

Panevėžio miesto savivaldybės taryba  
Laisvės a. 20, Panevėžys  
El. paštas: priimamasis@panevezys.lt

2025-04-08 Nr. 41 (2.3)

## DĖL INFORMACIJOS PATEIKIMO

Siunčiame Jums uždarosios akcinės bendrovės „PANEVĖŽIO GATVĖS“ 2024 m. audito ataskaitą, auditoriaus išvadą ir 2024 m. vadovybės ataskaitą.

### PRIDEDAMA:

1. 2024 m. audito ataskaita (9 lapai, 1 egz.);
2. Auditoriaus išvada (46 lapai, 1 egz.);
3. 2024 m. vadovybės ataskaita (20 lapai, 1 egz.).

Direktorius

Arvydas Zapalskis

Originalas siunčiamas nebus

Ruošė: administratorė – personalo specialistė Jurgita Pribušauskienė, 8 45 587068, admin@pangatves.lt



## 2024 M. VADOVYBĖS ATASKAITA

Bendrovė buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal LR finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus ir pateikia kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada.

## TURINYS

|   |    |
|---|----|
| 1. APIE BENDROVĘ.....                               | 3  |
| 2. 2024 METŲ SVARBIAUSI ĮVYKIAI.....                | 4  |
| 3. VEIKLA.....                                      | 5  |
| 3.1. VEIKLA (Nereguliuojama veikla).....            | 6  |
| 3.2. VEIKLA (vykdomi projektai).....                | 7  |
| 3.3. VEIKLA (Reguliuojama veikla).....              | 8  |
| 4. VIEŠIEJI PIRKIMAI.....                           | 10 |
| 5. BENDROVĖS DARBUOTOJAI .....                      | 11 |
| 6. DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS.....                 | 12 |
| 7. SAUGA IR SVEIKATA.....                           | 12 |
| 8. BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI.....             | 13 |
| 9. PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ.....     | 15 |
| 10. RIZIKOS VEIKSNIAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI 2024 M..... | 19 |
| 11. BENDROVĖS 2025 METŲ PLANAI.....                 | 20 |

# 1. APIE BENDROVĘ

- Uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO GATVĖS“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 m. rugpjūčio 31 d. ir perregistruota 2004 m. spalio 15 d. Valstybės Įmonės Registrų centro Panevėžio filiale.
- Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi įstatais, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir kitais teisės aktais.
- 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 482 000,30 eurų. Jis padalytas į 1 662 070 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euro.
- Bendrovės steigėjas ir akcininkas – Panevėžio miesto savivaldybė. Ji valdo 100 procentų Bendrovės akcijų.
- Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas.
- 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovėje dirbo 65 darbuotojai.
- Bendrovė prižiūri ir eksploatuoja apie 243 km lietaus kanalizacijos kolektorių ir linijų, virš 10 tūkst. vienetų kontrolinių šulinių, virš 3 tūkst. vienetų lietaus surinkėjų gatvėse.
- Miesto gatvių apšvietimo tinkluose eksploatuojama virš 8,3 tūkst. vienetų šviestuvų, 150 vienetų elektros energijos apskaitos spintų bei virš 300 km apšvietimo linijų.
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
- Bendrovės 2024 m. finansinį auditą atlieka: auditorius Arūnas Vitkevičius.
- Bendrovės adresas: Beržų g. 12, LT-36226 Panevėžys.
- Bendrovės elektroninis paštas: [admin@pangatves.lt](mailto:admin@pangatves.lt)
- Bendrovės interneto puslapis: [www.pangatves.lt](http://www.pangatves.lt)

## 2. SVARBIAUSI 2024 METŲ ĮVYKIAI

- Pagrindinė uždarosios akcinės bendrovės „PANEVĖŽIO GATVĖS“ veikla – Panevėžio miesto infrastruktūros objektų priežiūra – po nelaimėto viešojo pirkimo buvo nutraukta. Bendrovė neteko ženklios dalies užsakymų.
- Laimėtas Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viešasis pirkimas „Panevėžio r. kelių ir gatvių su asfalto danga priežiūra ir paprastasis remontas“.
- Bendrovė sėkmingai įvykdė peratestavimo LST EN ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015) Kokybės vadybos sistemos, LST EN ISO 14001:2015 (ISO 14001:2015) Aplinkos apsaugos vadybos sistemos ir LST EN ISO 45001:2018 (ISO 45001:2018) Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos procedūras.
- Įgyvendinti projektai: „Paviršinių (lietaus) nuotekų tinklų (kolektoriaus Nr. 29) Senamiesčio g., Elektronikos g., Panevėžio m. rekonstravimas, statybos darbai“ ir „Paviršinių (lietaus) nuotekų tinklų (kolektoriaus Nr. 29) išleistuvo rekonstravimo ir paviršinių (lietaus) nuotekų valyklos Venslaviškio g. ir J. Biliūno g., Panevėžio m., statybos darbai“.
- Pradėti eksploatuoti pirmieji Panevėžio mieste paviršinių nuotekų valymo įrenginiai Venslaviškio g. 14 A, Panevėžys.

### 3. VEIKLA

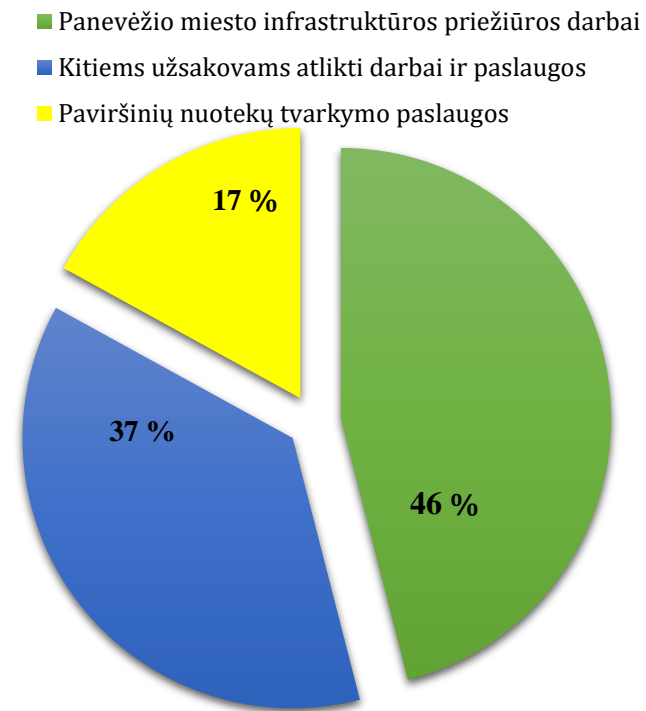
**Bendrovė atlieka infrastruktūros objektų remonto ir priežiūros darbus, rengia naujas susisiekimo komunikacijas, eksploatuoja miesto apšvietimo tinklus, miesto paviršinių nuotekų sistemą, miesto užtvankas.**

**Bendrovės įstatuose numatytos pagrindinės veiklos:**

- Inžinerinių statinių statyba
- Specializuota statybos veikla
- Sandėliavimas ir transportui būdingų paslaugų veikla
- Nuotekų valymas
- Pastatų aptarnavimas ir kraštovaizdžio tvarkymas

Kontrolinis akcijų paketas sudaro galimybę Panevėžio miesto savivaldybei (toliau – Savivaldybė) kontroliuoti, tikrinti ir viešinti Bendrovės veiklą. Bendrovė dalyvauja Savivaldybės administracijos skelbiamuose Panevėžio miesto infrastruktūros priežiūros paslaugų ir remonto darbų rangos konkursuose. Ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos sudarė 46 proc. Bendrovės gaunamų pajamų dalies (2023 m. – 69 proc.)

**2024 m. vykdytų veiklų pasiskirstymas**

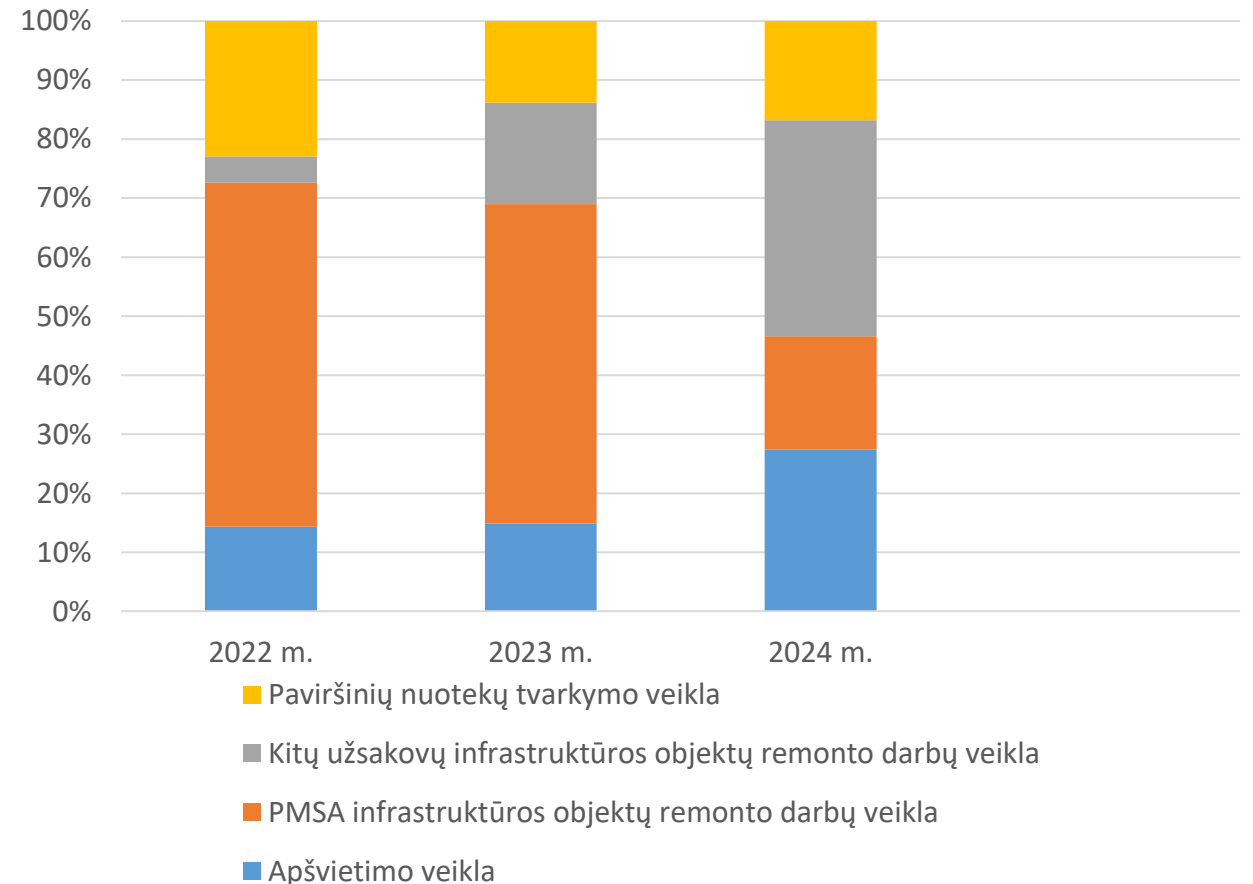


### 3.1. VEIKLA (Nereguliuojama veikla)

2024 m. uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO GATVĖS“ vykdoma veikla:

- Panevėžio miesto infrastruktūros objektų priežiūros bei remonto darbai pagal sutartis su Panevėžio miesto savivaldybės administracija.
- Panevėžio miesto apšvietimo tinklų eksploatavimo paslaugų teikimas pagal vidaus sandorį su Panevėžio miesto savivaldybės administracija.
- Panevėžio mieste esančių užtvankų priežiūros bei remonto paslaugų teikimas pagal vidaus sandorį.
- Įvairių infrastruktūros objektų remonto bei įrengimo darbai Panevėžio mieste bei rajone pagal sutartis su įvairiais užsakovais.
- Technikos nuomos bei įvairių paslaugų teikimas fiziniams bei juridiniams asmenims.

