



APSKAITOS IR KONTROLĖS  
**UAB „AUDITAS“**

**UAB „Aukštaitijos vandenys“  
akcininkams ir vadovybei**

**UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“  
2017 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2018-03-15

Vilnius

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113  
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

Gedimino pr. 24-11  
LT-01103 Vilnius  
Lietuva  
Telefonas 370 5 2619772  
Faksas 370 5 2784843

audito@takas.lt  
www.audito.lt



## TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada
Metinis pranešimas
Balansas
Pelno (nuostolių) ataskaita
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
Pinigų srautų ataskaita
Aiškinamasis raštas



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### UAB „Aukštaitijos vandenys“ akcininkams ir vadovybei

#### Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Aukštaitijos vandenys“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvaistinti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

Gedimino pr. 24-11  
LT-01103 Vilnius  
Lietuva  
Telefonas 370 5 2619772  
Faksas 370 5 2784843

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113  
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

audito@takas.lt  
www.audito.lt



- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

#### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo.

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito



įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2018 m. kovo mėn. 15 d.

Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



## **METINIS 2017 METŲ PRANEŠIMAS**

**2018 metai, kovas  
Panevėžys**

## TURINYS

1. IŽANGA	2
2. VALDYMO ORGANAI	2
3. VEIKLOS APŽVALGA	3
3.1 Vandens gavyba, gerinimas ir tiekimas	3
3.2 Nuotekų surinkimas ir valymas, dumblo tvarkymas	6
3.3 Klientų aptarnavimas	8
3.4 Su personalu susijusi informacija	11
3.5 Investicijos ir vykdomi projektai iš ES sanglaudos fondų	13
3.6 Ekonominiai – finansiniai rezultatai	14
4. PAGRINDINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI	15
5. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS	16
6. SU APLINKOSAUGA SUSIJUSI INFORMACIJA	17
7. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS PLĖTROS VEIKLĄ	17
8. SVARBŪS ĮVYKIAI ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	19
9. VEIKLOS VIEŠINIMAS	20
BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJA	21

## 1. IŽANGA

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, gerinimas 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 maždaug 102,3 tūkstančiams Panevėžio miesto ir rajono gyventojų ir 1291 juridiniams asmenims.

Panevėžio miesto savivaldybės taryba 2015 metų lapkričio 26 d. sprendimu Nr. 1-313 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“, nusprendė paskirti UAB „Aukštaitijos vandenys“ viešąją geriamojo vandens tiekėja ir nuotekų tvarkytoja bei pavedė vykdyti viešąjį geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą Panevėžio miesto savivaldybės viešojo geriamojo vandens tiekimo teritorijoje.

## 2. VALDYMO ORGANAI



Akcininkai - Panevėžio miesto ir Panevėžio rajono savivaldybės.

Stebėtojų taryba: pirmininkas - Rimantas Ridikas (UAB "Reklamos forma"). Nariai : Algis Čėponis (UAB "Lino apdaila" šilumos ir vandens ūkio vadovas), Virginijus Viržintas (Panevėžio J.Miltinio gimnazijos direktoriaus pavaduotojas), Rita Servienė (Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Miesto plėtros skyriaus vyriausioji specialistė), Juozas Bečelis (Panevėžio kolegijos praktinio mokymo vadovas).

Bendrovės valdyba: pirmininkas - Saulius Venckus (UAB "Aukštaitijos vandenys" generalinis direktorius). Nariai: Tomas Jukna (Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktorius), Regina Liubšienė (Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriaus vedėjo pavaduotoja), Asta Puodžiūnienė (Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Strateginio planavimo, investicijų ir biudžeto skyriaus vyriausioji specialistė), Arvydas Šatas (Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Miesto infrastruktūros skyriaus vyr. specialistas).

Generalinis direktorius - Saulius Venckus.

2017 metais įvyko vienas visuotinis akcininkų susirinkimas. Eiliniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinta 2016 metų Bendrovės veikla ir jos finansinė atskaitomybė, metinis pranešimas, išrinkta nauja stebėtojų taryba bei auditorius.

2017 metais įvyko 4 stebėtojų tarybos posėdžiai. Stebėtojai analizavo 2016 ir 2017 metų Bendrovės ūkinę – finansinę veiklą, vertino 2016 m. Bendrovės veiklos rezultatus, rinko naują Bendrovės valdybą.

Per 2017 metus įvyko 11 valdybos posėdžių, kuriuose buvo analizuojama ir vertinama bendrovės veikla, gamybos bei darbo organizavimo pertvarkymo bendrovės padaliniuose klausimai, tvirtinamas bendrovės 2017 m. biudžetas, svarstyti ilgalaikio turto atstatymo bei remonto darbų planai, investicinių projektų pagal 2014-2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonę „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“ įgyvendinimas, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų perskaičiavimas, paramos skyrimas.

### 3. VEIKLOS APŽVALGA

#### PAGRINDINIAI VEIKLOS RODIKLIAI

<i>Veiklos rodikliai</i>	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>	<b>2015 m.</b>
<i>Parduota geriamojo vandens, tūkst.m<sup>3</sup></i>	5.646,5	5.597,3	5.492,8
<i>Surinkta nuotekų, tūkst.m<sup>3</sup></i>	5.434,2	5.345,9	5.253,1
<i>Sutvarkyto dumblo kiekis, tonomis pagal sausą medžiagą, nusausinta dumblo</i>	2.779	3.027	3.336
<i>Technologinio proceso metu pagaminta biodujų, tūkst.N m<sup>3</sup></i>	975	1.002	934
<i>Kogeneracinėje jėgainėje deginant biodujas, pagaminta elektros energijos, tūkst.kwh</i>	2.097	2.148	1.982
<i>Kogeneracinėje jėgainėje deginant biodujas, pagaminta šiluminės energijos, tūkst.kwh</i>	2.124	2.213	2.018
<b>Vartotojų, sudariusių vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sutartis, skaičius</b>			
<i>Buitiniai vartotojai (gyventojai)</i>	49.114	48.856	48.582
<i>Juridiniai vartotojai</i>	1.291	1.267	1.249
<b>Eksplatuojamų tinklų ilgis, km</b>			
<i>Vandentiekio tinklai</i>	819,1	807,3	794,1
<i>Nuotekų tinklai</i>	842,6	831,0	822,0
<b>Darbuotojai</b>			
<i>Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius</i>	243	249	255
<b>Veiklos rezultatas, tūkst. Eur</b>			
<i>Grynasis pelnas (nuostolis)</i>	833,8	892,9	1411,7

#### 3.1 VANDENS GAVYBA, GERINIMAS IR TIEKIMAS

2017 m. pabaigoje bendrovė „Aukštaitijos vandenys“ eksploatavo 5 vandenvietes viešajam geriamojo vandens tiekimui (Panevėžio mieste – 1, Panevėžio rajone – 4) ir 1 vandenvietę Panevėžio nuotekų valykloje technologiniams procesams. Per 2017 m. bendrovė iš vandenviečių išgavo 6,9 mln. m<sup>3</sup> vandens.

Panevėžio miesto ir priemiesčių vartotojai aprūpinami geriamuoju vandeniu iš I-osios vandenvietės. 2017 m. vandenvietėje eksploatuoti 25 gręžiniai, kuriais požeminis vanduo iš 170-230 m gylio

pakeliamas į vandens gerinimo įrenginius, kuriuos sudaro 8 atviro tipo lėtaeigių geležies šalinimo koštuvų sekcijos. Nugeležintas vanduo teka į vandens rezervuarus – talpyklas (bendra talpa 22 tūkst.m<sup>3</sup>) ir iš jų II-o pakėlimo siurbliais patiekiamas į vandens paskirstymo sistemą. Vandens vartotojams aukštuose pastatuose vanduo pakeliamas siurbliais, esančiais III-čio pakėlimo siurblynėse. Panevėžio mieste bendrovė eksploatuoja 19 šių siurblinių.

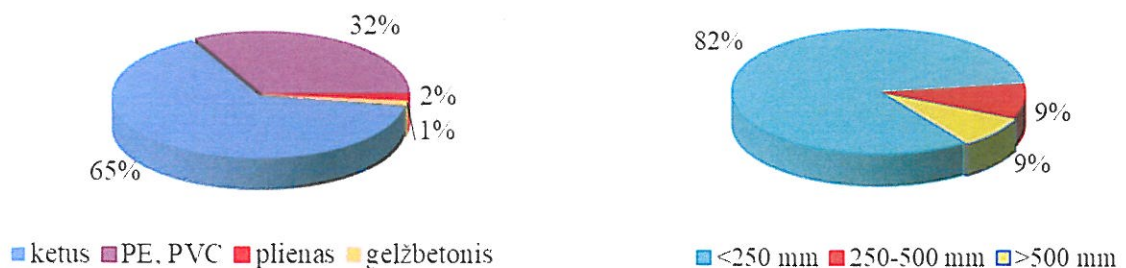
Ramygalos, Uliūnų, Naujamiesčio bei Naujamiesčio kaimo vartotojai aprūpinami geriamuoju vandeniu iš vandenviečių, kuriose yra 7 gręžiniai, 4 vandens gerinimo stotys. Naujamiesčio kaimo vandentvarkos įrenginius bendrovė eksploatuoja pagal panaudos sutartį, sudarytą su Panevėžio rajono savivaldybe, kuriai priklauso Naujamiesčio kaimo vandentvarkos ūkis.

Visas požeminis vanduo iš UAB „Aukštaitijos vandenys“ eksploatuojamų vandenviečių po gerinimo įrenginių vartotojams yra tiekiamas kokybiškas, atitinkantis Lietuvos higienos normos (HN 24:2003) reikalavimus. Vandens tyrimų laboratorijoje atliekama nuolatinė geriamojo vandens mikrobiologinės taršos ir cheminės vandens sudėties stebėseną, kasmet vykdomas požeminio vandens monitoringas vandenvietėse ir nuotekų valymo įrenginių teritorijoje. 2017 metais buvo atlikti 567 pakelto iš gręžinių ir tiekiamo vartotojams geriamojo vandens tyrimai.

Visų vandenviečių darbas ir kontrolė yra valdomi per bendrovės centrinėje dispečerinėje esančią kompiuterinę sistemą, kuri leidžia nuolat stebėti vandenviečių darbą, operatyviai reaguoti į sutrikimus, efektyviai šalinti gedimus ir užtikrinti kokybiškas geriamojo vandens tiekimo paslaugas vartotojams.

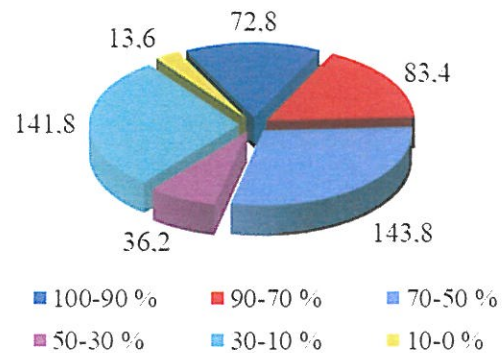
Kokybiškam vandenviečių darbui užtikrinti bendrovė kasmet atlieka planinius įrenginių rekonstravimo darbus, rūpinasi vandenviečių apsauga, atnaujina įrangą. Per 2017 metus Panevėžio vandenvietėje buvo rekonstruoti 3 gręžiniai, pradėti vandens gerinimo stoties vandens koštuvų praplovimo vamzdinių rekonstravimo darbai, suremontuotos vandens gerinimo stoties koštuvų patalpos, atnaujinta vieno gręžinio valdymo įranga, atnaujinta I-o vandens pakėlimo telekomunikacinė įranga.

### Vandentiekio tinklų pasiskirstymas pagal medžiagas ir diametrą



2017 m. pabaigoje bendrovės eksploatuojamų geriamojo vandens tinklų ilgis sudarė 819,1 km, iš kurių 484,6 km yra nuosavybės teise bendrovei priklausantys tinklai. Gaisrų gesinimui įrengti 1493 priešgaisriniai hidrantai, o neprisijungusiems prie centralizuoto vandens tiekimo gyventojams Panevėžio mieste yra įrengtos 35 vandenpylės.

### Vandentiekio tinklų pasiskirstymas (km) pagal nusidėvėjimą (nusidėvėjimas - nuo apskaitytos pradinės vertės)

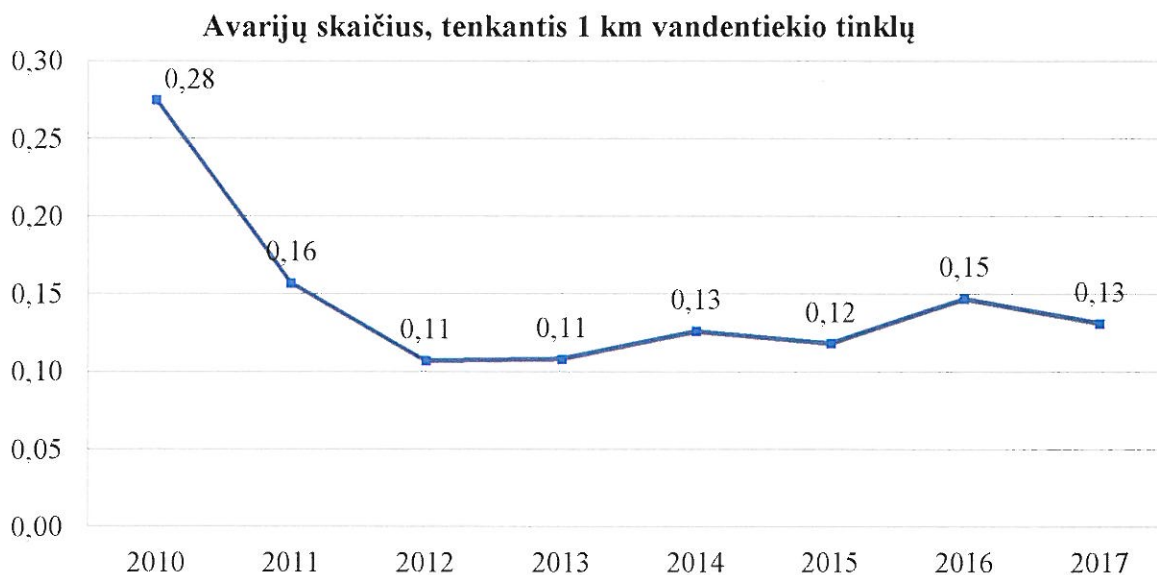


2017 m. bendrovėje išgauto, patiekto, suvartoto geriamojo vandens kiekiai ir vandens netektys tinkluose bei jų palyginimas su 2016 m. pateikiami lentelėje:

Metai	Išgauta iš gręžinių vandens, tūkst. m <sup>3</sup>	Pateikta į tinklus vandens, tūkst. m <sup>3</sup>	Vartotojų suvartota vandens, tūkst. m <sup>3</sup>	Vandens netektys tinkluose, tūkst. m <sup>3</sup>	Vandens netektys tinkluose, %
2016	7137	6774	5597	1540	21,6
2017	6919	6693	5646	1273	18,4

Vandens netektys 2017 m. sumažėjo iki vidutinio kasmetinio dydžio (2016 m. netekčių padidėjimui įtakos turėjo išaugęs vandens suvartojimas gerinimo stoties vandens koštuvų rekonstravimo metu).

2017 metais bendrovės eksploatuojamuose vandentiekio tinkluose buvo likviduotos 107 avarijos (iš jų 2 pramoninio vandentiekio tinkluose) bei 198 įvairūs kiti gedimai.



Siekdama sumažinti avarių skaičių ir vandens netektis tinkluose, bendrovė kasmet investuoja lėšas vandentiekio tinklų rekonstrukcijai ir įrangos atnaujinimui. 2017 metais bendrovės lėšomis buvo rekonstruoti vandentiekio magistraliniai tinklai Nemuno g., atnaujintos Kerbedžio ir Aukštaičių g. magistralinių tinklų fasoninės dalys šuliniuose ir kamerose, atnaujinta 50 požeminių hidrantų, 5 vandens kolonėlės.

