalterija, ekonomikos ir planavimo, statybos, gamybos ir technikos skyriais. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos. Bendrosioms ir administracijos sąnaudoms taip pat priskiriamos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos, įvairūs nuostoliai, abejotinių skolų sąnaudos.

2.13. Sandoriai užsienio valiutomis

Operacijos užsienio valiutomis apskaitomos pagal operacijos atlikimo metu galiojančius valiutų keitimo kursus: pelnas ir nuostoliai dėl šių operacijų apmokėjimo ir dėl piniginio turto bei piniginių įsipareigojimų, išreikštų užsienio valiutomis, perskaičiavimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Metų pabaigos likučiai perskaičiuojami taikant metų pabaigoje galiojančius oficialius valiutų keitimo kursus.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.14. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas paremtas metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Nuo 2010 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas 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 jo 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 laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso data.

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.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstamas balanse dėl IMT perkainojimo įtakos, nes turto balansinė vertė padidėja, o pelno mokesčio požiūriu apmokestinamoji bazė lieka tokia pati, kaip ir iki perkainojimo.

2.15. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso dieną.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų 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.

2.16. Įvertinimų naudojimas ruošiant 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. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima turto perkainuotos vertės, nusidėvėjimo, amortizacijos, vertės sumažėjimo, sukauptų pajamų ir ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (litais, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.17. Neapibrėžtumai

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

2.18. Pobalansiniai įvykiai

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

2.19. 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.

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų metų pateikimo pokyčius.

3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

	Programinė įranga	Patentai ir licenzijos	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	2.598.517	1.040	6.500	2.606.057
Įsigijimai	91.282	-	4.000	95.282
Parduotas ir nurašytas turtas	(14.722)	-	-	(14.722)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	2.675.077	1.040	10.500	2.686.617
Amortizacija:				
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	1.449.078	727	6.499	1.456.304
Amortizacija per metus	370.751	103	-	370.854
Parduotas ir nurašytas turtas	(14.722)	-	-	(14.722)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	1.805.107	830	6.499	1.812.436
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.149.439	313	1	1.149.753
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	869.970	210	4.001	874.181

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į nuotekų savikainą ir veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. lygi 101.613 litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 28.637 litų), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

UAB „AUKŠTAITIJS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

Išsigijimo, indeksuota arba perkaivota vertė:	Pastatai	Statiniai	Vandentiekio tinklai	Nuotekų tinklai	Perdavimo įrenginiai	Transporto priemonės	Mašinos ir įrenginiai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	28.022.374	73.664.792	142.922.792	68.982.507	17.340.503	3.750.126	39.308.826	11.049.023	14.668.667	278.528	399.988.138
Išigijimai	-	-	-	-	18.754	242.728	623.285	817.118	31.484.243	78.457	33.264.585
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(155.467)	-	-	(8.365)	(78.120)	(82.561)	(1.058.350)	-	(805)	(1.383.668)
Perklasifikavimai	39.711	3.035.671	15.733.855	15.606.955	15.529	-	2.865.092	268.312	(37.455.974)	(135.555)	(26.404)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	28.062.085	76.544.996	158.656.647	84.589.462	17.366.421	3.914.734	42.714.642	11.076.103	8.696.936	220.625	431.842.651
Sukauptas nusidėvėjimas:											
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	8.866.792	29.280.132	4.468.262	30.568.685	5.444.698	1.972.559	19.794.759	7.108.796	-	45.364	107.550.047
Nusidėvėjimas per metus	685.816	2.586.391	4.821.596	1.163.267	798.434	265.355	3.574.587	1.159.970	-	540	15.055.956
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(155.465)	-	-	(8.364)	(78.116)	(82.425)	(1.057.251)	-	(804)	(1.382.425)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	9.552.608	31.711.058	9.289.858	31.731.952	6.234.768	2.159.798	23.286.921	7.211.515	-	45.100	121.223.578
Vertės sumažėjimas:											
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	102.286	11.825	-	-	-	-	48.013	1	-	30.570	192.695
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.449)	(1.449)
Parduotas ir nurašytas turtas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	102.286	11.825	-	-	-	-	48.013	1	-	29.121	191.246
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	19.053.296	44.372.835	138.454.530	38.413.822	11.895.805	1.777.567	19.466.054	3.940.226	14.668.667	202.594	292.245.396
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	18.407.191	44.822.113	149.366.789	52.857.510	11.131.653	1.754.936	19.379.708	3.864.587	8.696.936	146.404	310.427.827