Vykdomos veiklos pasiskirstymas (pagal pajamas)



## 3.2. VEIKLA (Administruojami projektai)



- Pagal Panevėžio regiono 2014–2020 m. plėtros planą, patvirtintą Panevėžio regiono plėtros tarybos 2015 m. spalio 15 d. sprendimu Nr. 51/4S-23, buvo įgyvendinamas projektas „Lietaus vandens surinkimo, valymo ir nuotekų bei drenažo sistemų projektavimas, diegimas ir renovavimas“. Bendrovė sėkmingai užbaigė šio projekto įgyvendinimą.
- Projektas „Lietaus vandens surinkimo, valymo ir nuotekų bei drenažo sistemų projektavimas, diegimas ir renovavimas“ buvo įgyvendinamas nuo 2017 metų.
- Projekto įgyvendinimo metu buvo atlikta J. Basanavičiaus g., Ukmergės g., Vilniaus g., Algirdo g., Aukštaičių g., Beržų g. (3,5 km) rekonstrukcija, naujų lietaus nuotekų tinklų statyba rožyno gyv. kvartale (11,97 km), rekonstruotos lietaus nuotekų linijos Senamiesčio, Elektronikos gatvėse (2,48 km) bei įrengti paviršinių nuotekų valymo įrenginiai išleistuve Nr. 29, adresu Venslaviškio g. 12A.
- Įrengti paviršinių nuotekų valymo įrenginiai yra pirmieji Panevėžio miesto teritorijoje. Jų paskirtis maksimaliai sumažinti naftos produktų bei smėlio ir kt. skendinčių medžiagų patekimą į aplinką. Valyklos darbai yra pilnai automatizuoti bei kompiuterizuoti. Lietaus nuotekų tvarkytojas mobilaus ryšio pagalba atlieka valyklos darbo stebėjimą bei kontrolę.
- Įgyvendinant šį projektą siekiame minimizuoti neigiamos klimato kaitos pasekmes ir mažinti ekosistemų ir šalies ūkio pažeidžiamumą, t. y. sušvelninti gausių kritulių ir kitų gamtos stichijų bei ekologinių nelaimių neigiamą poveikį aplinkai bei infrastruktūrai.
- Viso projekto kaina – 6 072 409,38 Eur. Iš jų: 5 161 547,97 Eur Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, 910 861,41 Panevėžio miesto savivaldybės lėšos.
- 2024 m. buvo atliekami baigiamieji finansavimo užbaigimo procedūrų derinimai ir teisminiai ginčai su APVA.

### 3.3. VEIKLA (Reguliuojama veikla)

Panevėžio miesto savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. 1-230 2015 m. rugpjūčio 27 d. uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO GATVĖS“ paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoja.

Ataskaitiniu laikotarpiu vykdydama paviršinių nuotekų tvarkymą (Reguliuojama veikla) bei įgyvendindama veiklos tikslus Bendrovė sėkmingai atliko:

- Paviršinių nuotekų priėmimą iš abonentų, nuotekų transportavimą vamzdynais, valymą bei išleidimą į aplinką.
- Paviršinių nuotekų sistemos priežiūrą bei remontą.
- Avarinių atvejų, išsiliejusios naftos produktams ar kitiems teršalams viešose vietose teršalų patekimo į aplinką užkardymą.
- 56 vnt. nuotekų išleistuvų priežiūrą.
- 13-os išleistuvų, turinčių taršos leidimus pagal su Aplinkos apsaugos ministerija suderintą programą, nuolatinį monitoringą.
- Paviršinių nuotekų abonentų nuolatinį duomenų bazės atnaujinimą.
- Išleistuvų, aptarnaujančių teritorijas, kuriuose gamybos įmonės išleidžia gamybines nuotekas į paviršinių nuotekų tinklus, poveikio Nevėžio upės vandens kokybės monitoringą.
- Paslaugos teikimą 973 abonentams.



# VEIKLA (Reguliuojama veikla)

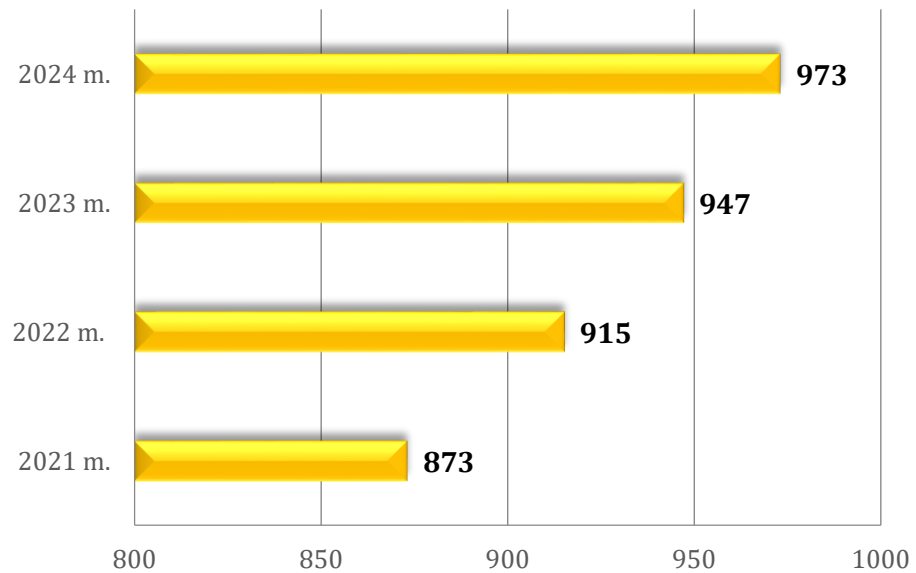
Nustatyta ir patvirtinta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinė kaina:

**nuo 2021 m. sausio mėn. 1 d. 0,07 EUR / m<sup>3</sup>**

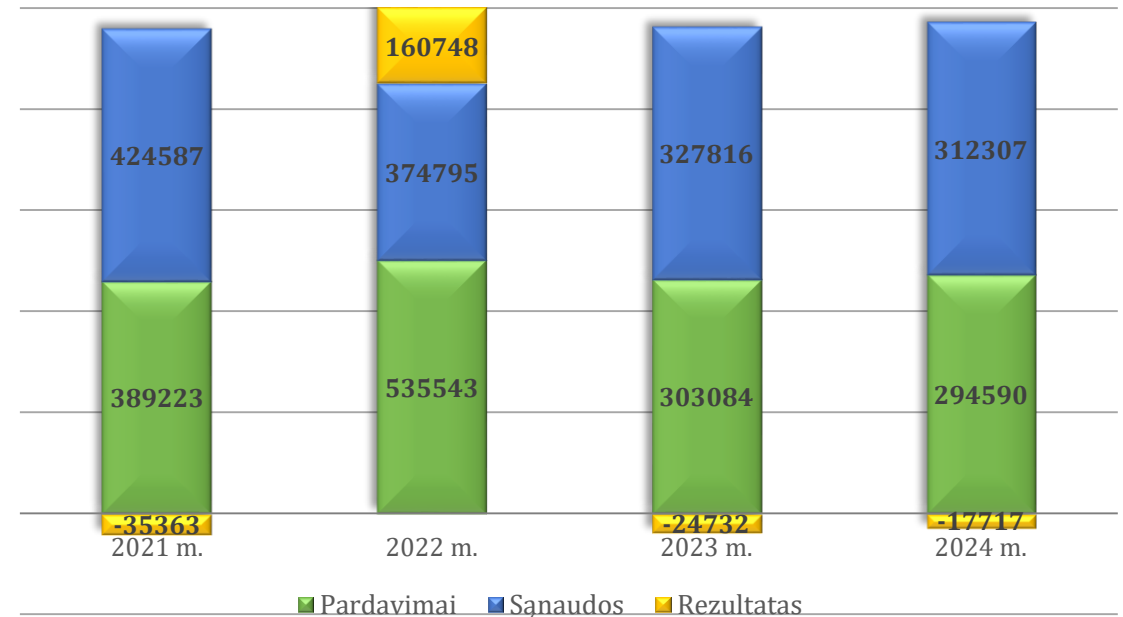
**nuo 2022 m. sausio mėn. 1 d. 0,10 EUR / m<sup>3</sup>**

**nuo 2023 m. vasario mėn. 1 d. 0,07 EUR / m<sup>3</sup>**

Abonentų, perkančių paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas skaičius



Pajamos, sąnaudos ir reguliuojamos veiklos rezultatas (EUR be PVM)



## 4. VIEŠIEJI PIRKIMAI

2024 metais atlikti **616 pirkimų**, sudaryta sutarčių už **1551285,39 su PVM**



2

Sutartys, sudarytos įvykdžius tarptautinius ir supaparastintus pirkimus

41

Raštu sudarytos sutartys, įvykdžius mažos vertės pirkimus

572

Žodžiu sudarytos sutartys, įvykdžius mažos vertės pirkimus

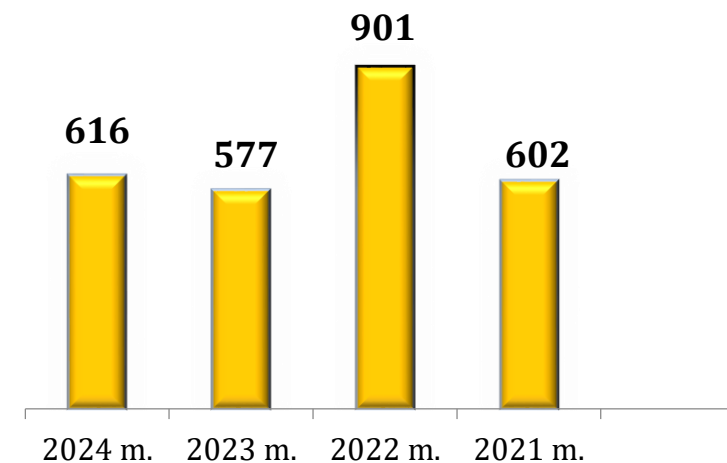
1

Sutartys, sudarytos įvykdžius pirkimus per Centrinę viešųjų pirkimų informacinę sistemą



2024 m. bendrovės žalieji viešieji pirkimai siekė 100 % pirkimų vertės

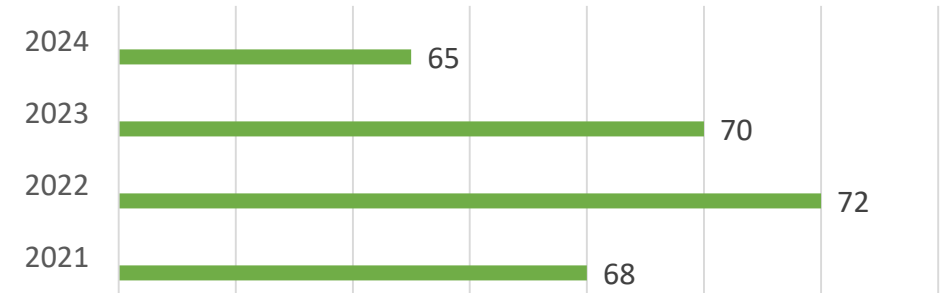
Pirkimų dinamika (vnt.)



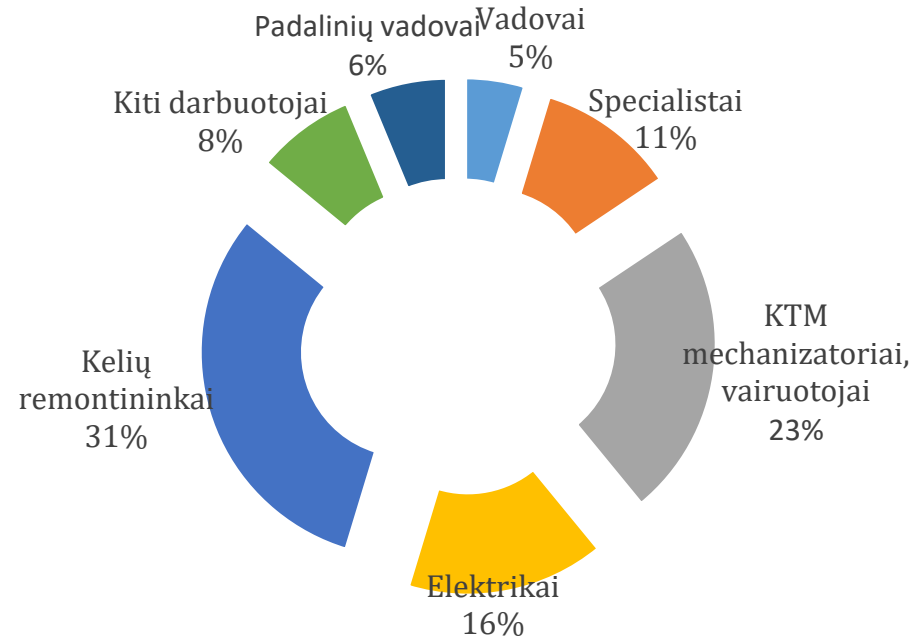
## 5. BENDROVĖS DARBUOTOJAI

- 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 65 darbuotojų
- Darbuotojų amžiaus vidurkis – 57 metai.
- Bendrovėje 2024 m. pabaigoje dirbo 11 % moterų ir 89 % vyrų.

Vidutinis darbuotojų skaičius



Darbuotojai pagal kategorijas



## 6. DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS

| PAREIGYBIŲ GRUPĖ           | VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS 2024 M. |
|----------------------------|------------------------------------|
| Administracijos vadovai    | 4127 EUR                           |
| Padalinių vadovai          | 2243 EUR                           |
| Specialistai               | 1822 EUR                           |
| Darbininkai ir vairuotojai | 1303 EUR                           |

### 2024 metais darbo užmokestis augo:

Administracijos vadovų – 5 proc.

Padalinių vadovų - 6 proc.

Specialistų - 7 proc.

Darbininkų ir vairuotojų – 5 proc.