Bendrovė tiekia ir paviršinį vandenį iš Nevėžio upės gamybiniais pramonės įmonių poreikiams ir gaisrų gesinimui. Paviršinis vanduo siurbliais pakeliamas iš upės ir tiekiamas vartotojams 11,5 km ilgio tinklais, iš kurių 7,0 km yra nuosavybės teise bendrovei priklausantys tinklai. Per 2017 metus pramonės vartotojai sunaudavo 8,1 tūkst. m<sup>3</sup> vandens.

### 3.2 NUOTEKŲ SURINKIMAS, VALYMAS IR DUMBLO TVARKYMAS

2017 metų pabaigoje nuotekoms perpumpuoti bendrovėje buvo eksploatuojamos 104 nuotekų perpumpavimo siurblynės: 89 Panevėžio mieste ir priemiesčiuose, 6 Ramygaloje, 3 Garuckuose, 2 Uliūnuose, 4 Naujamiestyje. Bendras eksploatuojamų nuotekų tinklų ilgis sudarė 843 km, iš kurių 435,8 km yra nuosavybės teise bendrovei priklausantys tinklai.

2017 m. pabaigoje bendrovė „Aukštaitijos vandenys“ eksploatavo 3 nuotekų valyklas: Panevėžio, Ramygalos ir Uliūnų, kuriose išvalyta 12,2 mln. m<sup>3</sup> nuotekų. Naujamiesčio nuotekos perpumpuojamos valymui į Panevėžio miesto nuotekų valyklą.

2017 m. visos nuotekos buvo išvalytos iki didžiausios leidžiamos taršos normatyvų, nustatytų LR Nuotekų tvarkymo reglamente ir taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimuose (TIPKL). Panevėžio m. nuotekų valyklai, dėl mažo Nevėžio upės debito, išvalytų nuotekų BDS<sub>7</sub> (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 BDS<sub>7</sub>. 2017 metais Panevėžio nuotekų valykloje nuotekos išvalytos iki 5,3 mg/l pagal BDS<sub>7</sub>. Bendro azoto normatyvas yra 10 mg/l, išvalyta iki 7,9 mg/l. Bendro fosforo normatyvas - 1 mg/l, išvalyta iki 0,47 mg/l.

Bendrovė yra atsakinga už į atvirus vandens telkinius išleidžiamų nuotekų kokybę, kuri tiesiogiai priklauso nuo atitekančių į valyklas nuotekų užterštumo koncentracijų. Todėl didelis dėmesys skiriamas pramonės įmonių padidintos taršos nuotekų, išleidžiamų į nuotekų tinklus, užterštumo kontrolei. 2017 metais bendrovėje buvo atlikti 1542 pramonės įmonių nuotekų tyrimai, 489 nuotekų tyrimai iš bendrovės nuotekų valyklų, 11 paviršinių vandens telkinių tyrimų.

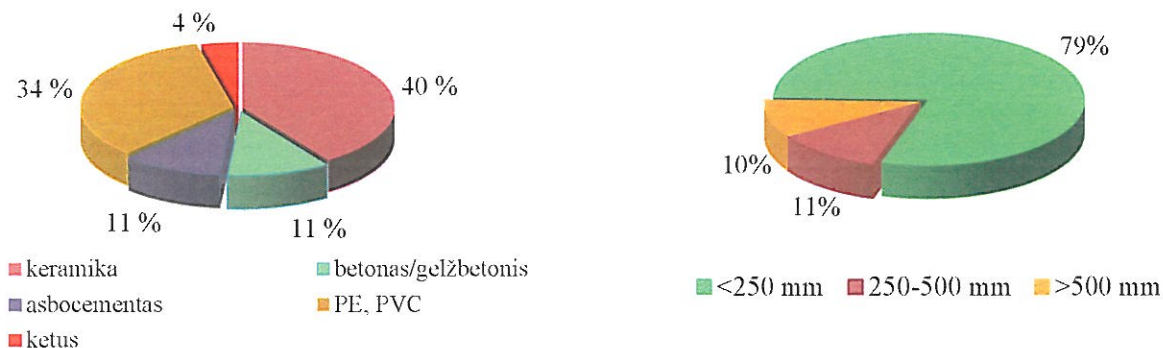
Per 2017 m. nusaustos 2779 tonos (pagal sausą medžiagą) nuotekų valymo dumblo. Pūdam nuotekų valymo dumblą pūdytuvuose, per 2017 m. pagaminta 975 tūkst. Nm<sup>3</sup> biudujų. Kogeneracinėje jėgainėje, sudeginus biudujas, pagaminta 2097 tūkst. kWh elektros energijos ir 2124 tūkst. kWh šiluminės energijos. Pagaminta elektros energija sudarė 33,9 proc. nuotekų valyklai reikalingos elektros energijos.

2017 metais bendrovėje iš vartotojų surinktų ir išvalytų nuotekų kiekiai bei paviršinio vandens pritekėjimai ir infiltracija į nuotekų tinklus pateikiami lentelėje:

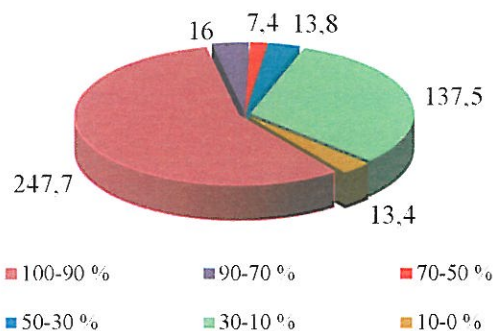
Metai	Iš vartotojų surinkta nuotekų, tūkst. m <sup>3</sup>	Išvalyta nuotekų, tūkst. m <sup>3</sup>	Pritekėjimai ir infiltracija į tinklus, tūkst. m <sup>3</sup>	Pritekėjimai ir infiltracija į tinklus, %
2016	5346	10691	5345	50,0
2017	5434	12201	6767	55,5

Palyginus su 2016 metais, nuotekų per 2017 m. iš vartotojų surinkta daugiau. Paviršinio vandens pritekėjimai ir gruntinio vandens infiltracija į nuotekų tinklus didesni, negu 2016 metais. Tam didžiausią įtaką turi į nuotekų tinklus patenkantis kritulių ir polaidžio vanduo.

### Nuotekų tinklų pasiskirstymas pagal medžiagas ir diametrą

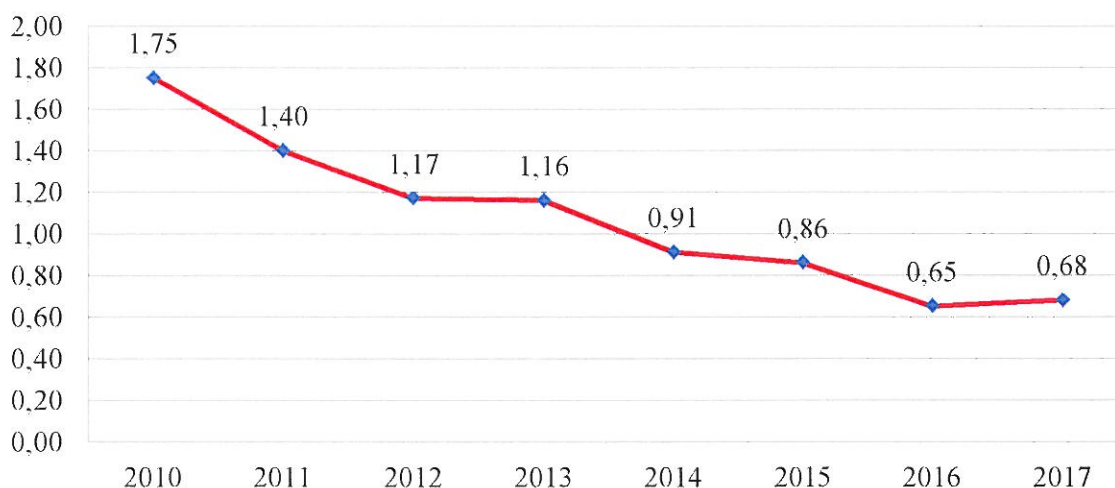


### Nuotekų tinklų pasiskirstymas (km) pagal nusidėvėjimą (nusidėvėjimas - nuo apskaitytos pradinės vertės)



Bendrovė kasmet investuoja lėšas technologinės įrangos bei vamzdynų atnaujinimui ir statybai, kad saugiai surinkti, perpumpuoti ir išvalyti nuotekas. 2017 metais buvo rekonstruota 1,3 km nuotekų tinklų Nemuno, Kerbedžio, Varpo, Staniūnų, Ramygalos, Aukštaičių, Saulėtekio g., pradėta nuotekų šalinimo tinklų statyba ir siurblinės rekonstrukcija Kėdainių g., atnaujinta 17 vnt. įvairios technologinės įrangos (siurblių, orapūčių, polimerų pasiurbėjas, sklendės ir kt.), atnaujinta technika avarijų tinkluose likvidavimui ir Panevėžio nuotekų valyklos aptarnavimui (mini ekskavatorius ir traktorius su priedais), įsigytas prietaisas amonio azoto ir nitratų matavimui nuotekų valymo procese, dispečerizuota nuotekų perpumpavimo siurblinė Vijoklių gatvėje, atnaujinta dispečerizacijos įranga nuotekų valykloje.

Avarijų ir gedimų skaičius, tenkantis 1 km nuotekų tinklų

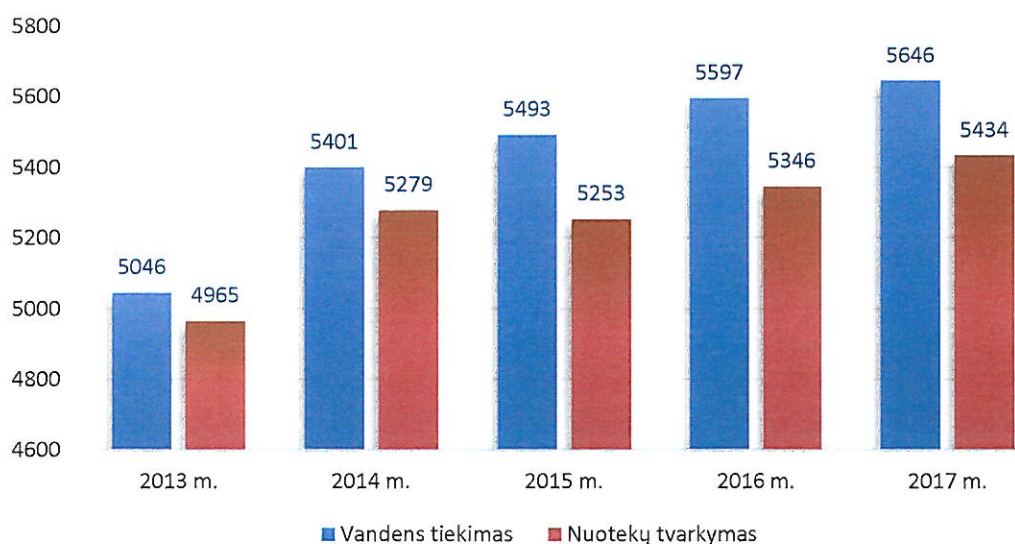


2017 metais bendrovės eksploatuojamuose nuotekų tinkluose buvo likviduota 14 avarijų bei 559 įvairūs kiti gedimai.

### 3.3 KLIENTŲ APTARNAVIMAS

Bendrovės prioritetasis - orientacija į kliento poreikius visuose organizacijos lygmenyse. UAB „Aukštaitijos vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje taiko vadybos sistemas pagal LST EN ISO 9001:2015, LST EN ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007 bei LST EN ISO 50001:2011 standartus. Vadybos sistemos įpareigoja Bendrovę nuolat sisteminti duomenis, atlikti jų analizę, vertinti pokyčius, atlikti veiksmus, kurie leistų optimaliomis sąnaudomis gerinti teikiamų paslaugų kokybę, klientų aptarnavimą ir paslaugų prieinamumą.

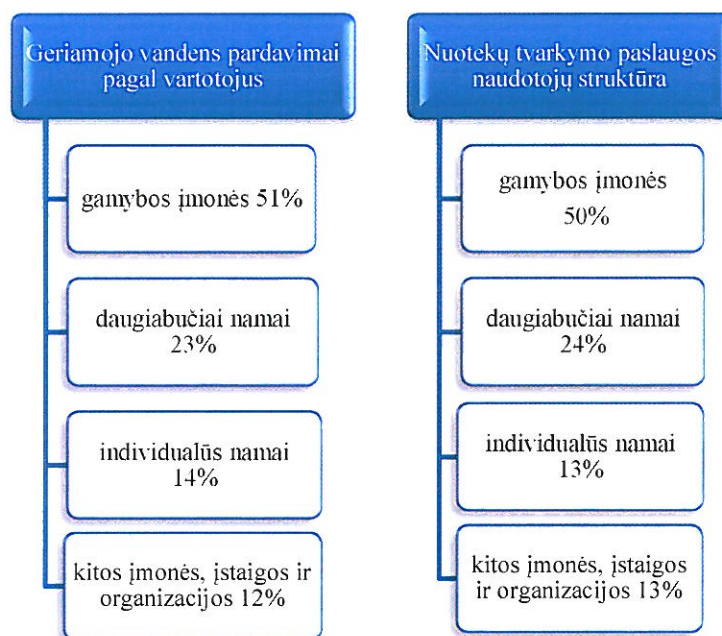
UAB „Aukštaitijos vandenys“ veiklos teritorijoje 2017 metais teikė geriamojo vandens tiekimo ir/ar nuotekų tvarkymo paslaugas 50405 klientams, iš jų: 1291 juridiniams asmenims ir 49114 fiziniams asmenims.

Pardavimų dinamika, tūkst. m<sup>3</sup>

2017 metais geriamojo vandens pardavimai, palyginus su 2016 metais, didėjo 49 tūkst. m<sup>3</sup> (0,9 %), nuotekų tvarkymo – 88 tūkst. m<sup>3</sup> (1,6 %). Didžiausią įtaką pardavimų apimčių svyravimui turėjo gamybos įmonės AB „Amilina“ veikla. Vykdam geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrą, 258 klientai prisijungė prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų sistemų bei sudarė naujas paslaugų teikimo sutartis. Kiekvienais metais stebimas klientų poreikis centralizuotų paslaugų prieinamumui, kas įtakoja teikiamą paslaugų augimą, tinkamą klientų socialinių poreikių tenkinimą, galimybę naudotis tinkamos kokybės geriamuoju vandeniu ir mažinti aplinkos teršimą.

Centralizuotomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugomis naudojasi 97 procentai klientų, 2 procentai klientų - tik geriamuoju vandeniu, 1 procentas - tik nuotekų tvarkymo paslauga.

### Teikiamų paslaugų pardavimų struktūra pagal klientų grupes 2017 metais



Pardavimų tarnybos vandentiekio ūkio kontrolieriai tikslingai apėmė apie 37 tūkstančius klientų. Bendrovės darbuotojai, tiesioginių kontaktų metu, patikrino daugiabučių namų butuose ir individualiuose namuose įrengtų geriamojo vandens apskaitos prietaisų rodmenis ir nustatė 46,8 tūkst. m<sup>3</sup> (2016 m. – 38,1 tūkst. m<sup>3</sup>) nedeklaruoto suvartoto geriamojo vandens ir išleistų nuotekų kiekį, atnaujino geriamojo vandens tiekimo ir/ar nuotekų tvarkymo sutartis, atliko apklausas dėl klientų poreikių nustatymo, teikė svarbią informaciją ir kt.