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2011 m. Bendrovė nurašė ir likvidavo nebetinkamą naudojimui ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė sudarė 1.238 litus. Nurašyto turto likutinė vertė yra įtraukta į veiklos sąnaudas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į vandens, nuotekų, pardavimo kainos savikainą, veiklos sąnaudas ir kitos veiklos sąnaudas.

Bendrovė patikėjimo teise valdo dvi trečio pakėlimo stoteles Panevėžio mieste ir vandentiekio tinklus Garuckų km. Panevėžio rajone. Stelių įsigijimo vertė – 26.957 litai, likutinė – 2 litai. Vandentiekio tinklų įsigijimo vertė – 55.242 litai, perkainota – 198.721 litas, likutinė – 234.217 litai.

Pagal panaudos sutartį Bendrovė eksploatuoja ŽŪB „Vaivadų meistrai“ vandentiekio tinklus Panevėžio rajono Vaivadų kaime, BŽŪB „Ragainiai“ vandentiekio tinklus Ragainės ir Naujamiesčio kaimuose bei artezinį gręžinį Naujamiesčio kaime, ir UAB „Vikdauga“ vandentiekio ir nuotekų tinklus Gumbės g. Panevėžio mieste. ŽŪB „Vaivadų meistrai“ tinklų vertė – 5.605 litai. BŽŪB „Ragainiai“ ir UAB „Viktauga“ tinklų vertė nenurodyta. 2011 m. šis turtas nėra įtrauktas į Bendrovės balansą.

Bendrovės administracinis-laboratorinis, orapūčių ir dumblo sausinimo pastatai, esantys Papušių km. Panevėžio rajone ir 9.472 m vandentiekio ir nuotekų tinklai, esantys Panevėžio mieste, kurių balansinė vertė 15.597.941 litas yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolas.

Naudojamas, bet pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinių metų pabaigai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės

	<u>Įsigijimo savikaina</u>
Pastatai	52.859
Statiniai	6.010.452
Vandentiekio tinklai	-
Nuotekų tinklai	19.014.133
Kiti perdavimo įrenginiai	2.002.451
Transporto priemonės	1.260.471
Mašinos ir įrengimai	8.709.802
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2.927.169
Kitas ilgalaikis turtas	36.126
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	<u>40.013.463</u>

Indeksacijų įtaka

Pirmosios indeksacijos metu, kuri buvo atlikta 1991 m. liepos 1 d., turto, įsigyto iki tos dienos, įsigijimo ir likutinė vertės buvo dauginamos iš koeficientų 1,98 ir 2,2.

Antrąjį kartą indeksavimo koeficientus, svyruojančius intervale tarp 2 ir 5, Lietuvos Respublikos Vyriausybė nustatė 1992 m. gegužės 1 d.

Trečioji indeksacija buvo atlikta 1994 m. gegužės 1 d. Skirtingi indeksavimo koeficientai buvo taikomi pastatams ir statiniams (1 - 14) bei mašinoms ir įrengimams (1 - 10).

Ketvirtoji indeksacija buvo vykdoma 1995 m. gruodžio 31 d. Ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuojamas taikant skirtingus indeksacijos koeficientus pastatams ir statiniams (1 - 1,68) bei mašinoms ir įrengimams (1 - 1,593).

Antrosios, trečiosios ir ketvirtosios indeksacijų metu ankstesniųjų indeksacijų metu perkainotas ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuojamas papildomai. Taip pat buvo indeksuojama ir nebaigta statyba.