## 7. SAUGA IR SVEIKATA

- Nelaimingų atsitikimų ir profesinių ligų prevencijai Bendrovė taiko šias priemones:
  - darbuotojai nemokamai aprūpinami asmeninėmis apsaugos priemonėmis;
  - periodiškai teisės aktų numatyta tvarka tikrinama darbuotojų sveikata;
  - atliekamas darbo vietų profesinės rizikos vertinimas;
  - darbuotojai mokomi ir atestuojami saugos ir sveikatos bei gaisrinės saugos klausimais;
  - darbuotojai profilaktiškai skiepijami nuo erkinio encefalito, sezoninio gripo.
- 2024 m. Bendrovė aktyviai vykdė darbuotojų neblaivumo darbe prevenciją. Buvo atliekami periodiniai tikrinimai ir kontrolė ar darbuotojai laikosi saugos darbe reikalavimų, ar darbuotojai darbe yra blaivūs ir neapsvaigę.
- Bendrovė 2024 m. atliko LST EN ISO 45001:2018 (ISO 45001:2018) Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos procedūras.

## 8. BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI

| FINANSINIS RODIKLIS                       | SKAIČIAVIMO FORMULĖ   | 2023<br>M. | 2024<br>M. |
|---|---|------------|------------|
| <b>PELNINGUMO RODIKLIAI</b>               |   |            |            |
| Grynasis pelningumas, proc.               | $\text{grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimo pajamos} \times 100$  | -6,0       | -15,4      |
| Bendrasis pelningumas, proc.              | $(\text{pardavimo pajamos} -  \text{pardavimo savikaina} ) / \text{pardavimo pajamos} \times 100$                                       | 8,0        | 2,3        |
| Veiklos pelningumas (EBIT marža), proc.   | $(\text{pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą} +  \text{palūkanų ir kitos panašios sąnaudos} ) / \text{pardavimo pajamos} \times 100$ | -6,20      | -15,58     |
| EBITDA, tūkst. Eur                        | EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos   | 174,8      | 176,4      |
| EBITDA marža, proc.                       | EBITDA / pardavimo pajamos x 100  | 7,9        | 10,0       |
| Turto pelningumas (ROA), proc.            | $\text{grynasis pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso} \times 100$   | -1,47      | -3,27      |
| Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc. | $\text{grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas} \times 100$   | -14,8      | -38,4      |
| <b>FINANSINIO PATIKIMUMO RODIKLIAI</b>    |   |            |            |
| Bendrasis likvidumo koeficientas          | trumpalaikis turtas / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  | 2,3        | 2,1        |
| Kritinio likvidumo koeficientas           | $(\text{trumpalaikis turtas} - \text{atsargos}) / \text{per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai}$        | 2,2        | 2,0        |
| Skolos – nuosavybės koeficientas          | mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / nuosavas kapitalas  | 2,4        | 2,3        |
| Manevringumo koeficientas                 | trumpalaikis turtas / nuosavas kapitalas  | 0,8        | 0,6        |
| Įsiskolinimo koeficientas                 | mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso   | 0,25       | 0,20       |
| Absolūtus likvidumo koeficientas          | pinigai ir pinigų ekvivalentai / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                 | 1,1        | 1,5        |

| FINANSINIS RODIKLIS   | SKAIČIAVIMO FORMULĖ   | 2023 M. | 2023 M. |
|---|---|---------|---------|
| <b>SĄNAUDŲ LYGIO RODIKLIAI</b>  |   |         |         |
| Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.                                     | $(  \text{pardavimo sąnaudos}   +   \text{bendrosios ir administracinės sąnaudos}  ) / \text{pardavimo pajamos} \times 100$   | 14,3    | 17,9    |
| Pardavimo savikainos lygis, proc.   | $  \text{pardavimo savikaina}   / \text{pardavimo pajamos} \times 100$  | 92,0    | 7,7     |
| Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų santykis, koef.   | $\text{pardavimo pajamos} / (  \text{pardavimo savikaina}   +   \text{pardavimo sąnaudos}   +   \text{bendrosios ir administracinės sąnaudos}  )$   | 0,94    | 0,86    |
| <b>EFEKTYVUMO RODIKLIAI</b>   |   |         |         |
| Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur  | $\text{pardavimo pajamos} / \text{darbuotojų skaičius}$   | 30,6    | 25,7    |
| Turto apyvartumo koeficientas   | $\text{pardavimo pajamos} / \text{turtas iš viso}$  | 0,2     | 0,2     |
| Apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas  | $\text{pardavimo pajamos} / (\text{trumpalaikis turtas} - \text{per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai})$   | 5,1     | 7,7     |
| <b>VEIKLOS EFEKTYVUMO RODIKLIAI</b>   |   |         |         |
| Su darbo santykiais susijusios sąnaudos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur                | $\text{su darbo santykiais susijusios sąnaudos} / \text{darbuotojų skaičius}$   | 17,4    | 19,3    |
| Gautinų ir mokėtinų sumų (iki vienu metų) santykis, koef.   | $\text{per vienus metus gautinos sumos} / \text{per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai}$  | 0,9     | 0,3     |
| Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų dydžio santykis su gautinomis sumomis, koef. | $\text{daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma} / (\text{per vienus metus gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo} + \text{po vienu metų gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo})$ | 0,05    | 0,23    |
| Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų vidutinė suma, tūkst. Eur                    | $\text{daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma} / \text{daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų skaičius}$   | 0,32    | 0,36    |
| Darbuotojų skaičius, tenkantis aukščiausiojo lygio vadovui, žm.                                   | $\text{darbuotojų skaičius} / \text{aukščiausiojo lygio vadovų (pvz., vadovas, vyr. finansininkas, vadovo pavaduotojai, direkcijų, tarnybų, departamentų ir pan. vadovai) skaičius}$  | 24      | 21,7    |
| <b>INVESTICINIAI RODIKLIAI</b>  |   |         |         |
| Dividendų išmokėjimo koeficientas, proc.  | $\text{išmokami dividendai} / \text{grynasis pelnas (nuostoliai)}$  | -       | -       |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.   | $\text{grynasis pelnas (nuostoliai)} / \text{akcijų skaičius}$  | -0,08   | -0,16   |

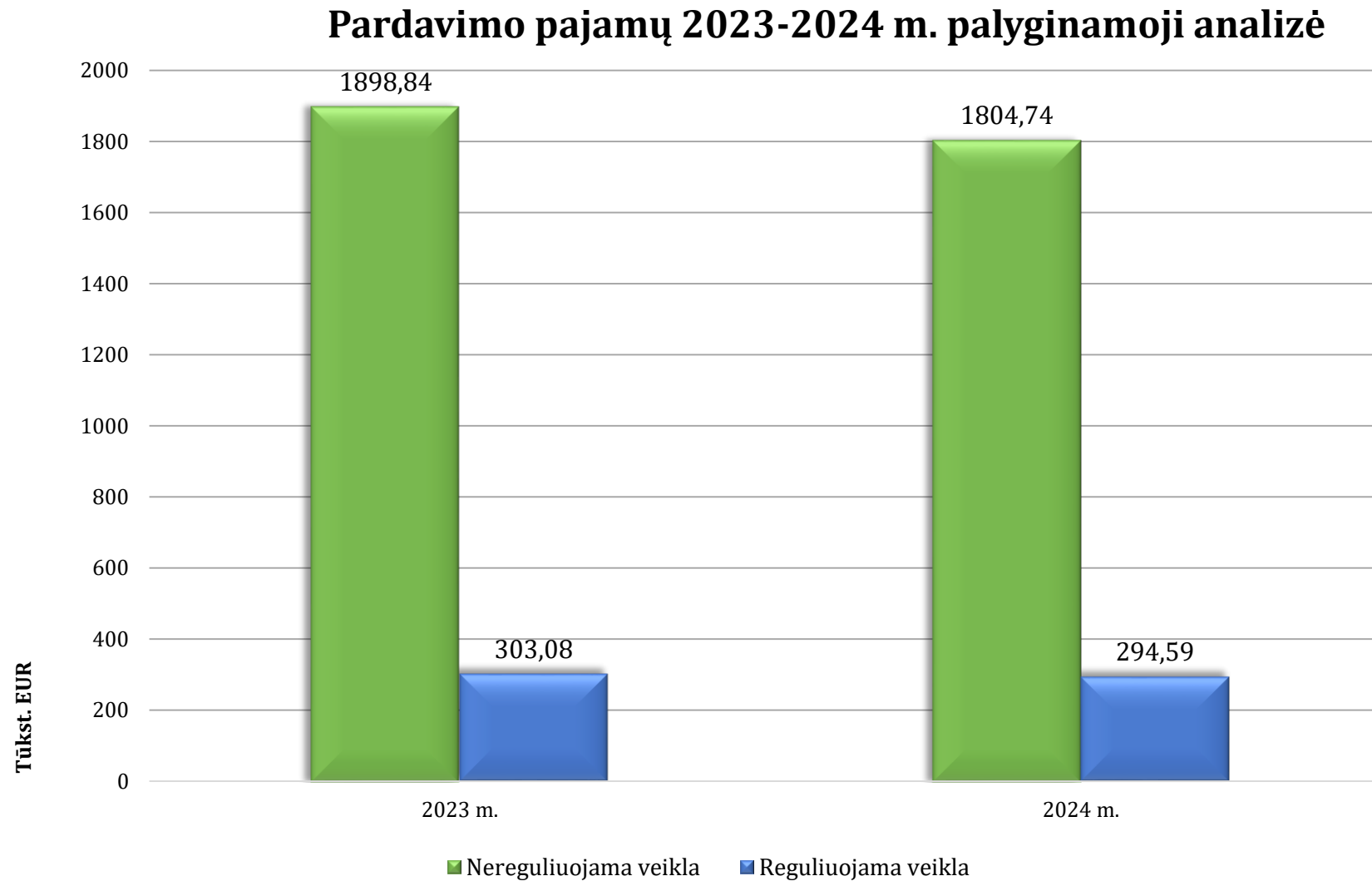
## 9. PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ

|   | 2023 m.          | 2024 m.          |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pardavimo pajamos</b>                | <b>2 201 928</b> | <b>1 771 621</b> |
| Pardavimo savikaina                     | -2 026 539       | -1 731 497       |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                 | <b>175 389</b>   | <b>40 123</b>    |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos  | - 314 661        | -316 664         |
| Kitos veiklos rezultatai                | 5 173            | 1 330            |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos      | 2 760            | 2 531            |
| Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos     | -2 643           | -1676            |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | -133 982         | -274 355         |
| Pelno mokestis                          | -2 776           | 17 006           |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>     | <b>-136 758</b>  | <b>-257 350</b>  |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija           | 303 350          | 432 078          |
| EBITDA pelningumas %                    | 7,9              | 8,0              |

- 2024 metais apskaičiuotas 0,1 proc. didesnis EBITDA pelningumo rodiklis nei 2023 metais.
- Iš viso 2024 m. priskaičiuota mokesčių – 377,17 tūkst. eurų, 2023 m. – 406,59 tūkst. Eurų.



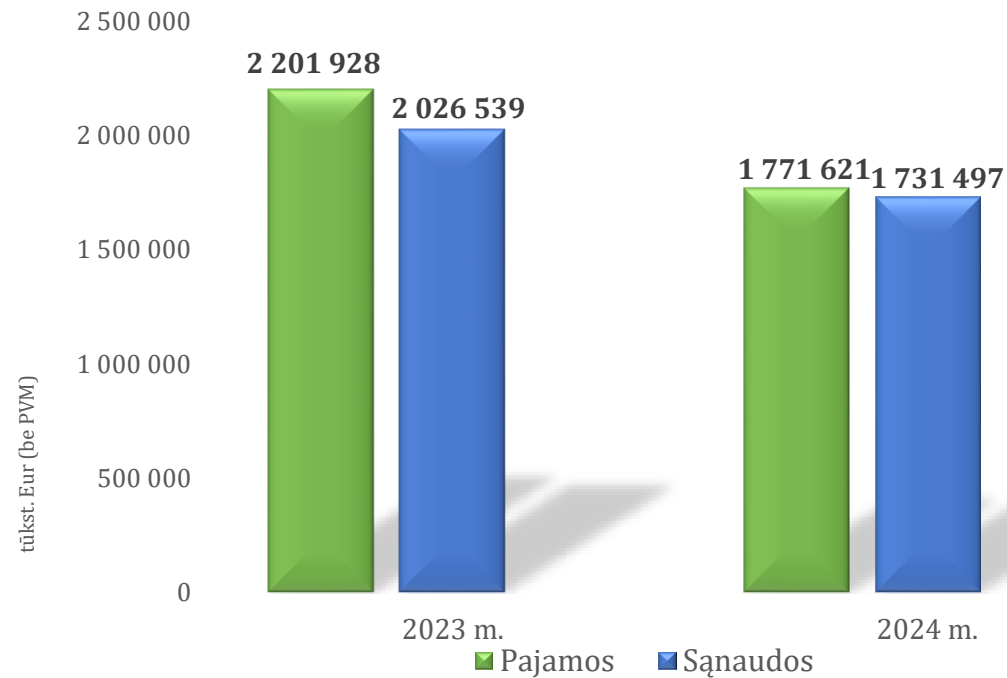
# PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ



Išsamesnė informacija apie verslo segmentus pateikta "2024.12.31 Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte".

# PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ

Pardavimo pajamos ir sąnaudos



Bendrovės tipinės veiklos pajamos sudaro – 1 771,6 tūkst. eurų

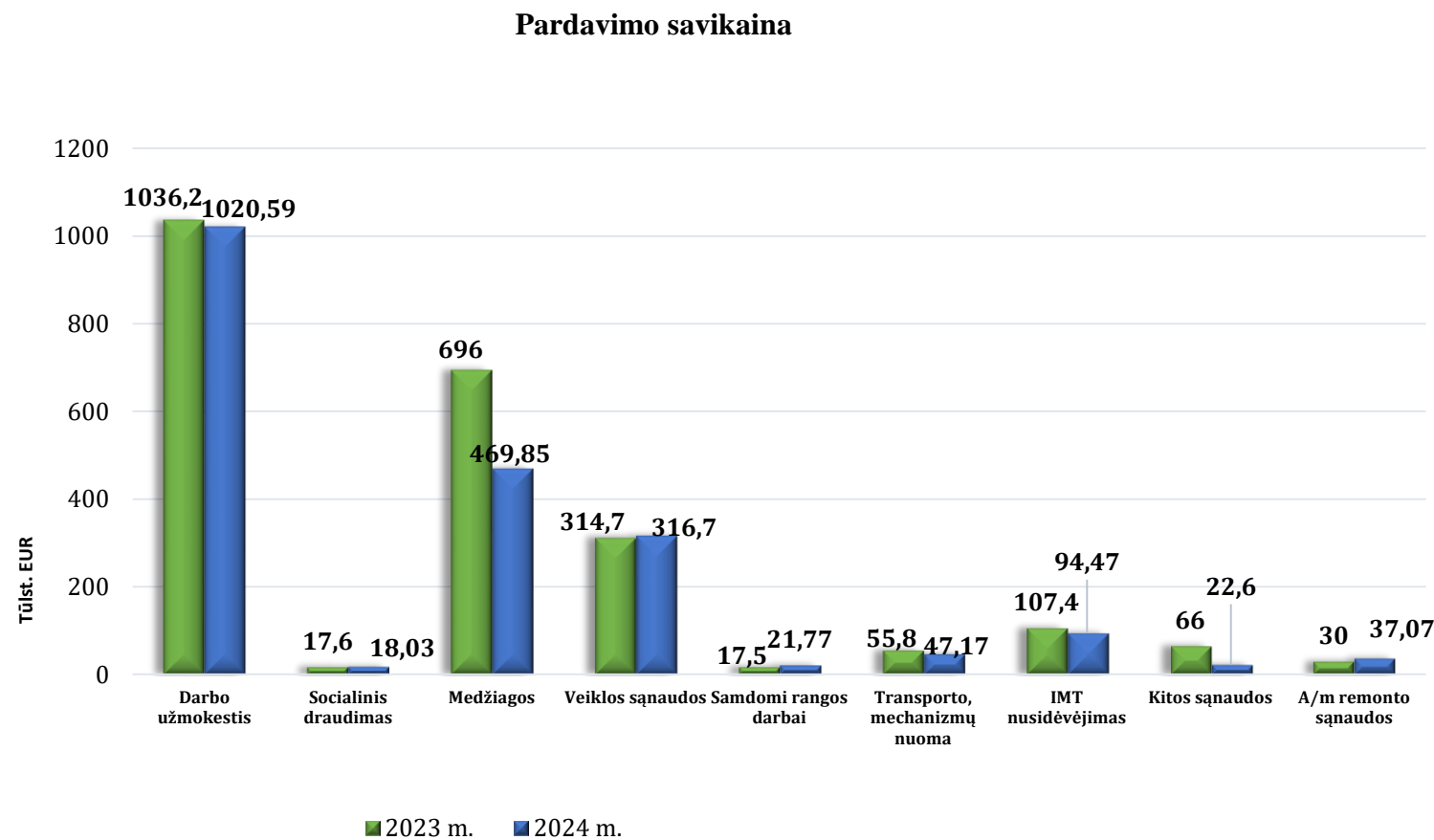
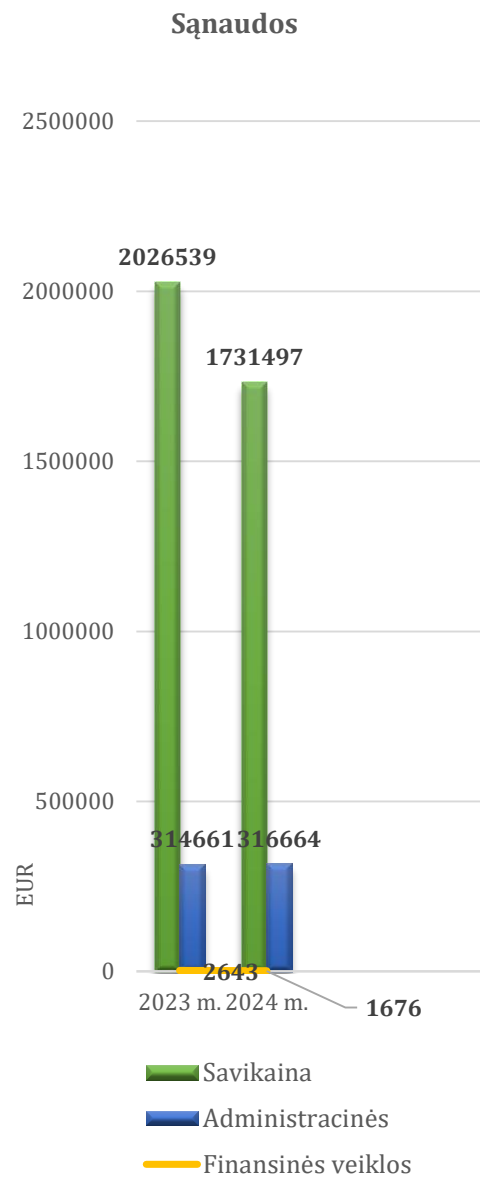
2024 metų pardavimo pajamos sudaro 1771,6 tūkst. eurų

2023 metų pardavimo pajamos sudaro 2201,9 tūkst. eurų

Neigiamas pokytis – 430,3 tūkst. eurų.

| Bendrovės atliktų darbų pobūdis   | tūkst. EUR<br>(be PVM)<br>2024 | tūkst. EUR<br>(be PVM)<br>2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Miesto gatvių infrastruktūros objektų remonto darbai ir priežiūros paslaugos            | 299,52                         | 1 165,65                       |
| Miesto gatvių apšvietimo tinklų eksploatavimas ir remontas                              | 479,55                         | 326,62                         |
| Panevėžio miesto užtvankų priežiūros paslaugos  | 37,21                          | 19,31                          |
| <b>Viso pagal Panevėžio miesto savivaldybės administracijos sutartis atlikti darbai</b> | <b>816,28</b>                  | <b>1 514,87</b>                |
| Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos   | 294,59                         | 303,08                         |
| Kitiems užsakovams atlikti darbai ir paslaugos  | 660,75                         | 383,97                         |

# PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ



Išsamesnė informacija apie sąnaudas pateikta “2024-12-31 Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte”.

# 10. RIZIKOS VEIKSNIAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI 2025 M.

Bendrovė savo veikloje privalo veikti pagal PO (perkančiosios organizacijos) veiklos principus ir tuo pačiu išlikti rentabili dinamiško bei konkurencingo verslo sąlygomis. Dalį Bendrovės veiklos sudaro pagal VERT (Valstybinė energetikos reguliavimo taryba) priežiūrą vykdoma Reguluojama veikla. Šie veiksniai įtakoja tam tikras rizikas bei neapibrėžtumus.

## **PAGRINDINĖS RIZIKOS VALDYMO KRYPTYS**

- Proaktyvi veikla ieškant potencialių užsakovų.
- Aktyvus dalyvavimas viešuose rangos darbų pirkimuose.
- Darbuotojų profesinės kvalifikacijos kėlimas, naujų technologijų diegimas.
- Darbuotojų saugos ir sveikatos rizikos valdymas užtikrinant nuolatinę darbų saugos kontrolę, priežiūrą bei edukaciją.
- Nepertraukiamas procesas vykdomas visų valdymo lygių darbuotojų siekiant identifikuoti bei eliminuoti bet kokius nepalankius įvykius ar ūkines operacijas.
- Žmogiškųjų išteklių valdymas, kuriant naujas motyvacines sistemas.

## **NEAPIBRĖŽTUMAI 2025 M.**

- Vidaus sandorių su Panevėžio miesto savivaldybės administracija panaikinimas.
- PO statuso trikdžiai operatyviai reaguoti į rinkos pokyčius.
- Darbų programos neapibrėžtumas.
- Darbuotojų turinčių specifines kompetencijas reikalingas bendrovės veikloje trūkumas.
- Jaunų specialistų stoka darbo rinkoje.

## **POKYČIŲ ĮGYVENDINIMAS IR VALDYMAS**

2024 m. bendrovė atliko vadybos sistemų peratestavimą. Šiuo metu įmonė dirba pagal vadybos sistemą, atitinkančią LST EN ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015) Kokybės vadybos sistemos, LST EN ISO 14001:2015 (ISO 14001:2015) Aplinkos apsaugos vadybos sistemos ir LST EN ISO 45001:2018 (ISO 45001:2018) Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos standartų reikalavimus.

## 11. BENDROVĖS 2025 METŲ PLANAI

**Plėsti bendrovės  
užimamas pozicijas  
rinkoje**



- Veiklų plėtra Panevėžio regiono lygiu
- Bendravimo su klientais stiprinimas
- Kvalifikuoto personalo paieška bei pritraukimas
- Įgyti patirtį vykdant naujos statybos, statinio rekonstravimo ir kapitalinio remonto statybos darbus

**Bendrovės pelningos  
veiklos siekimas**



- Efektyvus įmonės ilgalaikio turto naudojimas
- Darbuotojų mokymo bei efektyvios motyvavimo sistemos sukūrimas
- IT sistemų ir inovatyvių sprendimų diegimas

**Stiprinti bendrovės, kaip  
laiminčios organizacijos  
kultūrą**



- Savikainos optimizavimas
- Klientų pasitenkinimo teikiamomis paslaugomis rodiklio išlaikymas
- Darbuotojų įsitraukimo į veiklos efektyvumą didinimas

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

## AUDITO ATASKAITA

Uždarnosios akcinės bendrovės "PANEVĖŽIO GATVĖS"  
už valdymą atsakingiems asmenims

### I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "PANEVĖŽIO GATVĖS" (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, auditą. Finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytais finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimais.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos auditorius pastebėjo atlikdamas finansinių ataskaitų auditą, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl paprastai šio audito metu nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės už valdymą atsakingų asmenų naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės sutikimo, išskyrus Įmonės akcininkus ir Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

### II. AUDITO APIMTIS

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus bei 2023 m. balandžio 14 d. sutarties Nr. 23-21 sąlygas. Mūsų atsakomybė pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus išsamiai apibūdinta nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu.

Auditas atliktas siekiant gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Visiškas užtikrinimas neįmanomas dėl įgimtų audito ir vidaus kontrolės apribojimų bei to fakto, kad netikrinome visų (100 proc.) ūkinių operacijų, ūkinių įvykių ir sudarytų sandorių.

Už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus atsakinga yra Įmonės vadovybė. Vadovybės atsakomybė taip pat apima:

- vidaus kontrolės sistemų, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimas, įdiegimas ir palaikymas;
- tinkamos apskaitos politikos parinkimas ir taikymas bei pagrįstų esamomis aplinkybėmis apskaitinių įvertinimų atlikimas.

Mūsų atlikto audito paskirtis buvo įvertinti, ar:

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal LFAS;
- finansinės ataskaitos parengtos pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytus reikalavimus.

Kad galėtumėme susidaryti nuomonę apie audituojamas finansines ataskaitas, pagal TAS, mes privalome gauti pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose kaip visumoje nėra reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos. Pakankamas užtikrinimas yra aukšto lygio užtikrinimas. Toks užtikrinimas gaunamas kai mes surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų audito rizikai (rizikai, kad auditorius pareikš neteisingą nuomonę kai finansinėse ataskaitose yra reikšmingų iškraipymų) sumažinti iki priimtina žemo lygio. Tačiau pakankamas užtikrinimas nėra absoliutus užtikrinimo lygis, kadangi auditui būdingi įgimti apribojimai, dėl kurių dauguma audito įrodymų, kuriais remdamiesi mes darome išvadas ir grindžiame nuomonę, yra labiau įtikinamo nei sprendžiamo pobūdžio.

Reikšmingumo sąvoką mes taikome tiek planuodami, tiek atlikdami auditą, taip pat vertindami nustatytų iškraipymų poveikį auditui, arba, jeigu yra, neištaisytų iškraipymų poveikį finansinėms ataskaitoms. Apskritai iškraipymai, įskaitant praleidimus, laikomi reikšmingais, jei gali būti numatoma, kad atskirai arba visi kartu jie paveiks vartotojų ekonominius sprendimus, priimamus remiantis finansinėmis ataskaitomis. Sprendimus dėl reikšmingumo mes priėmėme atsižvelgę į susijusias aplinkybes. Jiems poveikį darė mūsų supratimas apie tai, kokia finansinė informacija reikalinga finansinių ataskaitų vartotojams, taip pat iškraipymo mastas ar pobūdis arba abu šie veiksniai. Mūsų nuomonė pateikta apie finansines ataskaitas kaip visumą, todėl mes nesame atsakingi už iškraipymų, kurie nėra reikšmingi finansinėms ataskaitoms kaip visumai, nustatymą.