2017 metais iš klientų gauti 924 rašytiniai prašymai bei 8 rašytiniai skundai (pretenzijos): dėl laikino tiekimo pertrūkio - 1, dėl apmokėjimo už paslaugas - 4, dėl geriamojo vandens apskaitos prietaiso – 3. Klientams per nustatytą terminą pateikti atsakymai. 2017 metais pagal klientų prašymus atliktas 131 laikinas geriamojo vandens tiekimo atjungimas (prijungimas). Telefonu priimti 9535 prašymai - užsakymai atlikti įvairius darbus. Klientų prašymai patenkinti.

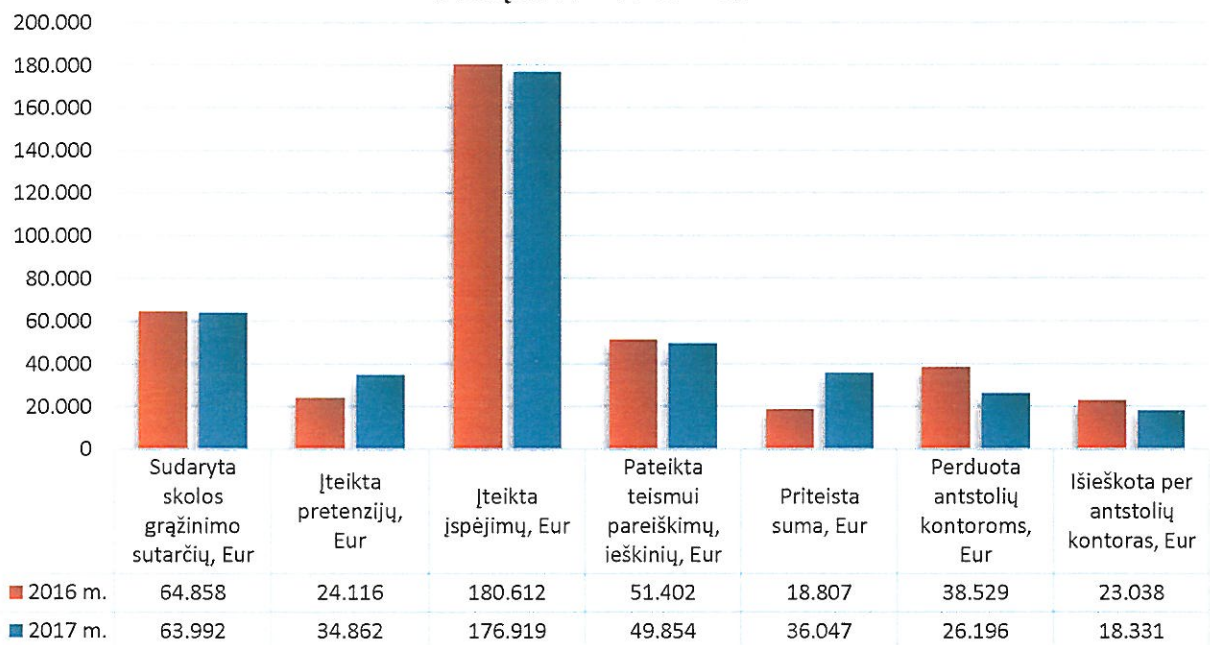
UAB „Aukštaitijos vandenys“ eksploatuojamų vandens apskaitos prietaisų skaičius – 60266 apskaitos prietaisai. Geriamojo vandens apskaitos prietaisai yra įrengti apie 98 % klientų. Vadovaujantis teisės aktų nuostatomis, 2017 metais klientams įrengti 533 geriamojo vandens apskaitos prietaisai, pakeisti 11792 apskaitos prietaisai, kuriems baigėsi teisinės metrologinės

patikros nustatytas intervalas. 2017 metais apskaitos prietaisų patikros stende 11114 apskaitos prietaisams atlikta metrologinių paklaidų patikra.

Siekiant, kad UAB „Aukštaitijos vandenys“ klientai teisingai ir tiksliai atsiskaitytų už bendrovės teikiamas paslaugas, t.y. geriamojo vandens apskaitos prietaisų metrologinės patikros užtikrinimui ir savalaikiam jų pakeitimui, 2017 metais klientams išsiųsta 1910 registruotų ir neregistruotų dokumentinių siuntų (pranešimų) dėl geriamojo vandens apskaitos prietaisų pakeitimo. Apskaitos prietaisų keitimo metu buvo nustatyta 44,2 tūkst. m<sup>3</sup> (2016 m. – 37,8 tūkst. m<sup>3</sup>) nedeclaruoto geriamojo vandens kiekio. 2017 metais gauti 480 prašymai iš klientų dėl geriamojo vandens apskaitos prietaisų įrengimo, demontavimo, metrologinių paklaidų patikrinimo.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės veiklos teritorijoje klientų skola už patiektą geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymą bei aptarnavimo paslaugas buvo 997,1 tūkst. Eur, be abejotinų skolų – 793,4 tūkst. Eur. Neapmokėtų skolų, kurių trukmė vienas mėnuo ir daugiau, suma siekia 230,6 tūkst. Eur. Šios skolos struktūra pagal klientų grupes: 63 % (146,2 tūkst. Eur) - gamybos įmonės, 19 % (44,1 tūkst. Eur) - daugiabučiai, 9 % (19,6 tūkst. Eur) - individualūs namai, 9 % (20,7 tūkst. Eur) – kitos įmonės, įstaigos ir organizacijos.

### Skolų administravimas



Skolų administravimo politika Bendrovėje vykdoma sistemingai, dviem etapais. Pirminis prevencinis skolų administravimo etapas leidžia skolas administruoti mažiausiomis sąnaudomis, geranorišku šalių bendradarbiavimu, gerų santykių išlaikymu su klientu. Antrasis etapas – teisminis skolų išieškojimas, grindžiamas ne tik priverstiniu skolos išieškojimu, tačiau ir taikos sutarties pasirašymu, išdėstymu ją mokėti dalimis, siekiant realiai susigrąžinti skolą mažiausiomis sąnaudomis klientui ir bendrovei.

2017 metais apie 97% klientų už Bendrovės suteiktas paslaugas atsiskaitė užpildydami atsiskaitymo knygeles už patiektą geriamąjį vandenį ir suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas, apie 3% - pagal išrašytas ir pateiktas sąskaitas faktūras. Klientams sudarytos galimybės atsiskaityti už paslaugas naudojantis internetinės bankininkystės paslauga, sudarant automatinio elektroninės sąskaitos apmokėjimo bei avansinio mokėjimo sutartis, atsiskaitant grynaisiais pinigais, mokėjimo

kortelėmis. Didžiausias įmokų surinkėjas (apie 57 %) išlieka AB „Panevėžio butų ūkis“. 2017 metais standartizuota E. sąskaitos (buvusi tiesioginio debeto) paslauga naudojosi apie 640 klientų. Šiuo būdu atsiskaitančiųjų skaičius padidėjo apie 14 %, lyginant su 2016 metų duomenimis. Įdiegta Bendrovės kasos sistema su mokėjimų kortelių skaitytuvais leido klientus aptarnauti jiems patogiu atsiskaitymo būdu: mokant grynaisiais pinigais ar atsiskaitymo kortele. 2017 metais Bendrovės kasoje apie 22 % pinigų sumos klientai sumokėjo atsiskaitymo kortele, 78 % sumos – grynaisiais pinigais.

Atsižvelgus į Europos parlamento ir Tarybos reglamento Nr. 260/2012 SEPA reikalavimus, kurie numato bendrą (standartizuotą) mokėjimų eurais formatą ir vienodas mokėjimo priemones, 2017 m. buvo pritaikytas įmokų, atliktų naudojantis Interneto banke suformuota specialia mokėjimo nurodymo forma, įkėlimas į PAVIS.

Elektronine klientų savitarnos svetaine „Mano vanduo“ 2017 metais naudojosi 1841 klientai: 1434 fiziniai asmenys, 424 juridiniai asmenys. 241 juridinis asmuo, prisijungęs savitarnos svetainėje „Mano vanduo“, atsisakė popierinių sąskaitų ir pasirinko elektroninį sąskaitų pateikimo būdą.

Trumpųjų žinučių paslaugos sistema (SMS), klientams per 2017 metus buvo išsiųsta 58651 trumpųjų žinučių į mobiliuosius telefonus, operatyviai pateikiant informaciją apie pasikeitusias kainas, geriamojo vandens tiekimo sutrikimus dėl avarijų vandentiekio tinkluose, suplanuotų vamzdžių remontus ir kitą jiems svarbią informaciją.

Bendrovė, atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos teisinę bazę, klientų poreikius bei vidinius resursus ir galimybes, nuolat vykdo teikiamų paslaugų kokybės gerinimą, veiklos optimizavimą.

### **3.4 SU PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA**

2017 metų gruodžio 31 duomenimis Bendrovėje dirbo 243 darbuotojų. Metų bėgyje Bendrovėje buvo įdarbinti 7 darbuotojai ir 14 atleisti. 2017 metais struktūrinių pokyčių nebuvo. Darbuotojų apyvartumas (tekamumas) 2017 metais – 8,6 procentai (2016 m. – 7,6%).

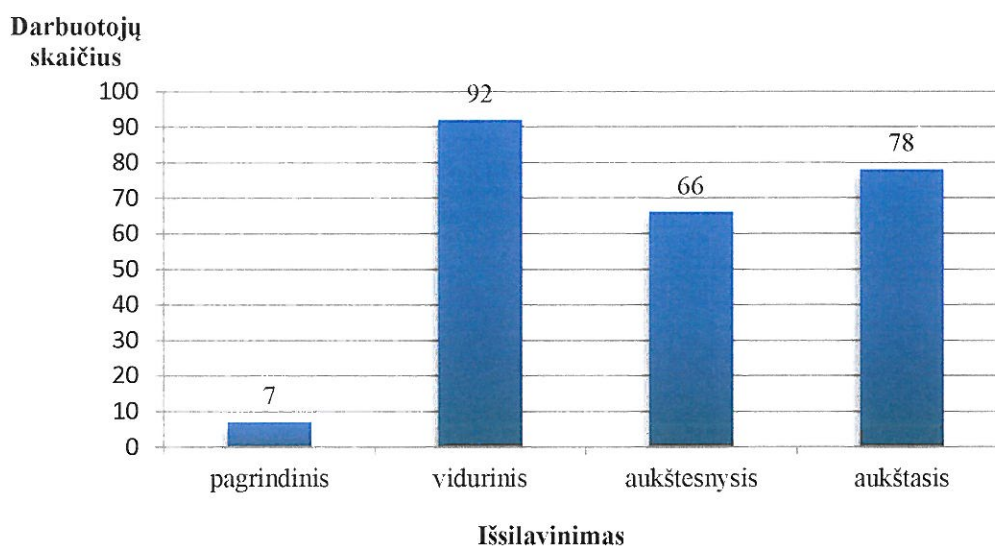
Bendrovėje yra pasirašyta kolektyvinė sutartis tarp darbdavio ir bendrovės darbuotojų kolektyvo, kurioje apibrėžtos darbo, darbo apmokėjimo ir kitos socialinės bei ekonominės sąlygos. Kolektyvinė sutartis taikoma visiems bendrovės darbuotojams ir galioja iki 2019 metų.

Bendrovė rūpinasi darbuotojų kvalifikacijos kėlimu, užtikrina, kad darbuotojai turėtų privalomus atestatus, darbui reikalingas kompetencijas, tad organizuoja vidinius bei išorinius mokymus.

Siekiant prisitaikyti prie besikeičiančių rinkos ir teisinės aplinkos reikalavimų, per 2017 metus mokymuose dalyvavo 110 bendrovės darbuotojų, iš jų 30 tobulino savo kompetenciją ir įgūdžius seminaruose, skirtuose susipažinti su techninėmis, technologinėmis bei teisės naujovėmis, 80 darbuotojų, - kad galėtų vykdyti savo pareigas, įsigijo pavojingų darbų vykdytojo bei vadovo pažymėjimus.

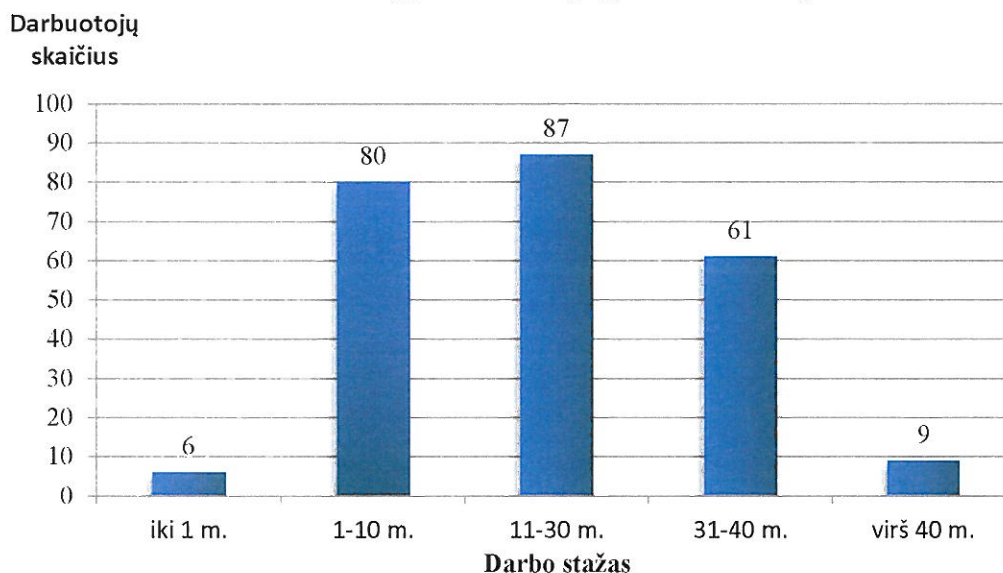
2017 m. darbuotojų mokymams išleista 8442 Eur. Didelis dėmesys skiriamas saugių darbo sąlygų užtikrinimui, gerai jaustis padedančios aplinkos kūrimui, darbui reikalingų kompetencijų tobulinimui, todėl 2018 metais numatytas 30 procentų didesnis mokymų biudžetas, ypatingą dėmesį skiriant profesinių ligų prevencijai, darbų saugai.

### Darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą



Bendrovėje dirba 162 vyrai ir 81 moteris. Pagal amžių darbuotojai pasiskirstę sekančiai: iki 30 metų dirba 11, nuo 31-40 m. - 23, nuo 41-50 m. - 42, nuo 51 m. - 167 darbuotojai.

### Darbuotojų struktūra pagal darbo stažą



Bendrovės darbuotojai noriai dalijasi savo profesinėmis žiniomis, darbo patirtimi su jaunais specialistais, studentais, praktikantais. Bendrovė tęsia tradicijas priimdama į praktiką studentus. Per 2017 metus Bendrovėje praktiką atliko 8 studentai: 6 iš Panevėžio kolegijos (aplinkos apsaugos, kompiuterių technikos studijų programos), po vieną iš Šiaulių valstybinės kolegijos ir iš Kauno technologijos universiteto.

Bendrovėje nuosekliai vykdomas 2015-2018 metams patvirtintas korupcijos prevencijos įgyvendinimo priemonių planas.

Bendrovėje patvirtintas etikos kodeksas. Bendrovės darbuotojų veikla bendrovėje grindžiama šiais principais: pagarbos žmogui bei bendrovei, teisingumo, sąžiningumo, nesavanaudiškumo,

padorumo, nešališkumo, atsakomybės, viešumo ir objektyvumo.

Bendrovėje diegiami šiuolaikiški vadybos principai. 2016 metais įdiegta darbuotojų saugos ir vadybos sistema BS OHSAS 18001:2007, toliau tobulinama integruota aplinkos apsaugos ISO 14001:2005 ir kokybės vadybos ISO 9001:2008 sistema, diegiama energijos naudojimo vadybos ISO 50001:2011 sistema, keičiamos vidinės procedūros, atliekama vidinė kontrolė, didinamas darbuotojų darbo intensyvumas. Generalinio direktoriaus įsakymu sudaryta vidaus auditorių grupė, kuri reguliariai atlieka vidaus auditus Bendrovės padaliniuose.