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Žemiau parodytas pastatų, mašinų ir įrengimų sąskaitų likučių padidėjimas po visų keturių indeksacijų, taikant nurodytus perkainojimo koeficientus (tūkst. litų):

	Indeksacijų įtaka		
	Įsigijimo vertei	Sukauptam nusidėvėjimui	Likutinei vertei
Pirmoji indeksacija	68	12	80
Antroji indeksacija	593	(93)	500
Trečioji indeksacija	97.394	(34.720)	62.674
Ketvirtoji indeksacija	51.613	(20.211)	31.402
Bendras indeksacijų rezultatas	149.668	(55.012)	94.656

Bendrovė negali nustatyti ir atskleisti likutinės indeksacijos įtakos sumos, įtrauktos į ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Nebaigta statyba

Nebaigtos statybos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2011 m. pateikiami lentelėje žemiau:

Projektas:	2010 m.	Įsigijimai per metus	Per metus	2011 m.
	gruodžio 31 d.		įvesta į eksploataciją, nurašyta	
VT ir NTS renovavimas ir plėtra* Panevėžio dumblo apdoravimo įrenginių statyba	13.584.240	16.940.516	30.524.756	-
Kiti projektai	336.570	7.513.722	-	7.850.292
Nebaigtos statybos iš viso	747.857	7.030.004	6.931.217	846.644
	14.668.667	31.484.242	37.455.973	8.696.936

* Pilnas projekto pavadinimas – Sanglaudos skatinimo veiksmų programos 3.3. prioriteto „Aplinka ir darnus vystimasis“ VP3-3.1-AM-01-V priemonės „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra“.

2011 m. pilnai užbaigti įgyvendinti projektai: „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžyje ir Ramygaloje“ ir „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Panevėžio r. (Paliūniškyje)“. Įgyvendinus šiuos projektus, Panevėžio mieste ir Panevėžio rajone nutiesta 64,4 km vandentiekio tinklų, 64,5 km nuotekų tinklų, pastatyta 38 perpumpavimo siurblynės. Sudaryta galimybė 3.422 gyventojams pasijungti prie vandentiekio ir nuotekų tinklų. Paliūniškyje nutiesta 11,2 km vandentiekio tinklų, 11 km nuotekų tinklų, pastatyta 4 perpumpavimo siurblynės. Sudaryta galimybė 610 gyventojams pasijungti prie vandentiekio ir nuotekų tinklų.

Numatomi investiciniai projektai

2012 m. planuojama užbaigti priemonės VP3-3.1-AM-01-V „Panevėžio dumblo apdoravimo įrenginių statyba“ statybos darbus. Statybos kaina yra 25 mln. litų. Iš kurių 20 mln. litų - ES Sanglaudos fondo lėšos, 2,4 mln. litų - valstybės biudžeto lėšos ir 2,6 mln. litų - Bendrovės nuosavos lėšos. Įgyvendinus projektą bus išspręstos problemos: dumblo kiekio sumažinimas, dumblo kvapo panaikinimas, dumblo stabilizavimas, sumažintos šiltnamio dujų emisijos.

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(lita, jei nenurodyta kitaip)

5 Atsargos

Žaliavas ir medžiagas 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
Žaliavos ir medžiagos, bendraja verte	744.591	562.778
Atimti: pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimas	(33.344)	(37.085)
Žaliavos ir medžiagos, grynąja verte	<u>711.247</u>	<u>525.693</u>

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2011 m. ir 2010 m. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

6 Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimą už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
Klientų grupė:		
Pramonės įmonės	3.641.545	3.946.755
Gyventojai	869.513	808.843
Kiti vartotojai	515.739	492.339
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	(2.186.028)	(2.078.806)
Iš pirkėjų gautinų sumų iš viso	<u>2.840.769</u>	<u>3.169.131</u>

Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo 2011 m. ir 2010 m. pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

Vartotojų grupės galima apibūdinti taip:

Pramonės įmonės. Šios įmonės atsiskaito su Bendrove tiesiogiai pagal išrašytas sąskaitas. Grupė yra išskirtinė dėl to, kad dauguma šios grupės klientų yra stambios įmonės ir dažnai tenka spręsti kiekvienos tokios įmonės problemas atskirai.

Gyventojų grupė. Ji apima butų ir namų savininkus bei daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijas (toliau – DGNB). Gyventojai atsiskaito pagal atsiskaitymo knygeles, išskyrus gyventojus, atsiskaitančius pagal normas, kuriems Bendrovė sąskaitas išrašo tiesiogiai.