Mes vadovavomės profesiniu sprendimu ir laikėmės profesinio skepticizmo planuodami ir atlikdami auditą ir, be kitų dalykų:

- nustatėme ir įvertinome reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos riziką remdamiesi savo supratimu apie Įmonę ir jos aplinką, įskaitant Įmonės vidaus kontrolę;
- gavome pakankamų tinkamų audito įrodymų ar yra reikšmingų iškraipymų;
- suplanavome ir įgyvendinome tinkamą atsaką į įvertintą riziką;
- susidarėme nuomonę apie finansines ataskaitas remdamiesi išvadamis, padarytomis pagal surinktus audito įrodymus.

Audito tikslais mes įvertinome Įmonės apskaitos ir vidaus kontrolės sistemas tiek, kad galėtume spręsti, ar jos sudaro pakankamą pagrindą finansinėms ataskaitoms parengti ir nustatyti, ar Įmonė tinkamai tvarko apskaitą.

Mūsų profesinis sprendimas yra būtina tinkamo audito atlikimo sąlyga. Taip yra todėl, kad interpretuoti atitinkamus etikos reikalavimus bei TAS ir priimti viso audito metu reikalingus kompetentingus sprendimus galima tik taikant atitinkamas žinias apie faktus bei aplinkybes ir remiantis patirtimi. Mūsų profesinis sprendimas buvo reikalingas priimant sprendimus dėl:

- reikšmingumo ir audito rizikos;
- audito procedūrų, taikomų vykdant TAS reikalavimus ir renkant audito įrodymus, pobūdžio, atlikimo laiko ir apimties;
- įvertinimo, ar buvo surinkta pakankamų tinkamų audito įrodymų, ir, ar, norint pasiekti TAS apibrėžtus, taigi ir bendruosius mūsų tikslus, dar reikia atlikti papildomus audito veiksmus;
- vadovybės sprendimų įvertinimo dėl Įmonėje taikomos finansinės atskaitomybės tvarkos;
- išvadų, pagrįstų surinktais audito įrodymais, pavyzdžiui, vertinant vadovybės įvertinimų pagrįstumą rengiant finansines ataskaitas.

Profesinio sprendimo, kurio tikimasi iš mūsų, skiriamasis požymis yra tas, kad tokį sprendimą priima auditorius, kurio išsilavinimas, žinios ir patirtis jam yra padėję įgyti pagrįstiems sprendimams priimti reikalingą kompetenciją.

Kiekvienu konkrečiu atveju profesinį sprendimą mes priėmėme remdamiesi mums žinomais faktais ir aplinkybėmis.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Mes suplanavome auditą taip, kad galėtume surinkti pakankamus ir tinkamus audito įrodymus, būtinus pagrįstoms išvadoms padaryti.

Audito metu, siekiant gauti audito tikslams reikalingų įrodymų, atlikta:

- išsami rizikos analizė (audito planavimo etape), kuri leido panaudoti rizika ir reikšmingumu pagrįstą audito metodiką, audito darbą sutelkiant didžiausios rizikos srityse;
- tvarkų, taisyklių, įsakymų ir kitų dokumentų peržiūra ir nuoseklios peržiūros testai (kontrolės aplinkos tyrimas);
- vidaus kontrolės veiksmingumo ir nuoseklumo vertinimas (kontrolės testai);
- ūkinių operacijų ir buhalterinių sąskaitų likučių išsamos ir analitinės audito procedūros (savarankiškos audito procedūros).

Svarbiausiose audito srityse (ilgalaikio materialiojo turto, atsargų, gautinų sumų, mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų, dotacijų ir subsidijų, pardavimo pajamų ir savikainos, bendrųjų ir administracinių sąnaudų apskaitos) atliktos vidutinės apimties savarankiškos audito procedūros. Joms atlikti buvo atrinkti audito pavyzdžiai, kurie geriausiai reprezentavo visumą. Audito įrodymai gauti taikant šias audito procedūras: skaičiavimą, patikrinimą, paklausimą, analitinės ir kt.

Audito metu buvo atliktos procedūros siekiant surinkti audito įrodymus, patvirtinančius finansinių ataskaitų sumas ir jų atskleidimus:

- buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei Įmonės vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinių ataskaitų pateikimas pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus;
- atrankos būdu buvo peržiūrėti Įmonės ūkinių – finansinių operacijų už laikotarpį nuo 2024-01-01 iki 2024-12-31 buhalteriniai įrašai ir iki nepriklausomo auditoriaus išvados išleidimo datos atlikti 2025 m. buhalteriniai įrašai, galėję turėti reikšmingos įtakos audituojamojo laikotarpio duomenims;
- atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai apie audituojamo laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius;
- atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai apie sąskaitų likučius atskaitinio laikotarpio pabaigai;
- atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. balanso ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos sumas bei aiškinamajame rašte atskleistą informaciją.

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir apimtį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome 3 pagrindinius kriterijus: pardavimo pajamas, turtą ir pelną prieš apmokestinimą, nes, mūsų nuomone, finansinių ataskaitų naudotojai, norėdami įvertinti Įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus, dažniausiai remiasi būtent šiais kriterijais. Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme bendrą kiekybinio reikšmingumo lygį Įmonės finansinėms ataskaitoms – 24.436 Eur. Tai reiškia, jog apskaitos klaida ar jų visuma, turinti įtakos vienam finansinių ataskaitų straipsniui ir viršijanti 24.436 Eur, laikoma reikšmingu dalyku finansinėse ataskaitose. Kokybiškai reikšmingu dalyku laikoma svarbiausių vidaus kontrolės priemonių nebuvimas ar jų nesilaikymas. Kokybinį reikšmingumą naudojame nustatytų dalykų vertinimui tais atvejais, kai iškraipymų suma (nors ir yra mažesnė už kiekybinį reikšmingumą) gali daryti įtaką vartotojų priimamiems sprendimams.

Audito metu mes ištyrėme Įmonės veiklą, apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę tikslu nustatyti įgimtos ir kontrolės rizikos lygį, kad tinkamai suplanuotume savarankiškas procedūras, reikalingas sumažinti audito riziką iki priimtinių 5 procentų. Atlikus Įmonės veiklos, apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų tyrimą, reikšmingo iškraipymo rizikų nenustatėme. Preliminariai įvertinome kiekvienos reikšmingos sąskaitos likučio ir ūkinių operacijų klasės finansinės atskaitomybės tvirtinimų kontrolės riziką.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- Turto srityje - riziką dėl turto priskyrimo tinkamai grupei, amortizacijos ir nusidėvėjimo skaičiavimo, ūkinių turto operacijų registravimo laiku ir teisingai, nuvertėjimo požymių vertinimo, turto vertės nustatymo ir tikslinimo, duomenų apie turtą patikimumo, vidaus kontrolės priemonių nesilaikymo inventorizuojant turtą.
- Gautinų sumų ir įsipareigojimų srityje - riziką dėl gautinų sumų ir įsipareigojimų vertinimo, registravimo apskaitoje laiku ir teisingai, jų atskleidimo finansinėse ataskaitose bei vidaus kontrolės priemonių nesilaikymo inventorizuojant gautinas sumas ir įsipareigojimus, duomenų apie gautinas sumas ir įsipareigojimus patikimumo.
- Dotacijų ir subsidijų srityje – riziką dėl pripažintų gautinomis ir gautomis per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumomis atitikimo nustatytiems pripažinimo kriterijams; dėl ilgalaikio turto įsigijimo savikainos ir gautų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti likučių bei ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo bei nuvertėjimo ir panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti likučių teisingo atvaizdavimo.
- Pajamų/įplaukų srityje - riziką dėl pardavimo pajamų apskaitos duomenų pagrindimo teisiškai ir savalaikiai įformintais apskaitos dokumentais, teisingo pardavimo pajamų grupavimo, duomenų apie pardavimo pajamas teisingumo.
- Sąnaudų/išlaidų srityje - riziką dėl pardavimo savikainos, darbo užmokesčio ir atostogų rezervo teisingo apskaičiavimo ir registravimo, ūkinių operacijų užregistravimo laiku ir teisingai, dėl gautų paslaugų, turto remonto išlaidų bei atsargų ir pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudų teisingų apskaitos duomenų.

Mūsų atsakas į įvertintą kontrolės riziką buvo savarankiškos audito procedūros, t. y. detalūs testai ir(ar) analitinės procedūros:

- Turto srityje atrankos būdu įvertintas inventorizacijos atlikimo tinkamumas. Taip pat atrankos būdu įvertintas turto įsigijimo, amortizacijos, nusidėvėjimo, nuvertėjimo, nurašymo, perdavimo ūkinių operacijų registravimas apskaitos registruose (laiku, teisinga verte, esant pagrindžiantiems dokumentams, tinkamomis sąskaitų korespondencijomis).
- Gautinų sumų ir įsipareigojimų srityje atrankos būdu įvertintas inventorizacijos atlikimo tinkamumas, taip pat atrankos būdu įvertintas gautinų sumų ir įsipareigojimų ūkinių operacijų registravimas apskaitos registruose (laiku, teisinga verte, esant pagrindžiantiems dokumentams, tinkamomis sąskaitų korespondencijomis).
- Dotacijų ir subsidijų srityje atrankos būdu įvertinta: finansavimo sumų pripažinimo kriterijus atitinkančių, bet dar neužregistruotų finansavimo sumų, buvimo galimybė; ilgalaikio turto įsigijimo savikainos ir gautų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti likučių atitikimas; ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo bei nuvertėjimo ir panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti likučių atitikimas; per ataskaitinį laikotarpį panaudotų finansavimo sumų bei sukauptų finansavimo pajamų atitikimas ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamoms; finansavimo sumų, kurios turėjo būti užregistruotos kaip panaudotos, bet apskaitoje neužregistruotos, buvimo galimybė.
- Pajamų/įplaukų srityje atrankos būdu įvertintas pardavimo pajamų ir kitos veiklos pajamų pripažinimas, įvertinimas ir su jomis susijusių gautinų sumų registravimas apskaitos registruose (laiku, teisinga verte, esant pagrindžiantiems dokumentams, tinkamomis sąskaitų korespondencijomis).
- Sąnaudų/išlaidų srityje atrankos būdu įvertinta: pardavimo savikainos, darbo užmokesčio ir atostogų rezervo, gautų paslaugų, turto remonto išlaidų ir su jomis susijusių mokėtinų sumų pripažinimas ir registravimas apskaitos registruose (ar registruotos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, pagrįstumas, tikrumas, užregistravimas teisinga verte ir tinkamomis sąskaitų korespondencijomis); turto remonto išlaidų bei atsargų ir pirkėjų skolų vertės sumažėjimo registravimas laiku, teisinga verte, atitinkančia pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytas sumas, atvaizdavimas tinkamuose ataskaitų straipsniuose.

Atlikus vidutinės apimties aukščiau nurodytas savarankiškas audito procedūras, gavome audito įrodymus, užtikrinančius ne mažesnę kaip 95 procentų audito patikimumo lygį, t. y. esame bent 95 procentais

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

tikri, kad auditoriaus išvada yra pagrįsta pakankamais, tinkamais ir patikimais įrodymais, ir, kad apskaitos sistema yra tinkamai sukurta ir veiksminga.

Taip pat atlikome bendrą ataskaitų rinkinio vertinimą: taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir apskaitinių vertinimų bei susijusių vadovybės atskleidimų pagrįstumą; bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar šiose ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų LFAS reikalavimus.

Audito metu iš Įmonės vadovybės pusės nebuvo daroma jokių audito apimties apribojimų.

## III. AUDITORIAUS IŠVADOS APRAŠYMAS

Audito metu mes nenustatėme jokių auditoriaus nuomonės modifikavimo priežasčių ir pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie finansines ataskaitas. Mūsų nuomone, Įmonės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal LFAS.

## IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Auditoriaus nuomonei ir išvadai pagrįsti mes surinkome reikalingus audito įrodymus. Jie yra kaupiamojo pobūdžio ir gauti audito metu taikant audito procedūras. Be kitų, pačiai Įmonei priklausančių ir joms nepriklausančių šaltinių, svarbus mūsų atlikto audito įrodymų šaltinis yra pačios Įmonės finansinės apskaitos buhalteriniai įrašai. Audito įrodymų rinkimas ir vertinimas sudaro didžiąją mūsų darbo dalį formuojant mūsų nuomonę.

Nekvestionuodami Įmonės vadovų bei darbuotojų sąžiningumo ir Įmonėje taikomos vidaus kontrolės sistemos patikimumo, mes audito metu ieškojome įrodymų finansinėse ataskaitose pateiktų tvirtinimų apie jose nurodytas sumas ir atskleistą informaciją pagrindimui. Tuo tikslu susipažinome su Įmonės apskaitos bei kitais dokumentais, sudaromais apskaitos registrais tiek, kiek manėme tai būtina aukščiau paminėtiems įrodymams surinkti. Atlikdami specialias audito procedūras, siekėme kiek įmanoma sumažinti audituotų finansinių ataskaitų klaidingų vertinimų rizikos laipsnį.