UAB „Aukštaitijos vandenys“ specialistai ir vadovai siekia atnaujinti Bendrovės ūkį, tobulinti, modernizuoti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo procesus bei diegti naujas technologijas, kas sudaro prielaidas dirbti su mažesniu, tačiau aukštesnės kvalifikacijos darbuotojų skaičiumi.

### 3.5 INVESTICIJOS IR VYKDOMI PROJEKTAI IŠ ES SANGLAUDOS FONDŲ

UAB „Aukštaitijos vandenys“ 2017 m. pradėjo įgyvendinti investicinį projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ pagal 2014 – 2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonę 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“.

Projekto sutarties pavadinimas	Sutarties numeris	Išlaidų suma iki 2017 12 31, tūkst. Eur	Veiklų įgyvendinimo trukmė	Finansavimo šaltinis	
				AV	ES
„Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas“	014-R-03	56.65	2017/2018	51.15	5.50
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžio m.	014-T-01	216.26	2017/2018	108.25	108.01
Nuotekų ir vandentiekio tinklų rekonstravimas Panevėžio mieste	014-TR-04	197.28	2017/2018	99.42	97.86
„Sutarčių administravimas, viešinimas ir techninė priežiūra, įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone““	014-P-02/17033	5.81	2017/2018	2.91	2.90
<b>Iš viso:</b>		<b>476,00</b>		<b>261,73</b>	<b>214,27</b>

Įgyvendinus rangos sutartį „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžio m“ bus įrengta apie 18,034 km nuotekų tinklų, 7 vnt. nuotekų perpumpavimo siurblių, 18,539 km vandentiekio tinklų ir 20 vnt. gaisrinių hidrantų. Apie 350 privačių namų savininkų galės prisijungti prie centralizuotų nuotekų ir vandentiekio tinklų.

Įgyvendinus rangos sutartį „Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas“ bus rekonstruota nuotekų valyklos parengtinio valymo grandis ir išplėsti dumblo apdorojimo įrenginiai papildomu 3200 m<sup>3</sup> talpos pūdytuvu, ko pasekoje padidės biodujų gamyba ir sumažės dumblo kiekis.

Įgyvendinus rangos sutartį „Nuotekų ir vandentiekio tinklų rekonstravimas Panevėžio mieste“ bus rekonstruota apie 9,496 km vandentiekio tinklų ir apie 10,215 km nuotekų tinklų Panevėžio mieste.

### 3.6 EKONOMINIAI - FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

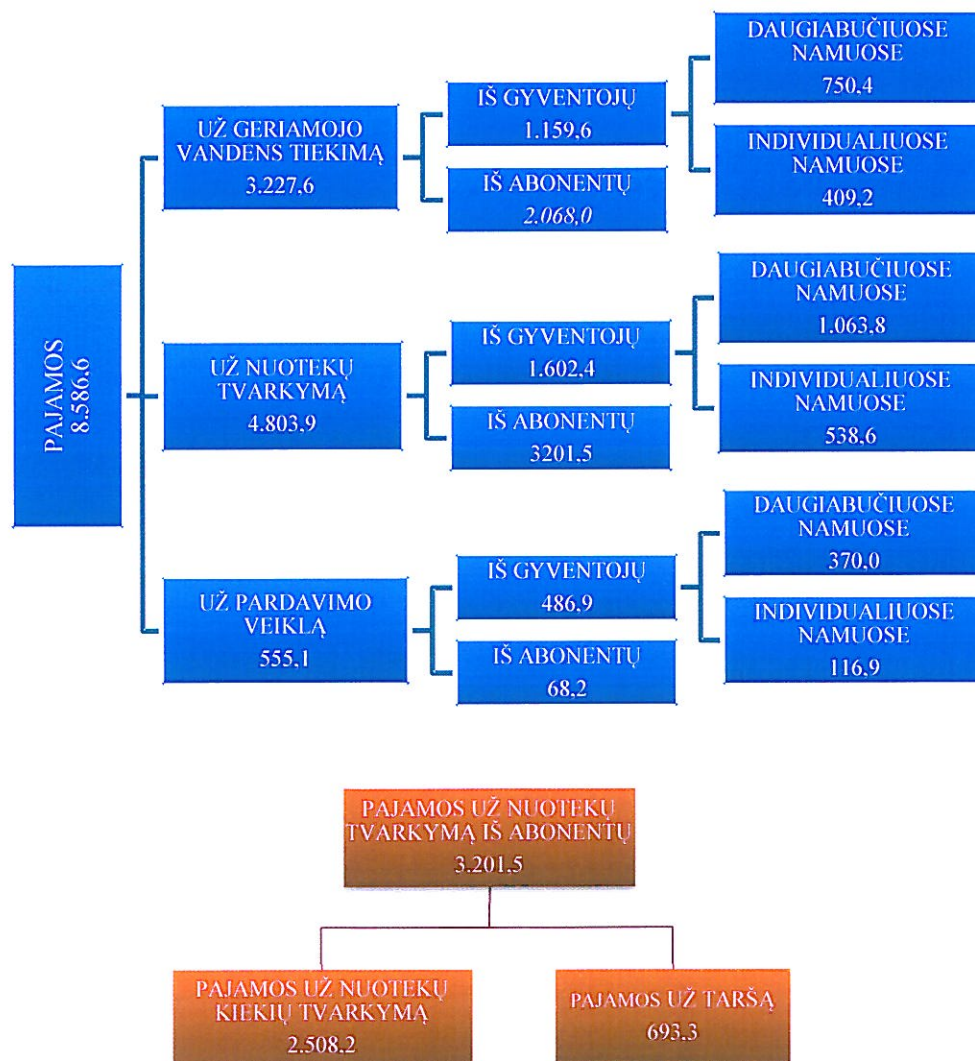
Bendrovė 2017 metus baigė uždirbusi 833,8 grynojo pelno, t.y. 59,1 tūkst. Eur mažiau, lyginant su 2016 metų veiklos rezultatais.

#### Pajamos

Ataskaitiniais metais bendrovės pajamos siekė 8.664,9 tūkst. Eur, iš pagrindinės veiklos - 8.586,6 tūkst. Eur

Pajamos, tūkst. Eur	2017 metai	2016 metai	Pokytis, %
Pajamos už geriamą vandenį	3.227,6	3.145,3	+2,6
Pajamos už nuotekų šalinimą	4.803,9	4.839,3	-0,7
Pardavimo veiklos pajamos	555,1	550,5	+0,8
Kitos veiklos pajamos	71,8	48,5	+48,0
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6,5	4,3	+51,2
<b>Iš viso</b>	<b>8.664,9</b>	<b>8.587,9</b>	<b>+0,9</b>

#### Pagrindinės veiklos pajamų struktūra pagal veiklas, tūkst. Eur



2017 metais Bendrovė iš pagrindinės veiklos, lyginant su 2016 metais, uždirbo 51,6 tūkst. Eur (0,6 %) daugiau pajamų (dėl didesnių geriamojo vandens ir nuotekų paslaugų apimčių uždirbta apie 99,2 tūkst. Eur, už taršą, nustačius viršytus sutartinius taršos rodiklius abonentų išleidžiamose nuotekose – apie 48,2 tūkst. Eur daugiau pajamų, tačiau dėl mažesnių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų, kurios įsigaliojo nuo 2016 metų gruodžio 1 dienos, pajamos sumažėjo apie 95,8 tūkst. Eur pajamų).

#### Sąnaudos

2017 metais Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos – 7.569,9 tūkst. Eur, t.y. 2,6 % didesnės, negu 2016 metais (detali informacija apie sąnaudas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte).

#### Paskolos

Bendrovė yra pasirašiusi keturias ilgalaikes paskolas sutartis su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktų paskolų iš Europos investicijų banko. Ilgalaikės skolos 2017 metų pabaigoje sudarė 1.016,4

tūkst. Eur, trumpalaikės 1.406,3 tūkst. Eur (atitinkamai 2016 metais 2.017,5 tūkst. Eur ir 520,2 tūkst. Eur.). Detali informacija apie paskolas pateikta finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte).

### PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

	2017 m.	2016 m.	2015 m.
<b>Pelningumo rodikliai</b>			
EBITDA marža, % (pelnas prieš mokesčius + palūkanos + nusidėvėjimas)	31,3	33,3	37,2
Turto graža (ROA), % (grynasis pelnas / turto*100)	1,3	1,4	2,1
Nuosavybės graža (ROE), % (grynasis pelnas / nuosavo kapitalo*100)	3,3	3,5	5,6
<b>Likvidumo rodikliai</b>			
Einamasis likvidumas (trumpalaikis turtas/trumpalaikių įsipareigojimų)	1,3	1,7	2,0
Kritinis likvidumas (trumpalaikis turtas – atsargos ir išankstiniai apmokėjimai)/trumpalaikių įsipareigojimų)	1,2	1,5	1,9
<b>Finansinio svėro rodikliai</b>			
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas, % (nuosavas kapitalas / turtas)	41,0	40,0	39,0
Finansinės skolos ir EBITDA koeficientas (ilgalaikės + trumpalaikės finansinės skolos)/EBITDA)	0,9	0,9	0,9
Bendrojo mokumo koeficientas (nuosavas kapitalas / visos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai)	7,7	7,6	6,6
<b>Turto panaudojimo efektyvumo rodikliai</b>			
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas dienomis (365/(pardavimo pajamos / pirkėjų įsiskolinimas)	34	33	34
<b>Išlaidų rodikliai</b>			
Parduotų prekių ir paslaugų savikaina 1 pardavimo litui	0,7	0,7	0,6

### 4. PAGRINDINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI

Reguliavimo rizika siejama su reguliuojančių institucijų sprendimais, nepalankiais teisinės aplinkos pokyčiais. Dažnai keičiama teisinė bazė sukuria verslo aplinkos neapibrėžtumą, apsunkina Bendrovės santykius su klientais ir galimybes planuoti veiklos perspektyvas. Bendrovė siekia

aktyviai dalyvauti teisės aktų rengimo procese, palaikyti konstruktyvius santykius su reguliuojančiomis institucijoms.

Konkurencijos rizika nereikšminga, tačiau, įvertindama inertišką (lėtą) prisitaikymą prie rinkos pokyčių ir siekdama užtikrinti nepertraukiamą geriamojo vandens tiekimą, bei teikiamų paslaugų kokybę, Bendrovė vykdo infrastruktūros objektų plėtrą ir rekonstravimą, pasitelkusi finansavimą iš Europos sąjungos fondų, nuosekliai vykdo veiklos procesų optimizavimą, kaštų mažinimą. Bendrovėje yra įdiegtos kokybės ir aplinkosaugos, darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos ISO 9001:2008 ir ISO 14001:2005, BS OHSAS 18001: 2007 bei diegiama energijos naudojimo vadybos sistema ISO 50001:2011.

Techninė ir technologinė rizika susijusi su infrastruktūros objektų eksploatavimu, jų plėtra. Bendrovės eksploatuojamas ūkis – reikšmingų investicijų ir atnaujinimų reikalaujanti infrastruktūra. Didelę neigiamą įtaką nuotekų sistemai daro lietaus nuotekos, dalis ūkio yra techniškai susidėvėjęs. Vienas iš pagrindinių bendrovės tikslų yra užtikrinti geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo tinklų, vykdomų technologinių procesų patikimumą, saugumą, eliminuojant neteisėtus prisijungimus prie vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tinklų. Bendrovė šį tikslą įgyvendina laikydamasi teisės aktų nustatytų eksploatavimo taisyklių, tobulindama eksploatavimo procesų valdymą, taikydama šiuolaikines informacines technologijas, šalindama nustatytus neatitikimus, įgyvendindama atitinkamas prevencines priemones bei išlaikydama, ugdydama reikiamus darbuotojus, užtikrinant tinkamą jų kompetenciją.

Makroekonominių veiksnių rizika –tai klientų netekimas, klientų nemokumas, didėjanti vandens paslaugų savikaina darytų neigiamą įtaką bendrovės veiklai. Dalis gyventojų, dėl lėšų stokos, negali prisijungti prie vandentiekio ir nuotekų tinklų. Dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės bendrovės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti: tinklų plėtra, išnaudojant esamą infrastruktūrą, išmaniųjų technologijų panaudojimas efektyvesniam infrastruktūros valdymui ir klientų aptarnavimui, efektyvesnis nekilnojamo turto išnaudojimas. Naudojant skolų valdymo priemones ir dėl efektyvaus darbo su klientais išlaikomas bendrovei priimtinas klientų įsiskolinimo dydis.

## 5. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

### Kredito rizika

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius.

### Likvidumo rizika

Bendrovė savo veikla stengiasi palaikyti pakankamą grynujų pinigų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti veiklos planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo ir kritinio likvidumo rodikliai 2017 gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,3 ir 1,2. Bendrovės likvidumas yra valdomas apyvartinių lėšų pagalba.

### Užsienio valiutos rizika

Bendrovės sandoriai yra išreikšti eurais, todėl Bendrovė nepatiria valiutų kursų svyravimų.

### Vidaus kontrolės, susijusios su apskaitos ataskaitų sudarymu, rizika

Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Verslo apskaitos standartus ir LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą. Siekiant užtikrinti finansinių ataskaitų teisingumą, Bendrovėje yra patvirtinta Apskaitos politika, apimanti ir reglamentuojanti apskaitos tvarkymo, ataskaitų sudarymo, pateikimo principus, metodus, tvarkas bei taisykles.

## 6. SU APLINKOSAUGA SUSIJUSI INFORMACIJA

Bendrovės veikla vykdoma pagal integruotą kokybės, aplinkos apsaugos, darbuotojų saugos ir sveikatos bei energijos naudojimo vadybos sistemą, atitinkančią standartų ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007 ir ISO 50001:2011 reikalavimus. Integruota kokybės, aplinkos apsaugos, darbuotojų saugos ir sveikatos bei energijos naudojimo vadybos sistema parodo bendrovės sugebėjimą nuolat teikti aukščiausios kokybės paslaugas, vykdomus darbus atlikti pagal visus aplinkos apsaugos, saugos ir sveikatos darbe reikalavimus, siekti kuo efektyvesnio energijos naudojimo bendrovėje.

2017 m. Panevėžio I vandenvietės, Uliūnų ir Naujamiesčio kaimo vandenviečių vandenyje visi geriamojo vandens tyrimai atitiko higienos normos reikalavimus. Naujamiesčio mst. vandenvietės vandenyje 1 tyrime buvo rastas padidintas kolonijas sudarančių mikroorganizmų skaičius ir Ramygalos vandenvietės 1 tyrime buvo rastas padidintas amonio kiekis. Neatitikimai buvo nedelsiant pašalinti dezinfekuojuojant bei praplaunant gręžinius ir koštuvus.

Nuotekos iš visų bendrovės eksploatuojamų valyklų 100 proc. išvalytos iki nustatytų DLT (didžiausios leistinos taršos) reikalavimų. Deginant biodujas kogeneratoriuose buvo viršyti taršos leidime nustatyti momentiniai teršalų išmetimo į aplinkos orą normatyvai. Kad sumažinti taršą, buvo atliktas kogeneratoriaus Nr.1 remontas, dėl biodujų sudėties specifikos buvo kreiptasi į aplinkos apsaugos agentūrą, dėl normatyvų išmetamiems teršalams koregavimo, atliktas visų Panevėžio nuotekų valyklos oro taršos šaltinių poveikio aplinkai vertinimas.