Kiti vartotojai. Tai ligoninės, mokyklos, prekybos įmonės, statybos - remonto organizacijos ir visos kitos įstaigos, kurios nepapuoia į pirmąsias dvi vartotojų grupes. Ši vartotojų grupė su Bendrove atsiskaito tiesiogiai pagal išrašytas sąskaitas. Dalis šios grupės klientų – mokyklos, ligoninės – yra finansuojami iš savivaldybių biudžetų.

Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
Pagal mokėjimų prašymus iš aplinkos projektų valdymo agentūros gautinos dotacijų sumos	2.965.139	-
Pirkimo PVM	1.014.718	46.629
Kitos per vienerius metus gautinos sumos	305.279	297.777
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	(7.143)	(7.378)
Gautinų sumų iš viso	<u>4.277.993</u>	<u>337.028</u>

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai ir kitas trumpalaikis turtas

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	926.085	700.140
Pinigai kelyje	115.507	80.360
Pinigai kasoje	5.578	11.327
	<u>1.047.170</u>	<u>791.827</u>

Kitas trumpalaikis turtas

2010 m. gruodžio 31 d. kito trumpalaikio turto straipsnyje buvo apskaitytos AB „Šiaulių banko“ garantinio indėlio sąskaitoje deponuotos lėšos už išleistą avanso grąžinimo garantiją 4.799.250 litų sumai. Avansas buvo gautas iš Lietuvos Respublikos Aplinkos projektų valdymo agentūros „Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybos darbai“ projektui vykdyti. 2011 m. liepos mėn. avansas buvo grąžintas LR Aplinkos ministerijai.

8 Nuosavas kapitalas

Kapitalas

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 71.587.859 litus.

Perkainojimo rezervas (rezultatai)

2011 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką sudaro 79.313.610 litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 82.459.575 litus). 2011 m. Bendrovė iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną pervedė 3.145.965 litus (2010 m. – 3.173.472 litus). Ši suma sudaro metinę perkainotos turto dalies nusidėvėjimo sumą bei atidėto pelno mokesčio įtakos sumą.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet perversi ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

2011 m. iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą buvo perversa 17.100 litų. 2010 m. nuostoliams padengti iš privalomojo rezervo buvo perversa 229.786 litai.

Kiti rezervai

2011 m. gruodžio 31 d. kitus rezervus sudaro 40.000 litų rezervas Bendrovės kolektyvo reikmėms ir 2.396.553 litų rezervas investicijoms į tinklų plėtrą ir atstatymą vykdant savivaldybės patvirtintą investicijų planą bei EIB paskolos grąžinimui.

9 Dotacijos ir subsidijos

Per 2011 m. VT ir NTS renovavimui ir plėtrai bei Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai buvo gauta 17.272.445 litų dotacijų.

Iš 2011 m. pripažintos dotacijų ir subsidijų sumos Lietuvos Respublikos aplinkos projektų valdymo agentūra dar nebuvo patvirtinusi 2.965.139 litų dotacijų. Bendrovės vadovybės nuomone, ši suma bus patvirtinta ir gauta 2012 m.

UAB „AUKŠTAIJIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

9 Dotacijos ir subsidijos (tęsinys)

Žemiau išvardintos Lietuvos ir tarptautinės institucijos, įvairiais būdais finansuojančios Bendrovės investicijų įgyvendinimą:

	Finansuota per 2011 m.	Nurašyta per 2011 m.	Finansuota iš viso iki 2011 m. gruodžio 31 d.
Dotacijos:			
ES Phare	-	-	10.398.626
SIDA	-	-	11.817.582
Privatizavimo fondas	-	-	1.506.893
Valstybės biudžetas	1.818.887	(24.602)	33.711.191
Sanglaudos fondas	15.453.558	(6.355)	95.572.026
Panevėžio miesto ir rajono savivaldybės	-	-	182.772
	<u>17.272.445</u>	<u>(30.957)</u>	<u>153.189.090</u>

Amortizacija:

2010 m. gruodžio 31 d. likutis	22.916.216
Amortizacija per metus	6.044.998
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	28.961.214
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė dotacijų vertė	124.227.876

2011 m. buvo gauta 7.944 litų subsidija Nemuno vidurupio baseino vandentvarkos ūkio investicijų I paketo viešinimo sąnaudoms kompensuoti. Ji iš karto pripažinta panaudota.