Sudarytos Įmonės finansinės ataskaitos atitinka Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo IV-ame skirsnyje “Bendrosios (konsoliduotųjų) ataskaitų rengimo nuostatos” nustatytus reikalavimus.

Įmonės finansinės ataskaitos atitinka 1-ajame LFAS “Finansinė atskaitomybė” nustatytus: finansinių ataskaitų pateikimo tvarką, finansinių ataskaitų rinkinio sudėtį, bendruosius ataskaitų turinio reikalavimus ir reikalavimus, pagal kuriuos sudarytas finansines ataskaitas galima būtų palyginti su Įmonės ankstesnių laikotarpių ir su kitų įmonių finansinėmis ataskaitomis. Audito metu buvo įsitikinta, jog tvarkant audituojamojo laikotarpio Įmonės finansinę apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas buvo vadovaujama 1-ojo LFAS nuostatomis dėl:

- vykdomų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pagal jų ekonominę prasmę grupavimo į stambias grupes, vadinamas finansinių ataskaitų elementais (turtas, mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai, dotacijos ir subsidijos, nuosavas kapitalas, pajamos, sąnaudos);

- finansinių ataskaitų elementų vertinimo (vertės, kuria finansinių ataskaitų elementai pateikiami finansinėse ataskaitose, nustatymo procesas);

- pagrindinių finansinių ataskaitų reikalavimų;

- apskaitos politikos pasirinkimo ir taikymo;

- bendrųjų apskaitos principų;

- informacijos reikšmingumo;

- tarpusavio užskaitų;

- finansinių ataskaitų identifikavimo.

Įmonės balansas sudarytas pagal 2-ajame LFAS “Balansas” nustatytą balanso sudarymo tvarką. Nustatytoje balanso formoje pateikta sugrupuota informacija apie Įmonės turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Įmonės pelno (nuostolių) ataskaita sudaryta pagal 3-ajame LFAS "Pelno (nuostolių) ataskaita" nustatytą pelno (nuostolių) ataskaitos sudarymo tvarką. Nustatytoje pelno (nuostolių) ataskaitos formoje pateikta sugrupuota informacija apie Įmonės per ataskaitinį laikotarpį uždirbtas pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus.

Įmonės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita sudaryta pagal 4-ajame LFAS "Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita" nustatytą nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos sudarymo tvarką. Nustatytoje nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos formoje pateikta sugrupuota informacija apie Įmonės nuosavo kapitalo pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

Įmonės pinigų srautų ataskaita sudaryta pagal 5-ajame LFAS "Pinigų srautų ataskaita" nustatytą pinigų srautų ataskaitos sudarymo tvarką. Nustatytoje pinigų srautų ataskaitos formoje pateikta į pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautus sugrupuota informacija apie Įmonės pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį.

Įmonės aiškinamasis raštas parengtas pagal 6-ajame LFAS "Aiškinamasis raštas" nustatytą aiškinamojo rašto sudarymo tvarką. Aiškinamajame rašte pateikta kitose finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis geriau paaiškinanti informacija ir atskleista papildoma jose nepateikta reikšminga informacija. Aiškinamojo rašto apskaitos politikos dalyje pateikti apskaitos principai, metodai ir taisyklės, kuriais tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Įmonė, iš esmės atitinka LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinių ataskaitų rinkinio parengimo reikalavimus.

Audito metu atlikus atrankos būdu parinktų Įmonės ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir atskleidimo patikrinimą, nustatyta:

- ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami pagal atitinkamuose LFAS nustatytas tvarkas bei Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatyme nustatytus reikalavimus;

- buhalterinių sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir atitinka Įmonės turto, nuosavybės, dotacijų ir subsidijų, mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų bei vykdomos veiklos rezultatų apskaitos poreikius;

- buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitoma ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pinigine išraiška, tinkamai sugrupuotos;

- analitinės ir sintetinės finansinės apskaitos duomenys grupuojami pagal LFAS reikalavimus ir sutampa su finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis.

Įvertinus Įmonės taikomos apskaitos politikos atitiktį finansinių ataskaitų sudarymo tvarkai ir sudarytų finansinių ataskaitų atitiktį finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reguliuojančių teisės aktų reikalavimams visumą, reikšmingų finansinių ataskaitų tobulinimo pasiūlymų neturime.

## V. VADOVYBĖS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes perskaitėme 2024 metų Įmonės vadovybės ataskaitą ir, atsižvelgiant į finansinių ataskaitų audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Įmonę bei jos aplinką, Įmonės vadovybės ataskaitoje nenustatėme reikšmingų iškraipymų. Mūsų nuomone, vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka audituotų metinių finansinių ataskaitų duomenis.

## VI. VIDAUS KONTROLĖ

Mūsų, kaip atliekančių auditą pagal TAS, tikslas taip pat yra tinkamai informuoti už valdymą atsakingus asmenis ir vadovybę apie vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome atlikdami auditą, ir kurie, profesiniu auditoriaus sprendimu, yra pakankamai svarbūs, kad būtų verti atitinkamo už valdymą atsakingų asmenų ir vadovybės dėmesio.

Vidaus kontrolės trūkumas - kai:

- kontrolė yra suplanuota, įgyvendinta ar vykdoma taip, kad ji neužtikrina, jog bus laiku nustatyti ir ištaisyti iškraipymai finansinėse ataskaitose ar užkirstas jiems kelias, arba

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- nėra reikalingos kontrolės iškraipymams finansinėse ataskaitose laiku nustatyti ir ištaisyti ar užkirsti jiems kelią.

Reikšmingas vidaus kontrolės trūkumas - vidaus kontrolės trūkumas ar keli tokie trūkumai, kurie, remiantis profesiniu auditoriaus sprendimu, yra pakankamai svarbūs, kad būtų verti už valdymą atsakingų asmenų ir vadovybės dėmesio.

Sprendami, ar vidaus kontrolės trūkumas ar keli trūkumai yra reikšmingi, mes paprastai apsvarstome tokius dalykus:

- tikimybė, kad dėl tokių trūkumų ateityje bus reikšmingai iškraipytos finansinės ataskaitos;
- susijusio turto ar įsipareigojimų jautrumas nuostoliams ar apgalei;
- įvertinamų sumų, tokių kaip tikrosios vertės apskaitiniai įvertinimai, nustatymo subjektyvumas ir sudėtingumas;
- finansinių ataskaitų sumos, kurioms trūkumai gali turėti įtakos;
- įvykusių ar galimų sąskaitų likučių ar ūkinių operacijų grupių, kurioms daro įtaką trūkumas ar keli trūkumai, pokyčių apimtis;
- kontrolės priemonių svarba finansinės atskaitomybės procesui, pavyzdžiui:
- bendrosios stebėsenos kontrolės priemonės (tokios kaip vadovybės priežiūra);
- kontrolės priemonės, skirtos apgalei nustatyti ir užkirsti jai kelią;
- reikšmingų apskaitos metodų pasirinkimo ir taikymo kontrolės priemonės;
- reikšmingų ūkinių operacijų su susijusiomis šalimis kontrolės priemonės;
- reikšmingų ir įprastai audituojamo ūkio subjekto veiklai nebūdingų ūkinių operacijų kontrolės priemonės;
- laikotarpio pabaigos finansinės atskaitomybės proceso kontrolės priemonės (tokios kaip nepasikartojančių apskaitos įrašų kontrolės priemonės);
- dėl kontrolės priemonių trūkumų atsiradusių ir nustatytų nukrypimų priežastys ir dažnumas;
- trūkumų sąveika su kitais vidaus kontrolės trūkumais.

Reikšmingų vidaus kontrolės priemonių trūkumų požymiai yra tokie:

- įrodymai, kad kontrolės aplinka kai kuriose srityse yra neefektyvi, tokie kaip:
- požymiai, kad už valdymą atsakingi asmenys tinkamai neprižiūri reikšmingų ūkinių operacijų, kuriomis vadovybė yra finansiškai suinteresuota;
- nustatyta reikšminga ar nereikšminga vadovybės apgaulė, kuriai kelio neužkirto Įmonės vidaus kontrolė;
- vadovybės nesugebėjimas įgyvendinti veiksmų reikšmingiems trūkumams, apie kuriuos jai buvo pranešta anksčiau, ištaisyti;
- Įmonėje nėra rizikos vertinimo proceso ten, kur procesas turėtų būti įdiegtas;
- įrodymai, kad rizikos vertinimo procesas yra neefektyvus, pavyzdžiui, vadovybės nenustatyta reikšmingo iškraipymo rizika, kuri, mūsų nuomone, turėjo būti aptikta Įmonės rizikos vertinimo proceso metu;
- įrodymai, kad atsakas į aptiktą reikšmingą riziką yra neefektyvus (pavyzdžiui, nėra tokios rizikos kontrolės priemonių);
- mūsų atliekamų procedūrų metu nustatyti iškraipymai, kuriems Įmonės vidaus kontrolės neužkirto kelio arba nenustatė ir neištaisė;
- anksčiau paskelbtų finansinių ataskaitų patikslinimas dėl klaidos ar apgaulės atsiradusiam reikšmingam iškraipymui ištaisyti;
- įrodymai, kad vadovybė nesugeba prižiūrėti kaip rengiamos finansinės ataskaitos.

Įmonės vadovybė yra atsakinga už tokią vidaus kontrolę, kuri yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų nukrypimų dėl apgaulės ar klaidos. Įmonėje yra sukurtos ir įdiegtos vidaus kontrolės sistemos, skirtos nustatyti galimus apskaitos bei finansinių ataskaitų duomenų netikslumus dėl apgaulės ar klaidos ir juos ištaisyti. Įmonės vadovybė yra atsakinga už:

- nustatytos strategijos įgyvendinimą;
- rizikos veiksnių nustatymą;
- rizikos, su kuria susiduria Įmonė, valdymą;

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- organizacinės struktūros, aiškiai nustatančios Įmonė darbuotojų teises, pareigas ir atsakomybę, sukūrimą, palaikymą ir užtikrinimą, kad pareigos būtų atliekamos gerai ir atsakingai.

Įmonės vadovybė taip pat yra atsakinga už priimtus sprendimus dėl apskaitinių įvertinimų, kurie turi būti pagrįsti esamomis aplinkybėmis, už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą.

Vidaus kontrolės sistemų įvertinimas – tai vienas iš faktorių, reikalingų mūsų surinktų įrodymų apimties nustatymui, siekiant pateikti objektyvią išvadą apie Įmonės finansines ataskaitas. Tiriant vidaus kontrolės sistemas buvo nagrinėjami tokie klausimai kaip vadovavimo stilius, pareigų paskirstymas, kadruų politika, apskaitos organizavimas, ataskaitos vadovybei ir pan. Audituodami Įmonės vidaus kontrolės sistemas mes tyrėme:

- ar Įmonė turi tinkamas informacines ir vidaus kontrolės sistemas;
- ar vidaus kontrolės sistemos užtikrina Įmonės valdymo efektyvumą;
- kaip reglamentuotos apskaitos procedūros;
- ar vidaus kontrolės procedūros apima operacijų atlikimo ir jų įtraukimo į apskaitą teisingumą.

Mes, įvertindami galimą reikšmingą netikslumų riziką dėl apgaulės ar klaidos, atsižvelgėme į Įmonės vidaus kontrolės sistemas, kurios yra svarbios teisingų finansinių ataskaitų parengimui ir pateikimui, tam, kad galėtume parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

Audito metu mes įsitikinome, kad Įmonės finansinės apskaitos darbuotojai turi tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo pareigoms atlikti.

Audito metu mes nepastebėjome reikšmingų apskaitos, vidaus kontrolės ar kitų vykdomos veiklos aspektų trūkumų, į kuriuos, mūsų nuomone, būtina atkreipti Jūsų dėmesį. Tai nustatydami, mes vadovavomės savo profesiniu sprendimu ir atsižvelgėme į audito metu nustatytų kai kurių nereikšmingų aukščiau išvardintų trūkumų potencialų iškraipymų dydį bei aplinkybes, o taip pat įvertinę ir tikimybę, kad dėl mūsų nustatytų trūkumų finansinėse ataskaitose atsiras iškraipymų.

Mūsų atliktas auditas galėjo nepastebėti kai kurių Įmonės apskaitos, vidaus kontrolės sistemos ir kitų vykdomos veiklos aspektų trūkumų, kurie galbūt egzistuoja. Atkreipiame Jūsų dėmesį, kad Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo 13 straipsnio 1 dalies 4 punktą nustato, jog ūkio subjekto vadovas nustato vidaus kontrolės priemones ir užtikrina jų taikymą. Atsakomybė už tinkamą apskaitos, vidinės kontrolės sistemos ir vykdomos veiklos organizavimą bei pažeidimų ir apgaulių atvejų nustatymą ir prevenciją tenka Įmonės vadovybei.

## VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE IR AUDITO SUTARTYJE, LAIKYMOSI

Atlikdami auditą pagal TAS mes turime pareigą įvertinti įstatymus ir teisės aktus, kurie yra bendrai pripažįstami darančiais tiesioginę įtaką nustatant reikšmingas sumas, reikšmingas sritis ir atskleistą informaciją, t. y. mes turime įsitikinti, kad laikomasi tų teisės aktų reikalavimų, kurie daro tiesioginę įtaką finansinėms ataskaitoms. Įstatymų ir teisės aktų poveikis finansinėms ataskaitoms gali būti labai skirtingas. Įstatymai ir teisės aktai, kurių Įstaiga privalo laikytis, sudaro atitinkamą teisinę ir priežiūros sistemą. Kai kurių įstatymų ar teisės aktų nuostatos daro tiesioginę įtaką finansinėms ataskaitoms, nes jomis nustatomos Įmonės finansinėse ataskaitose parodomos sumos ir atskleistina informacija. Kitų įstatymų ir teisės aktų privalo laikytis vadovybė, arba jie apibrėžia nuostatas, pagal kurias Įmonei leidžiama vykdyti veiklą, tačiau nedaro tiesioginės įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

Vadovybė, prižiūrima už valdymą atsakingų asmenų, privalo užtikrinti, kad Įmonė veiklą vykdytų vadovaudamasi įstatymų ir teisės aktų nuostatomis, įskaitant įstatymų ir teisės aktų nuostatas, kuriomis nustatoma Įmonės finansinėse ataskaitose parodomos sumos ir atskleistina informacija.

Mūsų tikslas:

- surinkti pakankamų tinkamų audito įrodymų, kad Įmonė tinkamai laikosi tų įstatymų ir teisės aktų, kurie yra bendrai pripažįstami darančiais tiesioginę įtaką nustatant reikšmingas finansinių ataskaitų sumas ir atskleistą informaciją;

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- atlikti apibrėžtas audito procedūras, kurios padėtų nustatyti kitų įstatymų ir teisės aktų nesilaikymo atvejus, kurie gali daryti reikšmingą poveikį finansinėms ataskaitoms; ir

- tinkamai reaguoti į audito metu nustatytus ar įtariamus įstatymų ir teisės aktų nesilaikymo atvejus.

Nesilaikymas - tyčiniai ar netyčiniai Įmonės veiksmai ar neveikimas, kurie prieštarauja galiojantiems įstatymams ar teisės aktams. Tokie veiksmai yra, pavyzdžiui, Įmonės ar už valdymą atsakingų asmenų, vadovybės, darbuotojų Įmonės vardu vykdomos ūkinės operacijos. Sąvoka "nesilaikymas" neapima netinkamo už valdymą atsakingų asmenų, vadovybės ar Įmonės darbuotojų elgesio (nesusijusio su Įmonės vykdoma veikla).

Siekdami suprasti Įmonę ir jos aplinką, mes įgijome bendrą supratimą apie:

- Įmonę ir sektorių, kuriame Įmonė veikia, taikomą teisinę ir priežiūros sistemą; ir

- kaip Įmonė laikosi tos sistemos reikalavimų.

Audito metu mes nepastebėjome vykdomos veiklos aspektų, suteikiančių pagrindą abejoti, kad Įmonė tinkamai laikosi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme bei kituose teisės aktuose nustatytų reikalavimų.

Kituose teisės aktuose nustatytų Įmonei taikomų specifinių reikalavimų nenustatėme. Jų nėra ir audito sutartyje.

## VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinei padėčiai ar 2024 metų veiklos rezultatams, audito metu nenustatėme.

## IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Finansinių ataskaitų audito sutartyje nebuvo numatyta kitų dalykų, kuriuos reikėtų atskleisti.

## X. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Audito ataskaita parengta pagal Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo 2018 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1.4-48 nustatytus reikalavimus, suderintus su Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Finansų ministerijos.

Audito ataskaita sudaryta dviem egzemplioriais. Vienas audito ataskaitos egzempliorius skiriamas Įmonės už valdymą atsakingiems asmenims (vadovams), antras lieka audito įmonei. Audito metu auditoriaus parengti darbo dokumentai ir Įmonės specialistų parengti ir auditoriui pateikti dokumentai bei kita medžiaga ir informacija, kurią auditorius gavo atlikdamas auditą, yra laikoma audito darbo dokumentais ir yra auditoriaus nuosavybė. Darbo dokumentai yra konfidencialūs, juos saugo audito įmonė pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus, savo nusistatytą politiką ir procedūras, tačiau jie gali būti atskleisti taikytinų įstatymų nustatytais atvejais.

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Minties g. 54-33, Vilnius

2025 m. kovo 24 d.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "PANEVĖŽIO GATVĖS"

akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "PANEVĖŽIO GATVĖS" (toliau – Įmonės) metinių finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2025 m. vasario 5 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rengimą.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

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

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 41 straipsnio 2–5 dalyse nurodyta nuomonė ir informacija.

Informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, nurodytoje Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme (toliau – Vadovybės ataskaita), neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Įmonės vadovybė yra atsakinga už Vadovybės ataskaitos parengimą pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimus.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima Vadovybės ataskaitos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau. Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra grindžiant finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu pateikti Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo 41 straipsnio 2–5 dalyse nurodytą nuomonę ir informaciją. Jeigu Vadovybės ataskaitoje pastebime reikšmingų iškraipymų, mes privalome nurodyti jų pobūdį.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu:

- Vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytų reikalavimų; ir
- Vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis.

Grįsdami finansinių ataskaitų audito metu gauta informacija ir įgytu supratimu apie Įmonę bei jos aplinką, konstatuojame, kad Vadovybės ataskaitoje nepastebėjome reikšmingų iškraipymų.

Mes taip pat patikrinome ir nustatėme, kad už finansinius metus, einančius prieš finansinius metus, už kuriuos parengtos metinės finansinės ataskaitos, Įmonė neprivalėjo rengti ir nerengė pelno mokesčio informacijos ataskaitos, nurodytos Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme, todėl Įmonė neprivalėjo ir užtikrinti šios ataskaitos prieinamumo visuomenei.

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

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinių ataskaitų rengimo reikalavimus 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.

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- 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. Šio audito metu neturėjome reikšmingų audito pastebėjimų.

Auditorius Arūnas Vitkevičius  
Minties g. 54-33, Vilnius  
2025 m. kovo 24 d.

**UAB Panevėžio gatvės**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Im.k.147026330 Beržų g. 12, LT-36226 Panevėžys**

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

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

PATVIRTINTA

**2024-12-31d. BALANSAS**

2025.02.05 Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
|           | <b>TURTAS</b>   |              |                          |                                  |
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>7 374 933</b>         | <b>8 335 518</b>                 |
| 1.        | NEMATERIALUSIS TURTAS   | 1            | 233                      | 2 455                            |
| 1.1.      | Plėtros darbai  |              | 0                        | 0                                |
| 1.2.      | Prestižas   |              | 0                        | 0                                |
| 1.3.      | Programinė įranga   |              | 233                      | 2 455                            |
| 1.4.      | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės |              | 0                        | 0                                |
| 1.5.      | Kitas nematerialusis turtas   |              | 0                        | 0                                |
| 1.6.      | Sumokėti avansai  |              | 0                        | 0                                |
| 2.        | MATERIALUSIS TURTAS   | 2            | 5 990 864                | 6 429 163                        |
| 2.1.      | Žemė  |              | 0                        | 0                                |
| 2.2.      | Pastatai ir statiniai   |              | 5 755 635                | 4 490 036                        |
| 2.3.      | Mašinos ir įranga   |              | 45 251                   | 81 703                           |
| 2.4.      | Transporto priemonės  |              | 46 948                   | 66 333                           |
| 2.5.      | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                             |              | 21 347                   | 32 718                           |
| 2.6.      | Investicinis turtas   |              | 0                        | 0                                |
| 2.6.1.    | Žemė  |              | 0                        | 0                                |
| 2.6.2.    | Pastatai  |              | 0                        | 0                                |
| 2.7.      | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)     | 2            | 121 682                  | 1 758 373                        |
| 3.        | FINANSINIS TURTAS   |              | 1 232                    | 0                                |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos  |              | 0                        | 0                                |
| 3.2.      | Paskolos įmonių grupės įmonėms                                      |              | 0                        | 0                                |
| 3.3.      | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos                              |              | 0                        | 0                                |
| 3.4.      | Asocijuotųjų įmonių akcijos   |              | 0                        | 0                                |
| 3.5.      | Paskolos asocijuotosioms įmonėms                                    |              | 0                        | 0                                |
| 3.6.      | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos                               |              | 0                        | 0                                |
| 3.7.      | Ilgalaikės investicijos   |              | 0                        | 0                                |
| 3.8.      | Po vieno metų gautinos sumos  |              | 1 232                    | 0                                |
| 3.9.      | Kitas finansinis turtas   |              | 0                        | 0                                |
| 4.        | KITAS ILGALAIKIS TURTAS   |              | 1 382 604                | 1 903 900                        |
| 4.1.      | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                     |              | 25 039                   | 3 668                            |
| 4.2.      | Biologinis turtas   |              | 0                        | 0                                |
| 4.3.      | Kitas turtas  | 3            | 1 357 565                | 1 900 232                        |
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>433 748</b>           | <b>756 086</b>                   |
| 1.        | ATSARGOS  |              | 27 499                   | 44 047                           |
| 1.1.      | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                        | 4            | 21 794                   | 41 799                           |
| 1.2.      | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                               |              | 0                        | 0                                |
| 1.3.      | Produkcija  |              | 0                        | 0                                |
| 1.4.      | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                 |              | 0                        | 0                                |
| 1.5.      | Biologinis turtas   |              | 0                        | 0                                |
| 1.6.      | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                    |              | 0                        | 0                                |
| 1.7.      | Sumokėti avansai  |              | 5 704                    | 2 248                            |
| 2.        | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS                                     | 5            | 50 172                   | 286 350                          |
| 2.1.      | Pirkėjų skolos  |              | 42 954                   | 50 553                           |
| 2.2.      | Įmonių grupės įmonių skolos   |              | 0                        | 0                                |
| 2.3.      | Asocijuotųjų įmonių skolos  |              | 0                        | 0                                |
| 2.4.      | Kitos gautinos sumos  |              | 7 217                    | 235 797                          |
| 3.        | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS   |              | 50 000                   | 75 000                           |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos  |              | 0                        | 0                                |
| 3.2.      | Kitos investicijos  |              | 50 000                   | 75 000                           |
| 4.        | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                      | 6            | 306 078                  | 350 689                          |
| <b>C.</b> | <b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>         | 7            | <b>8 089</b>             | <b>8 652</b>                     |
|           | <b>TURTO IŠ VISO</b>  |              | <b>7 816 770</b>         | <b>9 100 256</b>                 |

| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI |  |    |                  |                  |
|---------------------------------------|--|----|------------------|------------------|
| D.                                    | NUOSAVAS KAPITALAS   |    | <b>669 561</b>   | <b>926 910</b>   |
| 1.                                    | KAPITALAS  |    | <b>482 000</b>   | <b>482 000</b>   |
| 1.1.                                  | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas                   | 8  | 482 000          | 482 000          |
| 1.2.                                  | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)                                |    | 0                | 0                |
| 1.3.                                  | Savos akcijos, pajai (-)   |    | 0                | 0                |
| 2.                                    | AKCIJŲ PRIEDAI   |    | 0                | 0                |
| 3.                                    | PERKAINOJIMO REZERVAS  |    | 0                | 0                |
| 4.                                    | REZERVAI   |    | <b>420 800</b>   | <b>420 800</b>   |
| 4.1.                                  | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas             |    | 48 200           | 48 200           |
| 4.2.                                  | Savoms akcijoms įsigyti  |    | 0                | 0                |
| 4.3.                                  | Kiti rezervai  |    | 372 600          | 372 600          |
| 5.                                    | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                   |    | <b>-233 239</b>  | <b>24 110</b>    |
| 5.1.                                  | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                  |    | -257 350         | -136 758         |
| 5.2.                                  | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                    |    | 24 110           | 160 868          |
| E.                                    | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS  | 9  | <b>5 563 800</b> | <b>5 913 891</b> |
| F.                                    | ATIDĖJINIAI  |    | <b>10 000</b>    | <b>9 000</b>     |
| 1.                                    | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                          |    | 0                | 0                |
| 2.                                    | Mokesčių atidėjiniai   |    | 0                | 0                |
| 3.                                    | Kiti atidėjiniai   |    | 10 000           | 9 000            |
| G.                                    | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI                                |    | <b>1 573 409</b> | <b>2 250 455</b> |
| 1.                                    | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      |    | <b>1 369 590</b> | <b>1 922 412</b> |
| 1.1.                                  | Skoliniai įsipareigojimai  |    | 11 538           | 22 181           |
| 1.2.                                  | Skolos kredito įstaigoms   |    | 0                | 0                |
| 1.3.                                  | Gauti avansai  |    | 487              | 0                |
| 1.4.                                  | Skolos tiekėjams   |    | 0                | 0                |
| 1.5.                                  | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                              |    | 0                | 0                |
| 1.6.                                  | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                  |    | 0                | 0                |
| 1.7.                                  | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                |    | 0                | 0                |
| 1.8.                                  | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                   | 10 | 1 357 565        | 1 900 231        |
| 2.                                    | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 11 | <b>203 819</b>   | <b>328 043</b>   |
| 2.1.                                  | Skoliniai įsipareigojimai  |    | 10 643           | 11 264           |
| 2.2.                                  | Skolos kredito įstaigoms   |    | 0                | 0                |
| 2.3.                                  | Gauti avansai  |    | 1 043            | 49 550           |
| 2.4.                                  | Skolos tiekėjams   |    | 24 218           | 40 022           |
| 2.5.                                  | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                              |    | 0                | 0                |
| 2.6.                                  | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                  |    | 0                | 0                |
| 2.7.                                  | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                |    | 0                | 0                |
| 2.8.                                  | Pelno mokesčio įsipareigojimai   |    | 0                | 0                |
| 2.9.                                  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                             |    | 146 283          | 179 500          |
| 2.10.                                 | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                 |    | 21 632           | 47 707           |
| H.                                    | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS                   | 12 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                       | <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>                      |    | <b>7 816 770</b> | <b>9 100 256</b> |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Zapalskis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