Panevėžio nuotekų valykloje susidarančio nuotekų valymo dumblo sudėtyje yra didelis biogeninių medžiagų kiekis - bendro azoto (N) nuo 70 iki 80 g/kg, bendro fosforo (P) nuo 25 iki 30 g/kg, bendro kalio (K) nuo 4 iki 7 g/kg. Vadovaujantis normatyviniu dokumentu „Nuotekų dumblo naudojimo tręšimui bei rekultivavimui reikalavimais“ LAND 20-2005, Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginiuose išdžiovintas dumblas priskiriamas II-ai kategorijai pagal sunkiųjų metalų koncentraciją ir jį galima naudoti žemdirbystės laukų tręšimui, miško medelynuose, energetinių augalų (greitai augančių želdinių, kurių paskirtis – tiesioginis panaudojimas biokuro gamybai) auginimui, žaliavinių medžių ir krūmų plantacijų, plantacinių miško želdinių ar želinių, įveistų buvusiose žemės ūkio naudmenose, auginimui, pažeistų teritorijų (pvz., karjerų, išeksploatuotų durpynų, uždaromų sąvartynų, kelių sankasų ir pan.) rekultivavimui. Išdžiovintas Panevėžio nuotekų valykloje dumblas yra supakuotas maišuose, patogus naudoti. 2017 m. džiovykla nedirbo, tačiau ankstesnių metų išdžiovinto dumblo 58 tonos buvo atiduotos laukų tręšimui Radviliškio raj. ūkininkui.

Atliekos bendrovėje tvarkomos pagal LR numatytus reikalavimus. Didžiąją dalį perduodamų tvarkytojams nepavojingų atliekų sudaro parengtinio nuotekų valymo metu sulaikytos atliekos (nešmenys nuo grotų, smėliagaudžių atliekos), įrenginių demontavimo metu metalo laužas, mišrios komunalinės atliekos, nusausintos alaus gamybos bendrovės atliekos (kizelgūras). Per 2017 metus buvo perduotos tvarkytojams (be nuotekų dumblo) 793 tonos nepavojingų atliekų ir 3,4 tonos pavojingų atliekų.

## 7. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS PLĖTROS VEIKLĄ

2017 m. pradėtas įgyvendinti investicinis projektas „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ pagal 2014 – 2020 m. Europos

Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonę 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo

vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“. Projektus numatoma įgyvendinti 2016 – 2018 m.

Investicinio projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ tikslas - didinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir sistemos efektyvumą Panevėžio mieste ir rajone.

2017 m. balandžio 7 d. pasirašyta projekto, kurio pradinė vertė buvo 9,476 mln. Eur, finansavimo sutartis, kuria Projektui įgyvendinti skirta iki 4,738 mln. Eur Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų. UAB „Aukštaitijos vandenys“ išpareigojo iš savo lėšų finansuoti iki 4,738 mln. Eur projekto išlaidų. Projekto tinkamoms finansuoti išlaidoms, remiantis Finansavimo sąlygų aprašo Nr. 1 (patvirtintas Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2015 m. spalio 7 d. įsakymu Nr. D1-717) 39.2. reikalavimais, taikomas 50 procentų paramos intensyvumas. Įvykdžius viešuosius pirkimus, bendra projekto vertė sumažėjo iki 5,846 mln. Eur. Projekto nuosavų lėšų daliai (2,284 mln. Eur) padengti Lietuvos Respublikos finansų ministerija suteikė perskolinamą EIB paskolą. Įvykdžius viešuosius pirkimus, bendra projekto vertė sumažėjo iki 5,846 mln. Eur.

Aplinkos ministerijai pateikus išaiškinimą, kad UAB „Aukštaitijos vandenys“ įgyvendinamo projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ apimtyje planuojamos patirti dumblo pūdytuvo statybos darbų išlaidos (1,276 mln. Eur) pripažintos netinkamomis finansuoti 2014 – 2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto 05.3.2-APVA-R-014 priemonės lėšomis, 2017 m. pabaigoje organizuotas Lietuvos komercinių bankų kredito paslaugos pirkimas 1,276 mln. Eur kreditui gauti. Įgyvendinamų projekto rangos sutarčių finansavimo šaltiniai: 2,284 mln. Eur Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos; 2,284 mln. Eur Lietuvos Respublikos finansų ministerijos perskolinama EIB paskola; 1,276 mln. Eur SEB banko paskola.

UAB „Aukštaitijos vandenys“ 2017 m. pasirašė 3 rangos sutartis ir 1 paslaugų sutartį investicinio projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ statybos darbams atlikti:

- Rangos sutartis „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžio m“ Nr. 014-T-01. Rangovas - UAB "Panevėžio ryšių statyba".
- Rangos sutartis „Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas“ Nr. 014-R-03. Rangovas - AB "Panevėžio statybos trestas"
- Rangos sutartis „Nuotekų ir vandentiekio tinklų rekonstravimas Panevėžio mieste“ Nr. 014-TR-04. Rangovas - UAB "Edrija"
- Paslaugų sutartis „Sutarčių administravimas, viešinimas ir techninė priežiūra, įgyvendinant projektą „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone““ Nr. 014-P-02/17033. Paslaugų teikėjas - UAB "Sweco Lietuva".

Įgyvendinus projektą:

- Bus įrengta apie 18,034 km nuotekų tinklų ir apie 7 vnt. nuotekų perpumpavimo siurblių. 348 privačių namų savininkai galės prisijungti prie centralizuotų nuotekų tinklų, t.y. 766 panevėžiečiai galės pasinaudoti nuotekų surinkimo ir išvalymo paslauga;
- Bus įrengta apie 18,539 km vandentiekio tinklų ir 20 vnt. gaisrinių hidrantų. 365 privačių namų savininkai galės prisijungti prie naujai įrengtų centralizuotų vandentiekio tinklų, t.y. 803 panevėžiečiai gaus aukštos kokybės Lietuvos higienos normos HN 24:2003 reikalavimus atitinkantį geriamąjį vandenį;

- Bus rekonstruota apie 9,496 km vandentiekio tinklų 15 Panevėžio miesto gatvių. 2990 Panevėžio gyventojų gaus geriamojo vandens tiekimo paslaugą rekonstruotais vandentiekio tinklais;
- Bus rekonstruota apie 10,215 km nuotekų tinklų 24 Panevėžio miesto gatvėse. 11684 gyventojams bus teikiama nuotekų šalinimo paslauga rekonstruotais nuotekų tinklais;
- Bus rekonstruota nuotekų valyklos parengtinio valymo grandis (grotos, smėliagaudės ir su jomis susijusi įranga), įdiegiant joje šiuolaikinę nuotekų valymo technologinę įrangą, sudarančią reikiamas sąlygas tolimesnių nuotekų valymo grandžių (mechaninio ir biologinio nuotekų valymo) bei dumblo apdorojimo įrenginių darbui;
- Bus išplėsti dumblo apdorojimo įrenginiai papildomu 3200 m<sup>3</sup> talpos pūdytuvu, ko pasekoje, apie 30 proc. padidės biodujų gamyba. Esantys 2 biodujų kogeneratoriai bus išnaudojami 100 proc., kas leis pagaminti didesnę elektros ir šilumos energijos kiekį. Pūdant ne tik pirminį, bet ir perteklinį dumblą, papildomas pūdytuvas leis efektyviau džiovinti nuotekų dumblą: sumažės organinių medžiagų kiekiai, padidės dumblo peleningumas, sumažės lakiųjų medžiagų išsiskyrimas džiovinimo procese, bus mažesni dumblo džiovinimo įrenginių kondensavimo įrangos eksploatacijos ir priežiūros kaštai. Po pūdyto sumažėjus dumblo kiekiui, sumažės išlaidos, reikalingos jo sausinimui, džiovinimui ir išvežimui.

Projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ bendra vertė 5,846 mln. Eur:

- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra – 2,566 mln. Eur
- Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas – 1,919 mln. Eur
- Nuotekų ir vandentiekio tinklų rekonstravimas – 1,322 mln. Eur.
- Sutarčių administravimas, viešinimas ir techninė priežiūra, įgyvendinant projektą – 0,039 mln. Eur.

## 8. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2017 m. lapkričio 23 dieną Panevėžio miesto savivaldybės taryba sprendimu Nr. 1-350 ir Panevėžio rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-196 nustatė naujas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2018 metų sausio 1 dienos (žiūr. <http://www.avandenys.lt/lt/informacija/kainos/geriamojo-vandens-tiekimo-ir-nuoteku-tvarkymo-kainos/>).

Kainos, Eur/m <sup>3</sup>	Galiojanti	Buvusi	Pokytis,
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina (su PVM) vartotojams, kuriems vanduo <u>apskaitomas bute</u> :	1,60	1,67	-0,07
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina (su PVM) vartotojams, kuriems vanduo <u>apskaitomas individualiame name</u> :	1,46	1,54	-0,08
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos <u>abonentams</u> (be PVM):	1,28	1,34	-0,06
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos <u>abonentams</u> , perkantiems vandenį <u>patalpoms šildyti</u> ir <u>karštam vandeniui</u> ruošti ir vartotojų grupei, atsiskaitančiai daugiabučio namo įvade (be PVM) .	1,20	1,26	-0,06

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugų perskaičiuotos bazinės kainos liko tos pačios. Bendrovės teikiamų paslaugų kainos 2015, 2016 ir 2017 metais mažėjo.

Priimtas sprendimas dėl dviejų paskolų išankstinio grąžinimo - 944,12 tūkst. Eur. (paskolos grąžinamos dėl didelių palūkanų normų ir dėl sudarytų rezervų investicijoms), kurių terminas baigiasi 2034 m. kovo 15 d. (2010 m. balandžio 30 d. Paskolos sutartis Nr. 608 – 483.380,32 Eur. Paskirtis – Vandentiekio ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžyje ir Ramygaloje. 2010 m. liepos 9 d. Paskolos sutartis Nr. 640 – 460.739,71 Eur. Paskirtis – Panevėžio dumblo apdorojimo statyba).

## 9. VEIKLOS VIEŠINIMAS

2017 metais Bendrovės veiklos viešinimas vyko tiesioginių kontaktų metu (pažintinės ekskursijos), žiniasklaidoje, interneto svetainėje, renginių metu. Populiariausios ir aktualiausios temos - informacija apie investicijas, teikiamų paslaugų kokybę ir kainas, tinklų plėtros projektai.

Bendrovėje, siekiant supažindinti su jos veikla, buvo prarastos 42 pažintinės ekskursijos, kas sudarė prielaidas tiesiogiai pabendrauti su bendrovės specialistais, vadovais.

Įvyko susitikimai su Velžio, Gustonių ir Vadoklių gyventojais, prarastos 3 paskaitos skirtingų amžiaus grupių moksleiviams Panevėžio rajono Žibartonių pagrindinėje mokykloje.

2017 05 15 d. Panevėžio miesto nuotekų valykloje vyko praktinis seminaras (mokymai) Lietuvos regionų aplinkos apsaugos departamentų specialistams, dalyvaujant aplinkos viceministriui Mindaugui Gudui. UAB „Aukštaitijos vandenys“ specialistai pristatė nuotekų valymo įrenginių technologiją, išvalytų nuotekų parametrus. Apžiūrėta nuotekų valykla. Seminaro metu buvo akcentuota, kad kontrolės metu reikia atkreipti dėmesį ne tik į galutinį nuotekų išleidimą, bet ir visą technologinį procesą.

2017 11 02 d. Papušių kaime, kur vagą keičiantis Nevėžis grasina išardyti (praplauti) senųjų nuotekų dumblo talpyklų pylimą, susipažinti su susiklosčiusia situacija buvo atvykęs Aplinkos ministras Kęstutis Navickas.

2017 12 11 d. generalinis direktorius Saulius Venckus drauge su AB "Panevėžio energija", UAB "Adax", VšĮ "Panevėžio mokslų ir technologijų parkas" vadovais pasirašė Bendradarbiavimo sutartį su Panevėžio kolegija. Sutarta bendradarbiauti plėtojant profesionalia praktika ir taikomaisiais tyrimais grindžiamas studijas, tobulinant darbuotojų kvalifikaciją, rengiant ir atnaujinat studijų programas, siekiant studijų rezultatų atitikimo darbo rinkos poreikiams.

2017 metais atnaujinta bendrovės internetinė svetainė, jos turinys, svetainės svečiams sudaryta galimybė išsakyti savo nuomonę apie bendrovės veiklą, aptarnavimo kultūrą.

Sėkmingai dalyvauta parodoje „EXPO Aukštaitija 2017“, kurią organizavo Panevėžio pramonės, prekybos ir amatų rūmai.

Kartu su kolegomis buvo paminėta vandentvarkos darbuotojų diena, vykusiame tradiciniame Vandens tiekėjų asociacijos organizuojamame sąskrydyje, laimėta ne viena rungtis.

UAB „Aukštaitijos vandenys“ rėmė ir remia Panevėžio miesto ir Panevėžio rajono bendruomenių

interesus atstovaujančias ar šių bendruomenių poreikius tenkinančias organizacijas. 2017 m. Bendrovė parėmė VŠĮ krepšinio klubą „Lietkabelis“, futbolo klubą „Panevėžys“, Lietuvos galiūnų čempionato finalo Panevėžyje organizavimą ir eilę sporto, socialines ir kitas visuomenei svarbias iniciatyvas bei projektus.

## **BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJA**

### **PAGRINDINIAI STRATEGINIAI TIKSLAI**

Būti vandentvarkos lydere Aukštaitijos regione ir viena iš pirmaujančių šalies vandentvarkos bendrovių.

Užtikrinti nuolatinį ir ilgalaikį gyvybiškai būtinų geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų teikimą.

Nuolat gerinti teikiamų paslaugų kokybę, energetinį efektyvumą, aplinkos apsaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos veiksmingumą.

Efektyvi, profesionali veikla, paslaugų kokybė ir maksimalus klientų lūkesčių ir poreikių tenkinimas.

Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų tinklo plėtra Panevėžio mieste, priemiesčiuose ir Panevėžio rajone.

Valdymo procesų tobulinimas, veiklos valdymui taikant tarptautinius standartus ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, ISO 50001.

Bendrovės įvaizdžio stiprinimas visuomenėje.

Siekis tapti geidžiamu darbdaviu.

### **VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS**

2018 metais UAB „Aukštaitijos vandenys“ ir toliau vykdys savo misiją tiekti geriamąjį vandenį, surinkti ir išvalyti nuotekas aptarnaujamoje teritorijoje.

- Vykdydama savo veiklą, įmonė užtikrins vartotojams nepertraukiamą, ilgalaikį gyvybiškai būtinų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą.
- Bendrovės veikla atitiks nustatytus paslaugų kokybės, aplinkosaugos ir sveikatos apsaugos reikalavimus.
- Išskirtinis dėmesys bus skiriamas veiklos efektyvumui bei paslaugų sąnaudų mažinimui.

- Bendrovė sėkmingai vykdys valdybos patvirtintus ilgalaikio turto įsigijimo ir atstatymo bei remonto planus 2018 metams.
- UAB „Aukštaitijos vandenys“ pagal 2014 – 2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonę 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“ planuoja įgyvendinti investicinį projektą, kuris apims du investavimo objektus: pagrindinis investavimo objektas (A) - Vandens tiekimo sistemų renovavimas ir plėtra bei papildomas investavimo objektas (B) - Nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra.
- Bendrovė įdiegs energijos naudojimo vadybos sistemą, atitinkančią ISO 50001:2011 reikalavimus.
- Bendrovė teiks 2019-2020 metams geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas VKEKK derinimui ir Panevėžio miesto ir rajono savivaldybių taryboms nustatymui.
- Bus pasirašoma kolektyvinė sutartis tarp darbdavio ir bendrovės darbuotojų kolektyvo.
- Bendrovė savo veikla sieks užtikrinti maksimalius klientų lūkesčius ir poreikių tenkinimą.

UAB „Aukštaitijos vandenys“ ir toliau sieks naudoti savo klientams, akcininkams ir stengsis įgyvendinti užsibrėžtus tikslus: orientaciją į klientą, veiklos efektyvumą, veiklos skaidrumą. Būdami technologiškai pažangūs bei sukaupę didžiulę darbo patirtį, esame pajėgūs ir toliau spręsti vandentvarkos ūkio vystymosi problemas, teikti aukščiausios kokybės paslaugas ir prisidėti prie žmonių gerovės kūrimo.