2011 m. buvo nurašyta ir pripažinta pajamomis (17 pastaba) 23.013 litų dotacija parengiamojo valymo projektui finansuoti. Ši suma sudarė iki 2002 m. gruodžio 27 d. iš valstybės biudžeto apmokėtą PVM, kurio prievolės grąžinti į biudžetą nėra.

2011 m. dotacijų amortizacija sudarė 6.044.998 (2010 - 5.754.180 litų). Dotacijų amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudas.

10 Paskolos

		2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos			
Europos investicijų banko paskola NVĮ rekonstravimui	a)	11.102.131	12.581.310
Europos investicijų banko paskola vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje	b)	1.680.139	1.049.002
Europos investicijų banko paskola Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai	c)	533.400	-
Europos investicijų banko paskola vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtrai Panevėžio rajone (Paliūniškyje)	d)	301.548	-
		<u>13.617.218</u>	<u>13.630.312</u>
Trumpalaikės paskolos			
Europos investicijų banko paskolos NVĮ rekonstravimui einamųjų metų dalis	a)	1.479.180	1.479.180
		<u>1.479.180</u>	<u>1.479.180</u>
		<u>15.096.398</u>	<u>15.109.492</u>

a) 1999 m. rugsėjo 22 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku 20.716.800 litų sumai (6.000.000 eurų ekvivalentas) Panevėžio m. NVĮ rekonstravimui. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2020 m. gegužės 31 d. Paskolos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. yra 12.581.311 litų, iš kurių 1.479.180 litų dalis Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaityta ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies straipsnyje. Už paskolą yra

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

mokamos fiksuotos metinės palūkanos (3,097 proc. – 4,092 proc.), kurios yra fiksuojamos kiekvienai paimtai paskolos daliai.

b) 2010 m. balandžio 30 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku 2.377.323 litų sumai (688.520,25 eurų ekvivalentas) vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje finansuoti. Paskolos gražinimo atidėjimas iki 2016 m. kovo 15 d. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Už paskolą yra mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 3,948 proc., kurios nuo 2019 m. kovo 31 d. gali būti peržiūrimos. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo paimta 1.680.139 litų paskolos dalis. Sumažėjus projekto vertei, nebus panaudota 543.153 litų paskolos dalis.

c) 2010 m. liepos 9 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku 1.778.000 litų sumai (514.944,39 eurų ekvivalentas) Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai finansuoti. Paskolos gražinimo atidėjimas iki 2016 m. kovo 15 d. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 3,948 proc., kurios nuo 2019 m. kovo 31 d. gali būti peržiūrimos. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo paimta 533.400 litų paskolos dalis.

2011 m. liepos 13 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku dėl papildomo 699.657 litų finansavimo skyrimo (202.634,64 eurų ekvivalentas) Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai finansuoti. Paskolos gražinimo atidėjimas iki 2016 m. rugsėjo 1 d. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2034 m. rugsėjo 1 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 4,213 proc., kurios nuo 2019 m. rugsėjo 10 d. gali būti peržiūrimos. 2011 m. gruodžio 31 d. paskola nebuvo panaudota.

d) 2011 m. gegužės 31 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku 366.638 litų sumai (106.185,68 eurų ekvivalentas) vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Palūniškyje finansuoti. Paskolos gražinimo atidėjimas iki 2016 m. rugsėjo 1 d. Paskutinės paskolos dalies gražinimo terminas yra 2034 m. rugsėjo 1 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 4,213 proc., kurios nuo 2019 m. rugsėjo 10 d. gali būti peržiūrimos. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo paimta 301.548 litų paskolos dalis. Sumažėjus projekto vertei, nebus panaudota 35.912 litų paskolos dalis.

Ilgalaikių paskolų gražinimo terminai (tūkst. litų):

	2011 m.
2012 m.	1.479
2013 m.	1.479
2014 m.	1.479
2015 m.	1.479
2016 m.	1.612
2017 m. ir vėliau	7.568
	<u>15.096</u>

Metų pabaigoje negražintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertinis vidurkis – 3,91 proc. (2010 m. – 3,81 proc.)

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepanaudotas kredito likutis iš kredito institucijų sudarė 2.706.530 litų, iš kurių 579.065 litai nebus panaudoti dėl projektų vertės sumažėjimo (2010 m. - 3.106.319 litų).

11 Gauti išankstiniai apmokėjimai

	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Gauti išankstiniai apmokėjimai už vandenį ir nuotekas	143.288	130.551
Gauti išankstiniai apmokėjimai už kitas paslaugas	1.573	414
	<u>144.861</u>	<u>130.965</u>

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
 2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (litas, jei nenurodyta kitaip)

12 Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas

	<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		
Mokestis už gamtos išteklius	503.140	474.640
Mokestis už taršą	125.928	102.665
Nekilnojamo turto mokestis	11.599	-
	<u>640.667</u>	<u>577.305</u>
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
Ilgalaikio atlygio darbuotojams trumpalaikė dalis	353.689	313.230
Sukaupti atostoginiai	345.931	334.776
Mokėtini atlyginimai ir kitos išmokos	3.797	4.820
Mokėtinas socialinis draudimas	-	700
	<u>703.417</u>	<u>653.526</u>
	<u>1.344.084</u>	<u>1.230.831</u>

13 Kitos trumpalaikės mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus daugiausiai sudaro skolos statytojams. Iš šių skolų 2.965.139 litus sudaro skolos už darbus, kuriems Bendrovė tikisi gauti subsidijas iš aplinkos projektų valdymo agentūros, taigi šios sumos taip pat yra įtrauktos į per 2011 metus gautas subsidijas ir parodytos prie kitų gautinų sumų. Aplinkos projektų valdymo agentūra dar nėra patvirtinusi galutinių sumų, apmokamų iš Sanglaudos fondo ir valstybės biudžeto lėšų.

14 Pardavimo pajamos

	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Nuotekų tvarkymas	18.210.214	18.247.819
Vandens tiekimas	9.951.476	9.694.043
Pardavimo pajamų iš viso	<u>28.161.690</u>	<u>27.941.862</u>

Nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojus naujiems tarifams, buvo įvesta pardavimo kaina. Pardavimo kaina yra įtraukta į vandens tiekimo pajamų straipsnį. 2011 m. pardavimo kainos pajamos sudaro 1.578.928 litus (2010 m. – 1.570.818 litų).

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
 2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (litas, jei nurodyta kitaip)

15 Pardavimo savikaina

	2011 m.	2010 m.
Vandens tiekimo savikaina:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.589.245	5.529.624
Darbo užmokestis	2.093.589	1.986.836
Elektros energija	994.503	908.044
Medžiagos	647.511	705.487
Socialinis draudimas	642.675	614.166
Gamtos išteklių mokestis	502.888	474.323
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	379.294	139.771
Kuras	227.884	163.349
Apšildymas ir karštas vanduo	115.527	117.797
Pensijų kaupimo sąnaudos	60.644	(4.983)
Vertės sumažėjimas (po perkainojimo, įvertinus subsidijas)	-	599.489
Kitos sąnaudos	88.340	116.975
	<u>11.342.100</u>	<u>11.350.878</u>
Nuotekų tvarkymo savikaina:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.278.144	3.218.921
Darbo užmokestis	2.582.296	2.597.311
Elektros energija	1.575.305	1.560.174
Medžiagos	1.004.302	937.395
Socialinis draudimas	801.141	802.457
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	332.283	204.013
Dumblo kompostavimas	298.091	301.865
Apšildymas ir karštas vanduo	295.291	357.713
Kuras	275.443	254.703
Gamtos taršos mokestis	123.444	101.153
Fizinė sauga	106.561	131.400
Pensijų kaupimo sąnaudos	103.749	23.159
Transporto nuoma	68.554	180.054
Kitos sąnaudos	101.931	93.321
	<u>10.946.535</u>	<u>10.763.639</u>
Pardavimo savikainos iš viso	<u>22.288.635</u>	<u>22.114.517</u>

Nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojus naujiems tarifams, buvo įvesta pardavimo kaina. Pardavimo kainos savikaina yra įtraukta į vandens tiekimo savikainos straipsnį. Pardavimo kainos savikaina 2011 m. sudaro 763.031 litą (2010 m. - 796.378 litus).