Generalinis direktorius



Saulius Venckus



Įmonės kodas 147104754  
Adresas Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva

**2017 m.  
METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

2017-12-31 BALANSAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>58913171</b>	<b>60562687</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	3	80738	97517
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		80738	97517
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	4	58802913	60445062
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		49955979	51889444
2.3.	Mašinos ir įranga		6325967	6825816
2.4.	Transporto priemonės		790987	871509
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		603687	721525
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		1126293	136768
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>		29520	20108
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	29520	20108
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2992395</b>	<b>2204688</b>
1.	<b>ATSARGOS</b>		265782	240689
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	265413	240122
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		369	567
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		924930	848503
2.1.	Pirkėjų skolos	6	793378	761554

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	131552	86949
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	1801683	1115496
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		102221	88219
	TURTO IŠ VISO		62007787	62855594
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		25674962	25237825
1.	KAPITALAS	8	23178709	23178709
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		23178709	23178709
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8	1662491	1166222
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		195098	150453
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1467393	1015769
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	833762	892894
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		833762	892894
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	32602957	33902144
F.	ATIDĖJINIAI	10	392787	373197
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		392787	373197
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3328674	3329175
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1016403	2017519
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	1016403	2017519
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2312271	1311656
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	1406254	520169
2.3.	Gauti avansai		62467	48963
2.4.	Skolos tiekėjams		158389	147830
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva  
Dupmenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
2017 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
(Eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	202731	179284
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	482430	415410
H.	SUKAPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		8407	13253
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		62007787	62855594

Toliau 11 - 30 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2018 m. vasario 14 d.

Vyr. finansininkės (buhalterės)  
pavadootoja

Virginija  
Bernadišienė

2018 m. vasario 14 d.

2017-12-31 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	14	8586648	8535062
2.	Pardavimo savikaina	15	(6381341)	(6250509)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>2205307</b>	<b>2284553</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	16	(321681)	(309340)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(866851)	(818778)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	21147	14388
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	6482	4297
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	19	(91358)	(109596)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>953046</b>	<b>1065524</b>
14.	Pelno mokestis	20	(119284)	(172630)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>833762</b>	<b>892894</b>

Toliau 11 - 30 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2018 m. vasario 14 d.

Vyr. finansininkės (buhalterės)  
pavadootoja

Virginija Bernadišienė

2018 m. vasario 14 d.

2017-12-31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2015 m. gruodžio 31 d.)	2318709					79866		40547	2141809	25440931
2. Perskaičiavimo į eurus rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2015 m. gruodžio 31 d.)	2318709					79866		40547	2141809	25440931
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									892894	892894
10. Dividendai									(1096000)	(1096000)
11. Kitos išmokos										

12. Sudaryti rezervai					70587	1015769	(1086356)	
13. Panaudoti rezervai						(40547)	40547	
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)								
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)								
16. Įnašai nuostoliams padengti								
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2016 m. gruodžio 31 d.)</b>	<b>23178709</b>				<b>150453</b>	<b>1015769</b>	<b>892894</b>	<b>25237825</b>
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)								
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							833762	833762
23. Dividendai							(396625)	(396625)
24. Kitos išmokos								
25. Sudaryti rezervai					44645	451624	(496269)	
26. Panaudoti rezervai								

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva

Dupmenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

**2017 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(Eurai, jei nenurodyta kitaip)

27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)									
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									
29. Įnašai nuostoliams padengti									
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017 m. gruodžio 31 d.)</b>	<b>23178709</b>				<b>195098</b>	<b>1467393</b>	<b>833762</b>	<b>25674962</b>	

Toliau 11 - 30 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Venckus

2018 m. vasario 14 d.

Vyr. finansininkės  
(buhalterės) pavaduotoja

Virginija Bernadišienė

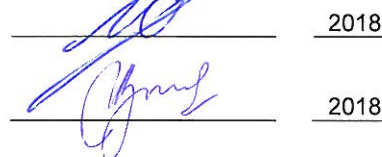
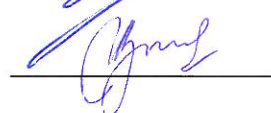
2018 m. vasario 14 d.

2017-12-31 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (sudaroma netiesioginiu būdu)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		833762	892894
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3,4,9	1643574	1665742
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	18	(6695)	(4290)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	19	84876	105299
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		7711	(10083)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	20	(9412)	451
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	5	(25326)	(75657)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		198	(450)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(31824)	75832
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(46268)	(11036)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(14002)	5836
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	10	19590	65222
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		24063	47385
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(86373)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	12	23447	(69308)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	68685	74401
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(4846)	7932
	<b>Gryniesi pagrindinės veiklos srautai</b>		<b>2567533</b>	<b>2683797</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1721696)	(1585615)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		6732	4305

2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	19		41
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	19	6482	4256
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(20)	
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1708502)</b>	<b>(1577013)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(396625)	(1096000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(396625)	(1096000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		223781	(538440)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		371404	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		371404	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(577773)	(596666)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(483935)	(483937)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(93838)	(112729)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		430150	58226
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(172844)</b>	<b>(1634440)</b>
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>686187</b>	<b>(527656)</b>
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	7	1115496	1643152
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7	1801683	1115496

Toliau 11 - 30 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Venckus		2018 m. vasario 14 d.
Vyr. finansininkės (buhalterės) pavaduotoja	Virginija Bernadišienė		2018 m. vasario 14 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.

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei, neturi filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 79.926.584 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro. Įstatinio kapitalo dydis yra pilnai apmokėtas. Bendrovės akcininkų struktūra 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau esančioje lentelėje:

Akcininkas	2017 m. gruodžio 31 d.		2016 m. gruodžio 31 d.	
	Akcijų skaičius	Kapitalo dydis	Akcijų skaičius	Kapitalo dydis
Panevėžio miesto savivaldybė	75.907.105	22.013.060,45	75.907.105	22.013.060,45
Panevėžio rajono savivaldybė	4.019.479	1.165.648,91	4.019.479	1.165.648,91
Iš viso:	79.926.584	23.178.709,36	79.926.584	23.178.709,36

Pagrindinės Bendrovės veiklos sritys yra geriamojo vandens surinkimas, valymas ir tiekimas vartotojams, nuotekų tvarkymas ir išvalyto vandens išleidimas į atvirus telkinius bei šiam tikslui skirtų statinių eksploatacija ir remontas. Bendrovė tiekia geriamą vandenį bei teikia nuotekų tvarkymo paslaugas maždaug 102.300 Panevėžio miesto ir rajono gyventojų ir 1.291 juridiniams asmenims.

2017 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 243 darbuotojai (2016 m. – 249 darbuotojai). Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas pateikiamas žemiau esančioje lentelėje:

Darbuotojų kategorijos	2017 m.	2016 m.
Administracija	9	10
Vadovai (padalinių vadovai ir juos pavaduojantys darbuotojai)	25	25
Specialistai	25	25
Jaunesnieji specialistai ir technikai	28	28
Tarnautojai	10	11
Darbininkai	146	150
Iš viso:	243	249

2017 m. kainos už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugų bazinės kainos nekito, žemiau pateikiame kainas už suvartotą geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymą:

1. Gyventojams:

1.1. Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas bute:

	€/m <sup>3</sup> (be PVM)
Geriamojo vandens tiekimo	0,57
Nuotekų tvarkymo	0,81

## 1 Bendroji informacija (tęsinys)

1.1. Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas bute (tęsinys):

AAPP ir VAP bazinė kaina	<u>€/mėn. (be PVM)</u>
Priklausomai ar yra įrengtas atsiskaitomasis apskaitos prietaisas	0,83;0,34

1.2. Individualių namų gyventojams, perkantiems paslaugas namų įvaduose:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,53
Nuotekų tvarkymo	0,74
AAPP ir VAP bazinė kaina	<u>€/mėn. (be PVM)</u>
Priklausomai ar yra įrengtas atsiskaitomasis apskaitos prietaisas	0,72;0,38

1.3. Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas namų įvaduose:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,52
Nuotekų tvarkymo	0,74
AAPP ir VAP bazinė kaina	<u>€/mėn. (be PVM)</u>
	4,46

2. Įmonėms:

2.1. Už patalpų šildymui ir karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamąjį vandenį ir tiekiamą vartotojams:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,52
Nuotekų tvarkymo	0,74

2.2. Už kitoms reikmėms sunaudotą geriamąjį vandenį ir sutvarkytas nuotekas bei už karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamąjį vandenį ir tiekiamą abonentams:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Geriamojo vandens tiekimo	0,60
Nuotekų tvarkymo	0,74

2.3. AAPP ir VAP bazinė kaina yra diferencijuota pagal apskaitos prietaisų diametrus (nuo 0,72 € (be PVM) iki 28,50 € (be PVM)). Vidutinė atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina apskaitos prietaisui per mėnesį yra 2,47 €.

2.4. Mokesčiai už padidintą ir specifinę taršą (nuo 0,002 €/m<sup>3</sup> (be PVM) iki 0,015 €/m<sup>3</sup> (be PVM)).

Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2014 m. rugsėjo 25 d. sprendimu Nr. 1-270 yra nustatytos gamybinio vandens kainos, kurios galioja nuo 2015 m. sausio 1 d.:

	<u>€/m<sup>3</sup> (be PVM)</u>
Dvinarės kainos pastovioji dalis	59,81
Dvinarės kainos kintamoji dalis	0,32.

## 2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2017 m. finansines ataskaitas, yra šie:

### 2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2017 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, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos prie LR Finansų ministerijos.

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, eurais.

### 2.3. Nematerialusis turtas

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu pripažįstamas turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 144,81 Eur ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai.

Ilgalaikis 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. Ilgalaikis nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą 3 - 10 metų naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos sąnaudos apskaitomos savikainos, bendrųjų ir administracinių bei pardavimo sąnaudų straispsniuose.

### 2.4. Materialusis turtas

Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 144,81 Eur (mašinos ir įranga, transporto priemonės, matavimo ir reguliavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių), ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai, yra laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu. Pastatai, statiniai, nuotekų ir vandentiekio tinklai ir kiti perdavimo įrenginiai yra laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu nepriklausomai nuo vertės. Ilgalaikiam materialiajam turtui yra nustatyta 0,29 Eur likvidacinė vertė.

Bendrovės pastatai, mašinos ir įrenginiai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomi indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas, turto vertės sumažėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje prie kitos veiklos rezultatų. Kai turtas nurašomas, likutinė vertė apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridamos 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.

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

Dėl pasikeitusių technologinių, ekonominių sąlygų bendrovės veikloje nebenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui, taip pat ilgalaikiam materialiajam turtui, kurio teikiama ekonominė nauda yra sumažėjusi, Bendrovė apskaito turto vertės sumažėjimą. Ilgalaikio turto atsiperkamoji vertė prilyginama 0 Eur, kaip turto nebegeneruojančio pajamų, o dėl naudojimo specifikos retai parduodamo arba visai neparduodamo. Vertės sumažėjimo nuostolis pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.4. 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, bendrųjų ir administracinių, pardavimo ir kitos veiklos sąnaudų straipsniuose.

Ilgalaikio materialiojo turto vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais) :

Pastatai	38
Statiniai	30
Vandentiekio tinklai	46
Nuotekų tinklai	45
Perdavimo įrenginiai	22
Mašinos ir įranga	15
Transporto priemonės	13
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	7

Vidutinis naudingo tarnavimo laikas apskaičiuotas atsižvelgiant į ilgalaiį materialųjį turtą, kuris nėra pilnai nusidėvėjęs ir kuriam nėra apskaitytas turto vertės sumažėjimas. Naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas periodiškai.

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

### 2.5. Atsargos

Atsargas sudaro žaliavos ir medžiagos skirtos, geriamojo vandens ir nuotekų objektų eksploatacijai, ir turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 144,81 Eur (mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, matavimo ir reguliavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių). 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. Nurašius į sąnaudas trumpalaikį turtą, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 144,81 Eur, apskaitoje vedama šių daiktų kiekinė apskaita. Atsargų savikaina apskaičiuojama remiantis FIFO metodu. Esant reikalui, Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą lėtai judančioms ir nenaudojamos atsargoms, siekdama jas apskaityti mažesniaja iš savikainos ir grynosios galimo realizavimo vertės. Atsargų vertės sumažėjimas pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

### 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 juridinių asmenų įsiskolinimus ir taikydama skolų senaties metodą, vertinant gyventojų įsiskolinimus. Abejotinių skolų nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje įtraukiami į bendrąsias ir administracines 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 tvarkymo 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. Dotacijos skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti laikomos finansinės veiklos pinigų srautais.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 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 reikės 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.

Bendrovės gauta ilgalaikė paskola įvertinta amortizuota savikaina, kurią apskaičiuojant priskaičiuotomis palūkanomis didinama, o sumokėtomis palūkanomis ir grąžintos paskolos dalimi mažinama finansinio įsipareigojimo suma.

### 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. Dotacijų, susijusių su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota tokia dalimi, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas, ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, skirtos sąnaudoms kompensuoti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Jos iš karto pripažįstamos panaudotomis tokia dalimi, kuria yra kompensuojamos sąnaudos. Su pajamomis susijusi dotacija apskaitoje pripažįstama, kai yra priimtas sprendimas, kad dotacija bus gauta.

### 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 4 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 Bendrovės negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertiniu vidurkiu.

### 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 tvarkymo 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 gamybos įmones, kurios turi nuotekų apskaitos prietaisus, užmokestis už nuotekų tvarkymo paslaugas yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį pateikto 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 atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros, toliau AAPP sąnaudos. Vandens ir nuotekų savikainą sudaro gamybinių ir juos aptarnaujančių padalinių sąnaudos. AAPP sąnaudas sudaro apskaitos prietaisų įrengimas, eksploatacija, remontas, metrologinė patikra bei kitos sąnaudos.

Pardavimų sąnaudas pagrindė sudaro pardavimų tarnybos sąnaudos, sąskaitų pateikimo bei kitos sąnaudos.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.12. Sąnaudų pripažinimas (tęsinys)

Bendrašias ir administracines sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su Bendrovės vadovybe, administracija, buhalterija, ekonomikos ir planavimo, projektų įgyvendinimo grupe. Prie šių sąnaudų taip pat priskiriama dalis pardavimo tarnybos sąnaudų, kuri nepatenka prie pardavimo sąnaudų. 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 likvidavimo, ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos, įvairūs nuostoliai, abejotinų 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 piniginių 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.

### 2.14. Pelno mokesčiai

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

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

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstamas balanse, kai turto balansinė vertė yra didesnė už jo mokesčio bazę.

### 2.15. Turto vertės sumažėjimas

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso dieną.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų 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 balansinė 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 turtas gali būti nuvertėjęs. Kai balansinė vertė viršija turto atsiperkamąją 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 Apskaitos principai (tęsinys)

### 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 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.

### 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. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai 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.

### 2.20. Klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovės esminė klaida – klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės finansinės būklės bei veiklos rezultatų ir esminės klaidos suma sudaro daugiau nei 0,18 proc. Bendrovės turto vertės.

### 2.21. Susiję asmenys

Su Bendrove susijusiais asmenimis laikomi bendrovės vadovai – generalinis direktorius, ekonomikos direktorius, eksploatacijos direktorius ir jų šeimos nariai, 5 bendrovės valdybos nariai ir jų šeimų nariai, 5 stebėtojų tarybos nariai ir jų šeimų nariai, šių asmenų ar jų šeimoms narių kontroliuojamos įmonės, kuriose kontrolė yra didesnė negu 20 proc. nuosavo kapitalo. Įmonės darbuotojai, kurie pagal pareigas yra laikomi susijusiais asmenimis ir valdybos bei stebėtojų tarybos nariai atskleidžia savo ir savo šeimos narių kontroliuojamų įmonių ryšius su Bendrove ir tokie ryšiai atspindimi aiškinamajame rašte (jeigu tokie sandoriai vyko).

3. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

Rodikliai	Koncesijos, patentai, licenzijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>				
2016 m. gruodžio 31 d.	167	820.570	1.882	822.619
Įsigyta	-	11.225	-	11.225
Nurašyta (-)	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	167	831.795	1.882	833.844
<b>Sukaupta amortizacija</b>				
2016 m. gruodžio 31 d.	167	723.053	1.882	725.102
Pergrupavimas	-	-	-	-
2016 m. gruodžio 31 d.	167	723.053	-	725.102
Priskaityta už laikotarpį	-	28.004	-	28.004
Nurašyta (-)	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	167	751.057	1.882	753.106
<b>Balansinė vertė</b>				
2016 m. gruodžio 31 d.	-	97.517	-	97.517
2017 m. gruodžio 31 d.	-	80.738	-	80.738

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines ir pardavimo sąnaudas.

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. lygi 623.928 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 408.105 Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Vežio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva  
 Dupmenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
 2017 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 (Eurai, jei nenurodyta kitaip)

4. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Išsigijimo vertė</b>						
2016-12-31	92 468 227	16 887 829	1 735 549	3 247 843	136 768	114 476 216
Išgyta	35 989	188 938	14 752	68 792	1 402 000	1 710 471
Nurašyta (-)	(88 890)	(142 675)	---	(91 695)	---	(323 260)
Parduota(-)	---	(5 825)	(93 585)	-	-	(99 410)
Perklasifikavimai	201 090	211 385	---	---	(412 475)	---
2017-12-31	92 616 416	17 139 652	1 656 716	3 224 940	1 126 293	115 764 017
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>						
2016-12-31	39 764 062	10 049 069	864 040	2 526 095	---	53 203 266
Priskaityta už laikotarpį	2 168 872	894 016	95 273	186 746	---	3 344 907
Nurašyta (-)	(87 218)	(142 670)	---	(91 588)	---	(321 476)
Parduota(-)	---	(5 824)	(93 584)	---	---	(99 408)
2017-12-31	41 845 716	10 794 591	865 729	2 621 253	---	56 127 289
<b>Vertės sumažėjimas</b>						
2016-12-31	814 721	12 944	---	223	---	827 888
Priskaityta už laikotarpį	---	6 150	---	---	---	6 150
Nurašyta (-)	---	---	---	---	---	---
Atstatyta	---	---	---	(223)	---	(223)
Perklasifikavimai	---	---	---	---	---	---
2017-12-31	814 721	19 094	---	---	---	833 815
<b>Balansinė vertė</b>						
2016-12-31	51 889 444	6 825 816	871 509	721 525	136 768	60 445 062
2017-12-31	49 955 979	6 325 967	790 987	603 687	1 126 293	58 802 913

#### 4 Materialusis turtas (tęsinys)

2017 m. Bendrovė nurašė ir likvidavo nebetinkamą naudojimui ilgalaikį materialųjį turta, kurio likutinė vertė sudarė 1784 Eur. Nurašyto turto likutinė vertė yra įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Bendrovė patikėjimo teise valdo dvi trečio pakėlimo stoteles Panevėžio mieste ir vandentiekio tinklus Garuckų km. Panevėžio rajone. Stotelių įsigijimo vertė – 7.807 Eur, likutinė – 1 Eur. Vandentiekio tinklų įsigijimo vertė – 15.999 Eur, likutinė – 12.863 Eur.

Pagal panaudos sutartį Bendrovė eksploatuoja ŽŪB „Vaivadų meistrai“ vandentiekio tinklus Panevėžio rajono Vaivadų kaime, BŽŪB „Ragainiai“ vandentiekio tinklus Panevėžio rajono Ragainės, Naujamiesčio kaimuose ir Naujamiesčio miestelyje bei artozinį gręžinį Naujamiesčio kaime, UAB „Viktauga“ vandentiekio ir nuotekų tinklus Gumbės g. Panevėžio mieste, Panevėžio miesto savivaldybės vandentiekio ir nuotekų tinklus Janonio g. šiaurinėje dalyje Panevėžio mieste, UAB „Pas Katina“ vandentiekio ir nuotekų tinklus, Viliaus Ramoškos nuotekų tinklus Panevėžio raj. Staniūnų k., Vijoklių g. ir Vidos Nemanienės vandentiekio ir nuotekų tinklus Panevėžio mieste Stetiškių g., AB „Amilina“ geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisus, Vidos Nemanienės vandentiekio tinklai Panevėžio mieste Stetiškių g. ŽŪB „Vaivadų meistrai“ tinklų vertė – 1.623 Eur. BŽŪB „Ragainiai“ ir UAB „Viktauga“ tinklų vertė nenurodyta. Panevėžio miesto savivaldybės tinklų vertė – 1.228.528 Eur. UAB „Pas Katina“ tinklų vertė – 6.656 Eur. Viliaus Ramoškos tinklų vertė – 20.997 Eur. Vidos Nemanienės vandentiekio ir nuotekų tinklų vertė 2644 Eur. AB „Amilina“ apskaitos prietaisų vertė – 10.883 Eur. Sutartis su ŽŪB „Vaivadų meistrai“ ir Panevėžio rajono savivaldybės administracija dėl BŽŪB „Ragainiai“ ir yra kasmet tęsiamos. Sutartis su UAB „Viktauga“ galioja iki 2019 m. gruodžio 31 d. Sutartis su Panevėžio miesto savivaldybe galioja iki 2020 m. vasario 25 d. Sutartis su AB „Amilina“, UAB „Pas Katina“, Viliumi Ramoška ir Vida Nemaniene yra neterminuotos. Šis turtas nėra įtrauktas į 2017 m. Bendrovės balansą.

Bendrovė pagal panaudos sutartį su AB „Panevėžio metrologijos centras“ perdavusi neatlygintinai naudotis vandens skaitiklių patikros įrenginiu geriamojo vandens skaitiklių DN15 ir DN20 patikrai atlikti. Įrenginys pilnai nusidėvėjęs. Sutartis galioja iki 2018 m. kovo 17 d. Taip pat sudaryta neterminuota sutartis su Panevėžio kultūros ir sporto centru dėl vandentiekio tinklų kameros panaudos. Kamera pilnai nusidėvėjusi. Šis turtas yra atspindėtas 2017 m. Bendrovės balanse.

Bendrovės administracinis-laboratorinis, orapūčių ir dumblo sausinimo pastatai, esantys Papušių km. Panevėžio rajone ir 2.109 m vandentiekio ir nuotekų tinklai, esantys Panevėžio mieste, kurių balansinė vertė 2.696.356 Eur yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolas. Įkeitimo sutartys galioja iki 2034 m. kovo 15 d.

Vandens ir nuotekų magistraliniai tinklai 7190 m. esantys Panevėžio mieste kurių balansinė vertė 1.477.434 Eur ir 4.006 m vandentiekio tinklai Panevėžio rajone Naujamiesčio km., kurių balansinė vertė 545.346 Eur, yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolas. Įkeitimo sutartys galioja iki 2039 m. spalio 04 d.

Bendrovė neturi investicinio turto ir lizingo sutarčių pagrindu įsigyto turto, areštuoto turto.

Naudojamas, bet pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina:

	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Pastatai ir statiniai	11.622.105	10.121.971
Mašinos ir įranga	6.792.303	5.832.773
Transporto priemonės	385.178	313.127
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1.685.646	1.422.995
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	<u>20.485.232</u>	<u>17.690.866</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.

#### 4 Materialusis turtas (tęsinys)

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.

Bendrovė negali nustatyti ir atskleisti pastatų, statinių bei tinklų indeksacijos įtakos sumos, įtrauktos į ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Perindeksuoti mašinos ir įrengimai yra pilnai nudėvėti.

##### Vykdomi statybos darbai ir sumokėti avansai

Nebaigtos statybos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2017 m. pateikiami lentelėje žemiau:

Projektas	2016 m.		Įvesta į eksploataciją	2017 m.	
	gruodžio 31 d.	Įsigijimai		gruodžio 31 d.	
Vandentiekio ir nuotekų tinklų Panevėžio mieste išplėtimas	-	418.899	-		418.899
Panevėžio miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstravimas	-	237.279	-		237.279
Vandentiekio ir nuotekų tinklų Panevėžio mieste rekonstravimas	-	280.605	-		280.605
Kiti projektai	136.768	465.217	412.475		189.510
Sumokėti avansai	-	-	-		-
Nebaigtos statybos iš viso	136.768	1.402.000	412.475		1.126.293

##### Numatomi investiciniai projektai

2018 m. bus toliau įgyvendinamas investicinis projektas „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“ pagal 2014 – 2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ priemonę 05.3.2-APVA-R-014 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra, įmonių valdymo tobulinimas“. Šio projekto tikslas - didinti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą ir sistemos efektyvumą Panevėžio mieste ir rajone. Projekto bendra vertė 5.846 mln. Eur: Europos Sąjungos paramos 2014-2020 m periodo lėšos – 2.286 mln. Eur; bendrovės (SEB ir EIB paskolos) lėšos – 3.560 mln. Eur.

#### 5 Atsargos

Žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, bendrąja verte	284.600	259.996
Atimti: pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimas	(19.187)	(19.874)
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, grynąja verte	265.413	240.122

Atsargų vertės atstatymas 687 Eur sumai įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Įkeistų atsargų ar atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, nėra.

6 Per vienus metus gautinos sumos

Pirkėjų skolos

Pirkėjų skolas už geriamąjį vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
<b>Klientų grupė:</b>		
Gamybos įmonės	584.945	564.285
Gyventojai	287.460	289.237
Kiti vartotojai	124.669	119.481
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	<u>(203.696)</u>	<u>(211.449)</u>
Pirkėjų skolų iš viso	<u>793.378</u>	<u>761.554</u>

2017 m. gruodžio 31 d. Panevėžio miesto savivaldybės skola sudarė 1.422 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. - 1.544 Eur), Panevėžio rajono savivaldybės skola – 402Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 365 Eur).

Klientų grupes galima apibūdinti taip:

*Gamybos 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 daugiabučių ir individualių namų gyventojus bei daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijas (toliau – DGNB). Gyventojai, deklaruojantys suvartojimą pagal butuose ir individualiuose namuose įrengtus apskaitos prietaisus, atsiskaito pagal atsiskaitymo knygeles. Gyventojams, atsiskaitantiems už paslaugas pagal normas arba namo įvade įrengtus apskaitos prietaisus, Bendrovė sąskaitas išrašo tiesiogiai.

*Kiti vartotojai.* Tai biudžetinės ir buitines poreikių įmonės - ligoninės, mokyklos, prekybos įmonės, statybos - remonto organizacijos ir visos kitos įstaigos, kurios nepatenka 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 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Iš aplinkos projektų valdymo agentūros gautinos dotacijų sumos	24.305	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	79.634	78.763
Kitos per vienerius metus gautinos sumos	29.096	10.301
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	<u>(1.483)</u>	<u>(2.115)</u>
Gautinų sumų iš viso	<u>131.552</u>	<u>86.949</u>

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	1.738.113	1.080.806
Pinigai kelyje	34.220	31.481
Pinigai kasoje	10.060	3.209
Pinigai kitose mokėjimo įstaigose	19.290	-
	<u>1.801.683</u>	<u>1.115.496</u>

## 8 Nuosavas kapitalas

### Kapitalas

Per 2017 metus naujų akcijų išleista nebuvo. 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 79.926.584 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro. Įstatinio kapitalo dydis 23.178.709,36 Eur yra pilnai apmokėtas.

### Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2017 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis pelnas sudarė 833.762 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. - 892.894 Eur).

2017 m. akcininkų sprendimu buvo išmokėta 396.625 Eur dividendų (2016 m. – 1.096.000 Eur).

### Privalomasis ir kiti rezervai

2017 m. iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą buvo pervesta 44.645 Eur, į kitus rezervus – 451.624 Eur, iš kurių 30.000 Eur skirta paramai, 25.000 Eur – kolektyvo reikmėms ir 396.625 Eur – investicijoms.

## 9 Dotacijos ir subsidijos

Iš 2017 m. pripažintos dotacijų sumos Lietuvos Respublikos aplinkos projektų valdymo agentūra dar nebuvo patvirtinusi 24.305 Eur. Bendrovės vadovybės nuomone, šios sumos bus patvirtintos ir gautos per 2018 m.

Dotacijų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2017 metus pateikiami lentelėje žemiau:

	Finansuota iš viso iki 2016 m. gruodžio 31 d.	Finansuota	Nurašyta	Finansuota iš viso iki 2017 m. gruodžio 31 d.
<b>Dotacijos:</b>				
ES Phare	2.824.117	-	-	2.824.117
SIDA	3.401.462	-	(31627)	3.369.835
Privatizavimo fondas	434.532	-	-	434.532
Valstybės biudžetas	10.278.662	-	(33 986)	10.244.676
Sanglaudos fondas	33.486.227	430.150	(53.729)	33.862.648
Panevėžio miesto ir raiono savivaldybės	49.486	-	-	49.486
Finansavimo iš viso	<u>50.474.486</u>	<u>430.150</u>	<u>(119.342)</u>	<u>50.785.294</u>

### **Amortizacija:**

2016 m. gruodžio 31 d. likutis	16.572.342
Amortizacija per metus	1.729.337
Nurašyta sukaupta amortizacija	<u>(119.342)</u>
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>18.182.337</u>
2017 m. gruodžio 31 d. likutinė dotacijų vertė	<u>32.602.957</u>

2016 m. dotacijų amortizacija sudarė 1.836.998 Eur. Dotacijų amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į pardavimo savikainos sąnaudas.

10 Atidėjiniai

	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	392.787	373.197
	<u>392.787</u>	<u>373.197</u>

Atidėjinius sudaro kiekvienam Bendrovės darbuotojui apskaičiuota pensijų kaupimo išmoka remiantis aktuariniais įvertinimais. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Bendrovės negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertiniu vidurkiu (pastaba Nr. 10).

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus išeinančiam iš darbo darbuotojui, sulaukus pensinio amžiaus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovės vadovybės sprendimu išmokos dydis gali būti padidintas iki 4 mėnesinių atlyginimų dydžio išmokos darbuotojams, išdirbusiems įmonėje daugiau negu 26 metus.

Pensijų kaupimo išmokų 2017 m. pasikeitimas yra įtrauktas į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines bei pardavimų sąnaudas.

11 Skolos kredito įstaigoms

		2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>Po vienu metų mokėtina suma</b>			
Europos investicijų banko paskola NVĮ rekonstravimui	a)	644.999	1.073.399
Europos investicijų banko paskola vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje	b)	-	483.380
Europos investicijų banko paskola Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai	c)	-	460.740
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone	d)	371.404	-
		<u>1.016.403</u>	<u>2.017.519</u>
<b>Per vienus metus mokėtina suma</b>			
Europos investicijų banko paskola NVĮ rekonstravimui	a)	431.887	433.279
Europos investicijų banko paskola vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje	b)	498.541	44.487
Europos investicijų banko paskola Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai	c)	475.191	42.403
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone	d)	635	-
		<u>1.406.254</u>	<u>520.169</u>
		<u>2.422.657</u>	<u>2.537.688</u>

a) 1999 m. rugsėjo 22 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Europos investicijų banku 5.999.999,34 Eur sumai Panevėžio m. NVĮ rekonstravimui. Perskolinta valstybės vardu 2005 m. birželio 30 d. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2020 m. gegužės 31 d. Už paskolą yra mokamos fiksuotos metinės palūkanos (3,097 proc. – 4,092 proc.), kurios yra fiksuojamos kiekvienai paimtai paskolos daliai. Paskolos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.076.886 Eur, iš kurio 428.400 Eur paskolos dalis kartu su 3.487 Eur sukauptomis palūkanomis Bendrovės finansinėse ataskaitose yra atspindėta per vienus metus mokėtinų sumų straipsnyje.

b) 2010 m. balandžio 30 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 688.520,25 Eur sumai vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje finansuoti. Perskolinta paskolos dalis sudarė 540.248 Eur. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Už paskolą yra mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 3,948 proc. Paskolos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 498.541 Eur kartu su 15.161 Eur sukauptomis palūkanomis. Priėmus sprendimą dėl išankstinės paskolos grąžinimo, visa paskolos suma Bendrovės finansinėse ataskaitose yra atspindėta per vienus metus mokėtinų sumų straipsnyje (pastaba Nr.26.1) .