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (litais, jei nenurodyta kitaip)

16 Veiklos sąnaudos

	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos:		
Darbo užmokestis	2.558.465	2.557.733
Socialinis draudimas	789.222	792.101
Nusidėvėjimas ir amortizacija	344.133	360.539
Abejotinų skolų sąnaudos	127.623	(200.470)
Įmokų surinkimas	127.270	127.331
Audito užmokestis (įskaitant informacinį auditą) ir kitos profesinės sąnaudos	89.200	97.400
Ryšiai	86.845	89.391
Nekilnojamo turto mokestis	82.706	93.953
Pensijų kaupimo	71.634	(2.473)
Kiti mokesčiai	63.904	90.393
Informacija, reklama, skelbimai	53.331	94.349
Apšildymas	52.137	55.209
Informacinių sistemų sąnaudos	46.071	29.427
Socialinės reikmės	43.796	46.380
Šiuokščių išvežimas	28.205	29.274
Draudimo sąnaudos	21.655	25.925
Asociacijų narių mokesčiai	16.029	17.828
Studijos, konsultacinės paslaugos	8.324	77.283
Reprezentacinės sąnaudos	6.431	26.384
Žalos atlyginimas	6.122	610
Ilgalaikio turto likvidavimas	1.155	30.291
Atsargų vertės sumažėjimo pokytis	(3.741)	(925)
Kitos sąnaudos	188.997	208.748
Veiklos sąnaudų iš viso	<u>4.808.066</u>	<u>4.658.762</u>

Nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojus naujiems tarifams, buvo įvesta pardavimo kaina. Veiklos sąnaudos susijusios su pardavimo kaina 2011 m. sudaro 849.310 litų (2010 m. – 786.313 litų) ir buvo įtrauktos į veiklos sąnaudų straipsnį.

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
 2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (litais, jei nenurodyta kitaip)

17 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Negamybinių padalinių pajamos	23.143	23.680
Paviršinio vandens tiekimo pajamos	7.064	8.866
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	6.234	5.522
Sukauptų sąnaudų atstatymas	5.514	-
Pelnas iš ilgalaikio turto likvidavimo	24.499	3.076
Nepanaudota subsidijos dalis (9 pastaba)	23.013	-
Kitos pajamos	42.677	24.033
Negamybinių padalinių (sąnaudos)	(17.836)	(17.689)
Paviršinio vandens tiekimo (sąnaudos)	(176.332)	(178.599)
Kitos (sąnaudos)	(9.955)	(10.713)
	<u>(71.979)</u>	<u>(141.824)</u>

18 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Delspinigių pajamos	23.306	51.575
Palūkanų pajamos	2.255	1.213
Palūkanų (sąnaudos)	(586.452)	(695.065)
Kitos (sąnaudos)	(5.168)	(9.983)
	<u>(566.059)</u>	<u>(652.260)</u>

19 Pelno mokestis

Pateikta tūkst. litų.

	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį	427	374
Laikiniųjų skirtumų pasikeitimai	3.965	2.202
Nuolatiniai skirtumai	(1.396)	130
Apmokestinamasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas	<u>2.996</u>	<u>2.706</u>
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai		
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	449	406
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(575)	(374)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(126)</u>	<u>32</u>

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti taikant 15 proc. tarifą. (2.14. pastaba).

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“
2011 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(litas, jei nenurodyta kitaip)

19 Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtąjį pelno mokestį sudaro:

	2011 m.	2010 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	329	313
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	29	29
Atsargų vertės sumažėjimas	5	6
Sukaupti atostoginiai	52	51
Pensijų kaupimai	140	105
Ilgalaikio turto perkainojimas	265	272
Kita	-	7
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	<u>820</u>	<u>783</u>
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(300)	(281)
Atidėtasis pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<u>520</u>	<u>502</u>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai:		
Ilgalaikio turto (turtinio įnašo) apskaitymas tikrąja verte	(18)	(20)
Subsidijų nurašymas	(188)	(188)
Ilgalaikio turto perkainojimas	(13.997)	(14.552)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(14.203)	(14.760)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	<u>(13.683)</u>	<u>(14.258)</u>
Atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas:		
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pradžioje	(281)	(542)
Pokytis	(19)	261
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(300)</u>	<u>(281)</u>

Finansinėse ataskaitose pateiktos metų pelno mokesčio sąnaudos teoriškai gali būti suderinamos su pelno mokesčio sąnaudomis, gautomis taikant norminiuose aktuose numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš mokesčius:

	2011 m.	2010 m.
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą (15 proc.)	(64)	(56)
Nuolatiniai skirtumai, taikant norminiuose aktuose numatytą mokesčio tarifą	209	(237)
Realizacinės vertės sumažėjimo pokytis	(19)	261
Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis dėl tarifo pasikeitimo	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>126</u>	<u>(32)</u>

20 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paimtos paskolos yra su fiksuotomis palūkanų normomis, todėl Bendrovei negresia palūkanų normų svyravimo rizika.

20 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą, 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 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,83 ir 0,76 (atitinkamai 2010 m. gruodžio 31 d. – 1,93 ir 1,82). Bendrovės vadovybės manymu Bendrovės likvidumas bus valdomas 2012 m. apyvartinių lėšų pagalba.

Užsienio valiutos rizika

Bendrovės sandoriai bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. likučiai yra išreikšti litais ar eurai, todėl Bendrovė nesusiduria su užsienio valiutos rizika.

21 Neapibrėžti įsipareigojimai

2011 m. kovo 22 d. Panevėžio miesto apylinkės teismo nutartimi buvo patvirtintas Panevėžio apygardos prokuroro prašymas dėl įtariamojo Rimanto Liepos (Bendrovės generalinio direktoriaus) laikino nurašalinimo nuo pareigų. Pagal šią nutartį ikiteisiminio tyrimo byloje Rimantas Liepa yra įtariamas tuo, kad pasinaudodamas užimamomis pareigomis priešingai visuomenės interesams, veikdamas bendrininkų grupėje apgaule įgijo didelės vertės (ne mažiau, kaip 250 MGL, t.y. 32.500 LTL) turtinę teisę ir piktnaudžiavo tarnybine padėtimi, vykdamas statybų projektą objekte, esančiame Paviešečių kaime.

Per 2011 m. dėl vykdomo tyrimo Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija sumažino aukščiau minėtam statybų projektui finansavimą 160 tūkst. litų suma. Šių finansinių ataskaitų išleidimo datai ikiteisiminio tyrimo bylos baigtis nėra aiški. Bendrovės vadovybės manymu dėl šio tyrimo Bendrovė nepatirs jokių papildomų finansinių pasekmių, todėl šiose finansinėse ataskaitose nebuvo apskaityti jokie sukaupimai susiję su šia byla.

22 Susijusių šalių sandoriai

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vidutinis Bendrovės vadovų skaičius 2011 m. buvo 5 (2010 m. – 6). Bendrovės vadovybę sudaro – generalinis direktorius, gamybos direktorius, ekonomikos direktorius, eksploatacijos direktorius, statybos direktorius.

2011 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 444.794 litus (2010 m. – 592.144 litų). Jokių kitų išmokų nebuvo priskaičiuota.

2011 m. ir 2010 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar neatlygintinai perduota turto.

23 Pelno paskirstymo projektas

Lentelėje pateiktas vadovybės siūlomas pelno paskirstymas, kuris dar nėra patvirtintas akcininkų.

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	250.000
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	553.153
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas	3.145.965
Pervedimai iš rezervų	40.000
Paskirstytinas pelnas	3.989.118
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	27.658
Dividendams	200.000
Į kitus rezervus – kolektyvo reikmėms	40.000
Į kitus rezervus – investicijos infrastruktūros plėtrai ir ilgalaikio turto nusidėvėjimui atkurti pagal Panevėžio m. savivaldybės tarybos 2009-01-29 sprendimą Nr. 1-29-7	3.721.460
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas finansinių metų pabaigoje	-

24 Pobalansiniai įvykiai

Jokių reikšmingų įvykių nuo 2011 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų išleidimo dienos nebuvo.