**11 Skolos kredito įstaigoms (tęsinys)**

c) 2010 m. liepos 9 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 514.944,39 Eur sumai Panevėžio dumblo apdoravimo įrenginių statybai finansuoti. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2034 m. kovo 15 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 3,948 proc. Paskolos likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 475.191 Eur kartu su 14.451 Eur sukauptomis palūkanomis Priėmus sprendimą dėl išankstinės paskolos grąžinimo, visa paskolos suma Bendrovės finansinėse ataskaitose yra atspindėta per vienus metus mokėtinų sumų straipsnyje (pastaba Nr.26.1).

d) 2017 m. rugpjūčio 4 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 2 284 737 Eur sumai - Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone finansuoti. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2039 m. spalio 4 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 1,62 proc. Perskolinta paskolos dalis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 371.404 Eur. 635 Eur sukauptų palūkanų Bendrovės finansinėse ataskaitose yra atspindėta per vienus metus mokėtinų sumų straipsnyje.

Paskolų grąžinimo terminai:

	<u>2017 m.</u>
2018 m.	1.406.254
2019 m. - 2022 m.	684.094
2023 m. ir vėliau	<u>332.309</u>
	<u>2.422.657</u>

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis – 3,56 proc. (2016 m. – 3,92 proc.)

**12 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Sukaupti atostoginiai	201.890	178.231
Mokėtinas socialinis draudimas	-	-
Mokėtini atlyginimai ir kitos išmokos	<u>841</u>	<u>1.053</u>
	<u>202.731</u>	<u>179.284</u>

Sukauptų atostoginių 2017 m. pasikeitimas yra įtrauktas į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines bei pardavimų sąnaudas.

**13 Kitos per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**

	<u>2017 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Kitos mokėtinos sumos už darbus ir paslaugas	212.258	156.903
Mokestis už gamtos išteklius	112.909	106.160
Mokėtinas PVM	102.586	96.376
Mokestis už aplinkos taršą	54.677	44.027
Nekilnojamo turto mokestis	<u>-</u>	<u>11.944</u>
	<u>482.430</u>	<u>415.410</u>

**14 Pardavimo pajamos**

	<u>2017 m.</u>	<u>2016 m.</u>	<u>Pokytis,%</u>
Vandens tiekimas	3.227.606	3.145.286	+2,6
Nuotekų tvarkymas	4.803.938	4.839.311	-0,7
Aptarnavimo kaina	<u>555.104</u>	<u>550.465</u>	<u>+0,8</u>
Pardavimo pajamų iš viso	<u>8.586.648</u>	<u>8.535.062</u>	<u>+0,6</u>

15 Pardavimo savikaina

	2017 m.	2016 m.	Pokytis, %
<b>Vandens tiekimo savikaina:</b>			
Darbo užmokestis	728.448	702.526	+3,7
Nusidėvėjimas ir amortizacija	712.916	689.084	+3,5
Gamtos išteklių mokestis	461.375	456.266	+1,1
Elektros energija	240.195	256.748	-6,4
Socialinis draudimas	226.320	216.838	+4,4
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	169.622	142.210	+19,3
Medžiagos	112.206	112.437	-0,2
Pensijų kaupimo sąnaudos	3.750	32.995	-88,6
Kuras	32.215	29.781	+8,2
Apšildymas ir karštas vanduo	23.803	26.733	-11,0
Kitos sąnaudos	22.680	26.726	-15,1
	<b>2.733.530</b>	<b>2.692.344</b>	<b>+1,5</b>
<b>Nuotekų tvarkymo savikaina:</b>			
Darbo užmokestis	1.108.194	1.048.561	+5,7
Nusidėvėjimas ir amortizacija	889.640	919.439	-3,2
Elektros energija	423.152	405.862	+4,3
Socialinis draudimas	344.866	324.104	+6,4
Medžiagos	302.516	273.238	+10,7
Apšildymas ir karštas vanduo	77.218	72.180	+7,0
Kuras	57.672	60.335	-4,4
Pensijų kaupimo sąnaudos	9.781	59.354	-83,50
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	58.896	50.881	+15,8
Gamtos taršos mokestis	54.059	43.343	+24,7
Fizinė sauga	33.550	30.748	+9,1
Transporto ir mechanizmų nuoma	25.115	25.998	+3,4
Technologinis kuras	4.727	7.708	-38,7
Kitos sąnaudos	62.655	60.637	+3,3
	<b>3.452.041</b>	<b>3.382.388</b>	<b>+2,1</b>
<b>AAPP sąnaudos:</b>			
Darbo užmokestis	91.198	83.274	+9,5
Vandens apskaitos prietaisų keitimo, remonto ir patikros sąnaudos	61.907	49.283	+25,6
Socialinis draudimas	28.386	25.702	+10,4
Nusidėvėjimas	5.746	6.327	-9,2
Pensijų kaupimo sąnaudos	420	2.045	-79,5
Kitos	8113	9.146	-11,3
	<b>195.770</b>	<b>175.777</b>	<b>+11,4</b>
Pardavimo savikainos iš viso	<b>6.381.341</b>	<b>6.250.509</b>	<b>+2,1</b>

Pensijų kaupimo sąnaudų pasikeitimui įtakos turėjo išmokų darbuotojams įsipareigojimų įvertinimo prielaidų pasikeitimas.

**16 Pardavimo sąnaudos**

	2017 m.	2016 m.	Pokytis, %
Darbo užmokestis	216.733	201.301	+7,7
Socialinis draudimas	67.126	61.964	+8,3
Pensijų kaupimo sąnaudos	1.817	9.794	-81,4
Sąskaitų pateikimas	9.153	9.777	-6,4
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.968	9.278	-57,2
Kitos sąnaudos	22.884	17.226	-32,8
	<u>321.681</u>	<u>309.340</u>	<u>4</u>

Pensijų kaupimo sąnaudų pasikeitimui įtakos turėjo išmokų darbuotojams įsipareigojimų įvertinimo prielaidų pasikeitimas.

**17 Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

	2017 m.	2016 m.	Pokytis, %
Darbo užmokestis	400.753	367.387	+9,1
Socialinis draudimas	123.875	113.140	+9,5
Nekilnojamo turto ir kiti veiklos mokesčiai	33.602	67.945	-50,5
Ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	5.240	53.717	-90,2
Nusidėvėjimas ir amortizacija	22.989	32.580	-29,4
Įmokų surinkimas	30.110	31.787	-5,3
Socialinės reikmės	22.983	23.506	-2,2
Parama	30.000	23.450	+27,9
VKEKK, asociacijų narių mokesčiai	26.473	28.190	-6,09
Audito užmokestis ir kitos profesinės sąnaudos	10.217	13.231	-22,8
Abejotinų skolų sąnaudos	(5.025)	11.902	-142,2
IT likvidavimas	1.784	81	+2102,5
Pensijų kaupimo	3.822	(38.966)	+109,8
Kitos sąnaudos	160.028	90.828	+76,1
	<u>866.851</u>	<u>818.778</u>	<u>+5,9</u>

Pensijų kaupimo sąnaudų pasikeitimui įtakos turėjo išmokų darbuotojams įsipareigojimų įvertinimo prielaidų pasikeitimas.

**18 Kitos veiklos rezultatai**

	2017 m.	2016 m.
Negamybinių padalinių pajamos	6.558	6.492
Gamybinio vandens tiekimo pajamos	7.616	8.191
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	6.695	4.290
Pelnas iš ilgalaikio turto likvidavimo	5.023	4.693
Kitos pajamos	45.921	24.812
Negamybinių padalinių (sąnaudos)	(4.394)	(4.633)
Gamybinio vandens tiekimo (sąnaudos)	(7.856)	(8.841)
Kitos (sąnaudos)	(38.416)	(20.616)
	<u>21.147</u>	<u>14.388</u>

19 Kitos palūkanų ir panašios pajamos (sąnaudos)

	2017 m.	2016 m.
<b>Pajamos:</b>		
Delspinigių pajamos	6.482	4.256
Palūkanų pajamos	-	41
Kitos finansinės pajamos	-	-
	<u>6.482</u>	<u>4.297</u>
<b>Sąnaudos:</b>		
Palūkanų (sąnaudos)	(91.358)	(109.596)
Kitos finansinės (sąnaudos)	-	-
	<u>(91.358)</u>	<u>(109.596)</u>

20 Pelno mokestis

	2017 m.	2016 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	128.696	172.149
Praėjusių metų pelno mokestis	-	30
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(9.412)	451
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>119.284</u>	<u>172.630</u>

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

Atidėtąjį pelno mokestį sudaro:

	2017 m.	2016 m.
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>		
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	30.777	32.035
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	2.864	1.975
Atsargų vertės sumažėjimas	2.878	2.981
Sukaupti atostoginiai	7.198	6.354
Pensijų kaupimai	58.918	55.980
IT nusidėvėjimas pagal PMĮ	249	258
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	<u>102.884</u>	<u>99.583</u>
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(11.431)	(12.414)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<u>91.453</u>	<u>87.169</u>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:</b>		
Ilgalaikio materialiojo turto (turtinio įnašo) apskaitymas tikrąja verte	(61.933)	(67.061)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	<u>(61.933)</u>	<u>(67.061)</u>
<b>Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte</b>	<u>29.520</u>	<u>20.108</u>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas:</b>		
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pradžioje	(12.414)	(11.474)
Pokytis	(983)	(940)
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(11.431)</u>	<u>(12.414)</u>

## 21 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

### Kredito rizika

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.

### 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 2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,3 ir 1,18 (atitinkamai 2016 m. gruodžio 31 d. – 1,68 ir 1,5).

### Užsienio valiutos rizika

Bendrovės sandoriai bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų 2017 m. gruodžio 31 d. likučiai yra išreikšti eurai, todėl Bendrovė nepatiria valiutų kursų svyravimų.

## 22 Neapibrėžtas turtas

AB „Ekra“ prašymu buvo išduotas ERGO Insurance SE, veikiančio per Lietuvos filialą, 2011 m. birželio mėn. 8 d. sutarties Nr.2011/AV-D(d)-4 objekto „Panevėžio dumblo apdoravimo įrenginių statyba“ garantinio laikotarpio laidavimo draudimas Nr. GA 69972 348.883,44 Eur sumai Bendrovės naudai. Laidavimo draudimas galiojo iki 2017 m. birželio 2 d.

Baigiantis draudimo galiojimui, Bendrovė kreipėsi į ERGO Insurance SE dėl 348.883,43 Eur draudimo išmokos išmokėjimo pagal garantinio laikotarpio laidavimo draudimą Nr. GA 69972, nes AB „Ekra“ iki nustatyto termino nepašalino defektų. ERGO Insurance SE draudimo išmokos neišmokėjo, reikalaujama pagrįsti žalos kainą. Vykdamas pirkimą defektų šalinimo kainai nustatyti pasiūlymai dar nebuvo gauti, šiuo metu dėl kainos yra išsiūstas užklausias įrangos gamintojui. Kai bus baigtas pirkimas, draudimo išmokos suma bus patikslinta pagal defektų šalinimo pirkimo kainą.

## 23 Neapibrėžti įsipareigojimai

UAB „Instita“ yra pereiškusi 214.232 Eur ieškinį Bendrovei dėl tariamos žalos, įvykdžius neteisėtą viešąjį pirkimą, atlyginimo. Ieškinys buvo nagrinėjamas Panevėžio apygardos teisme, kadangi apygardos teismas šį ieškinį atmetė, Instita kreipėsi į Lietuvos apeliacinį teismą, kuris ieškinį išnagrinėjo ir š. m. vasario 7 d. nutartyje paliko galioti 2017.10.23 d. apygardos teismo sprendimą. Bendrovės vadovybės manymu dėl šios bylos Bendrovė nepatirs papildomų finansinių pasekmių, todėl šiose metinėse finansinėse ataskaitose nebuvo apskaityti jokie sukauptimai, susiję su šia byla.

LR Aplinkos ministerija, vadovaudamasi Finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų grąžinimo į LR valstybės biudžetą taisyklėmis, pareikalavo grąžinti 900.481 Eur Europos Sąjungos fondo lėšų ir 105.939 Eur LR valstybės biudžeto lėšų, pripažintų netinkamų finansuoti projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Panevėžyje ir Ramygaloje“ ir 134.045 Eur Europos Sąjungos fondo lėšų ir 15.770 Eur LR valstybės biudžeto lėšų, pripažintų netinkamų finansuoti projekto „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Panevėžio rajone (Paliūniškyje)“.

Bendrovė yra pateikusi skundą dėl LR Aplinkos ministerijos sprendimų grąžinti lėšas panaikinimo. Šiuo metu skundai priimti nagrinėti į Vilniaus apygardos administracinį teismą. Bylų baigtis nėra aiški, todėl šių metų finansinių ataskaitų išleidimo datai nebuvo vertinama lėšų grąžinimo įtaka bendrovės rezultatams.

## 24 Susijusių šalių sandoriai

Per 2017 m. Bendrovės vadovai (pastaba Nr. 2.21.) be darbo užmokesčio negavo jokių kitų išmokų, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduota turto ar suteikta paslaugų. Bendrovės vadovams buvo išmokėta 114.856 Eur (2016 m. – 112.269 Eur). Per 2017 m. Bendrovės vadovams apskaičiuota pensijų kaupimo išmoka sudarė 23.612 Eur (2016 m. – 21.692 Eur).

Kitiems su Bendrove susijusiems asmenimis – valdybos ir stebėtojų tarybos nariams nebuvo išmokėta jokių išmokų, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduota turto ar suteikta paslaugų.

**25 Pelno paskirstymo projektas**

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

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	833.762
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	833.762
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	41.688
Dividendams	300.000
Paramai	30.000
Kolektyvo reikmėms	25.000
Investicijoms	437.074
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-

**26 Poataskaitiniai įvykiai**



**26.1 Koreguojantys įvykiai**

2018 m. vasario 12 d. bendrovės vadovybė priėmė sprendimą dėl ilgalaikių Europos investicijų banko paskolų, skirtų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtrai Panevėžyje ir Ramygaloje ir Panevėžio dumblo apdorojimo įrenginių statybai finansuoti, gražinimo anksčiau laiko. Paskolų likutis 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 973.732 Eur. Paskolos gražinamos dėl didelių palūkanų normų (apie 2,5 karto didesnės už rinkoje esamas) ir dėl sudarytų rezervų investicijoms. Dėl šio sprendimo buvo pakoreguotos 2017 m. metinės finansinės ataskaitos – 888.583 Eur suma perkelta iš ilgalaikių įsipareigojimų prie trumpalaikių.

**26.2 Nekoreguojantys įvykiai**

Panevėžio miesto savivaldybės taryba 2017 m. lapkričio 23 d. sprendimu Nr. 1-350 bei Panevėžio rajono savivaldybės taryba 2017 m. lapkričio 23 d. sprendimu Nr. T-196, nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugų bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2018 m. sausio 1 d.

2018 m. sausio 29 d. bendrovė pasirašė paskolos sutartį Nr.0041805027404-21 su AB SEB banku 1.276.526 Eur sumai, paskola bus naudojama investiciniam projektui „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Panevėžio mieste ir rajone“

Generalinis direktorius	Saulius Venckus		2018 m. vasario 14 d.
Vyr. finansininkės (buhalterės) pavaduotoja	Virginija Bernadišienė		2018 m. vasario 14 d.