Inga Jurgaitienė

(vardas ir pavardė)

## Pelno (nuostolių) ataskaita

## UAB Panevėžio gatvės

(įmonės pavadinimas)

Įm.k.147026330 Beržų g. 12, LT-36226 Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

## PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis) 2024.01.01-2024.12.31

2025-02-05 Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

Eurai

ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|--------------|-------------------|--------------------------|
| 1.       | Pardavimo pajamos   | 13,14        | 1 771 621         | 2 201 928                |
| 2.       | Pardavimo savikaina   | 14,15        | -1 731 497        | -2 026 539               |
| 3.       | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis   |              | 0                 | 0                        |
| 4.       | <b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>  |              | <b>40 123</b>     | <b>175 389</b>           |
| 5.       | Pardavimo sąnaudos  |              | 0                 | 0                        |
| 6.       | Bendrosios ir administracinės sąnaudos  | 16           | -316 664          | -314 661                 |
| 7.       | Kitos veiklos rezultatai  | 17           | 1 330             | 5 173                    |
| 8.       | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos |              | 0                 | 0                        |
| 9.       | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos  |              | 0                 | 0                        |
| 10.      | Kitos palūkanų ir panašios pajamos  | 18           | 2 531             | 2 760                    |
| 11.      | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                         |              | 0                 | 0                        |
| 12.      | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos   | 19           | -1 676            | -2 643                   |
| 13.      | <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>  |              | <b>-274 355</b>   | <b>-133 982</b>          |
| 14.      | Pelno mokestis  |              | 17 006            | -2 776                   |
| 15.      | <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>   |              | <b>-257 350</b>   | <b>-136 758</b>          |

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Arvydas Zapalskis

(parašas, vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

Inga Jurgaitienė

(parašas, vardas ir pavardė)





| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)   | Iš viso       | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso       | Kiti rezervai | Įstatymo numatyti rezervai                        |                         | Perkainojimo rezervas | Savos akcijos (-) | Akcijų priedai | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas         |                  | Iš viso       |  |
|--|---------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---------------|--|
|  |               |                                      |               |               | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti |                       |                   |                |  |                |                   | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto |               |  |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                              | (257350)      | (257350)                             | (257350)      |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 23. Dividendai   | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 24. Kitos išmokos  | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 25. Sudaryti rezervai  | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 26. Panaudoti rezervai   | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)              | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti  | -             |                                      |               |               |   |                         |                       |                   |                |  |                |                   |                               |                  |               |  |
| <b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>                                | <b>669561</b> | <b>(233239)</b>                      | <b>372600</b> | <b>48200</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>                | <b>-</b>              | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>482000</b>                                  | <b>-</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>                      | <b>48200</b>     | <b>669561</b> |  |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Arvydas Zapalskis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

Inga Jurgaitienė

(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

UAB "PANEVĖŽIO GATVĖS", 147026330

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Beržų g. 12, Panevėžys

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

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

PATVIRTINTA

## 2024 M.GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025.02.05 Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01 - 2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>   |              |                          |                                  |
| 1.1.      | Grynasis pelnas (nuostoliai)  |              | -257 349                 | -136 758                         |
| 1.2.      | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos  |              | 157 677                  | 303 350                          |
| 1.3.      | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas           |              | 0                        | 0                                |
| 1.4.      | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                   |              | 1 676                    | 2 071                            |
| 1.5.      | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas  |              | -212 318                 | -162 228                         |
| 1.6.      | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)       |              |                          |                                  |
| 1.7.      | Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                                   |              | -1 232                   |                                  |
| 1.8.      | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)                                    |              | -21 371                  | 1 326                            |
| 1.9.      | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)                              |              | 20 005                   | -4 680                           |
| 1.10.     | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)   |              | -3 456                   | 2 505                            |
| 1.11.     | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)   |              | 7 599                    | 15 856                           |
| 1.12.     | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)                 |              |                          |                                  |
| 1.13.     | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)   |              | -771 247                 | -190 460                         |
| 1.14.     | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)  |              | 25 000                   | -75 000                          |
| 1.15.     | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)                 |              | 563                      | 504                              |
| 1.16.     | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)  |              | 1 000                    | -8 000                           |
| 1.17.     | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                        |              | 487                      | -29 428                          |
| 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) |              |                          |                                  |

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1.20.     | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                        |              | -64 311                  | -834 667                         |
| 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)                                       |              | 0                        | -3 427                           |
| 1.24.     | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                        |              | -33 217                  | 13 928                           |
| 1.25.     | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                |              | -568 741                 | -185 034                         |
| 1.26.     | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)                   |              | 0                        | -1 222                           |
|           | <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>  |              | <b>-1 719 235</b>        | <b>-1 291 364</b>                |
| <b>2.</b> | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>  |              |                          |                                  |
| 2.1.      | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas   |              | -10 287                  | -425 293                         |
| 2.2.      | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas  |              | 0                        | 0                                |
| 2.3.      | Ilgalaikių investicijų įsigijimas   |              | 0                        | -1 640 973                       |
| 2.4.      | Ilgalaikių investicijų perleidimas  |              | 1 617 960                | 2 380 119                        |
| 2.5.      | Paskolų suteikimas  |              |                          |                                  |
| 2.6.      | Paskolų susigrąžinimas  |              |                          |                                  |
| 2.7.      | Gauti dividendai, palūkanos   |              |                          |                                  |
| 2.8.      | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas  |              |                          |                                  |
| 2.9.      | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas  |              | 18 731                   |                                  |
|           | <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>   |              | <b>1 626 404</b>         | <b>313 853</b>                   |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>  |              |                          |                                  |
| 3.1.      | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais  |              | 0                        | 0                                |
| 3.1.1.    | Akcijų išleidimas   |              |                          |                                  |
| 3.1.2.    | Savininkų įnašai nuostoliams padengti   |              |                          |                                  |
| 3.1.3.    | Savų akcijų supirkimas  |              |                          |                                  |
| 3.1.4.    | Dividendų išmokėjimas   |              |                          |                                  |
| 3.2.      | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais                                       |              | 48 220                   | 19 224                           |
| 3.2.1.    | Finansinių skolų padidėjimas  |              |                          |                                  |
| 3.2.1.1.  | Paskolų gavimas   |              |                          |                                  |
| 3.2.1.2.  | Obligacijų išleidimas   |              |                          |                                  |
| 3.2.2.    | Finansinių skolų sumažėjimas  |              |                          |                                  |
| 3.2.2.1.  | Paskolų grąžinimas  |              |                          |                                  |
| 3.2.2.2.  | Obligacijų supirkimas   |              |                          |                                  |
| 3.2.2.3.  | Sumokėtos palūkanos   |              | -1 676                   | -2 071                           |
| 3.2.2.4.  | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai   |              | -10 281                  | -9 320                           |
| 3.2.3.    | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas  |              |                          | 30 572                           |
| 3.2.4.    | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas  |              | 59 292                   |                                  |
| 3.2.5.    | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas  |              | 2 561                    | 2 760                            |
| 3.2.6.    | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas  |              | -1 676                   | -2 717                           |
|           | <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>   |              | <b>48 220</b>            | <b>19 224</b>                    |

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 4.       | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui |              | 0                        | 0                                |
| 5.       | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)                          |              | -44 611                  | -958 287                         |
| 6.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje                      |              | 350 689                  | 1 308 976                        |
| 7.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje                      |              | 306 078                  | 350 689                          |

\_\_\_\_\_  
 Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Arvydas Zapalskis

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vyriausioji buhalterė

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

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Inga Jurgaitienė

(vardas ir pavardė)

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PANEVĖŽIO GATVĖS“**  
Įmonės kodas 147026330, Beržų g. 12, Panevėžys

PATVIRTINTA

**2024.12.31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

***Įregistravimo data ir veikla***

Uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio gatvės“ (toliau - Bendrovė) nuo 1995.08.31. Įmonės kodas – 147026330, PVM kodas – LT470263314.

Bendrovės juridinis statusas – uždaroji akcinė bendrovė.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, grupės įmonių.

Bendrovės pagrindinė (tipinė) veikla, numatyta bendrovės įstatuose: miesto gatvių, šaligatvių, aikščių, kelių, tiltų, parkų, mažosios architektūros eksploatavimo, priežiūros ir remonto darbai, miesto apšvietimo tinklų eksploatavimo ir remonto darbai, miesto želdinių priežiūros darbai, miesto LK tinklų infrastruktūros priežiūros ir remonto darbai, užtvankų ant Nevėžio upės priežiūra ir reguliavimas.

Reguliuojama veikla – Panevėžio miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos priežiūros, remonto darbai, avarinių naftos produktų išsiliejimų gatvėse ir vandens telkiniuose likvidavimas, nafta užterštų sorbentų šalinimas, ištekancio iš nuotakyno vandens laboratorinė kontrolė.

Kita bendrovės veikla: negyvenamųjų patalpų nuoma.

***Įstatinis kapitalas***

Bendrovės įstatinis kapitalas – 482 000 eurų ataskaitinių metų pabaigoje.

Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 1 662 070 vienetų paprastųjų vardinių akcijų.

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euro.

Panevėžio miesto savivaldybei, vieninteliam akcininkui, priklausančios akcijos sudaro 100% visų akcijų.

***Finansiniai metai***

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

***Darbuotojų skaičius***

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais 69 darbuotojai, praėjusiais metais – 72 darbuotojų. 2024.12.31 dieną dirbo 65 darbuotojai, 2023.12.31 dieną dirbo 70 darbuotojai.

***Kita informacija***

Bendrovės veikla apdrausta bendrosios civilinės atsakomybės draudimu, bendrovės darbuotojai apdrausti draudimu nuo nelaimingų atsitikimų, ligos arba darbingumo netekimo, mirties atveju.

2024.12.31 Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė tęs savo veiklą. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, kurios galėtų įtakoti veiklos tęstinumą.

### ***Finansinės rizikos valdymas***

Bendrovė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą ir neturėti mokumo problemų.

### **APSKAITOS POLITIKA**

Bendrovės apskaitos politika keičiama ir papildoma įvykus pokyčiams LR įstatymuose, teisės aktuose, bendrovės vidaus politikoje. Bendrovėje taikomas detalus sąskaitų planas. Pagrindinės veiklos pajamos bei sąnaudos apskaitomos atskirose balanso sąskaitose, atsižvelgiant į darbų pobūdį.

Bendrovė buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos finansinę apskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių ir įmonių grupių apskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos finansinės apskaitomybės standartus;
- Kitus apskaitai reikšmingus teisės aktus.

Apskaita tvarkoma naudojant piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Balansas;
- Pelno (nuostolių) ataskaita;
- Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita (netiesioginiu būdu);
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupė       | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|-------------------|------------------------------------|
| 1.       | Programinė įranga | 3                                  |

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikiam turtui priskiriamas toks turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti ilgiau kaip vienerius metus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės 1 euro vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės, jų pogrupiai ir naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupė                         | Minimali vertė (Eur)             | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|----------|---|----------------------------------|------------------------------------|
| 1.       | <i>Pastatai ir statiniai</i>                                | <i>Nepriklausomai nuo vertės</i> | <i>15-80</i>                       |
| 1.1.     | Pastatai  |                                  | 80                                 |
| 1.2.     | Statiniai   |                                  | 15                                 |
| 1.3.     | Vamzdynai   |                                  | 15                                 |
| 2.       | <i>Mašinos ir įrengimai</i>                                 | 300                              | 5-10                               |
| 2.1.     | Mašinos ir įrengimai naudoti (10 metų - naudojimo metai iki |                                  | 5-10                               |

|      |  |     |      |
|------|--|-----|------|
|      | įsigijimo, bet ne trumpiau nei 5 metai)                |     |      |
|      | Mašinos ir įrengimai nauji                             |     | 10   |
| 3.   | <i>Transporto priemonės</i>                            | 300 | 4-10 |
| 3.1. | Lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų          |     | 6    |
| 3.2. | Lengvieji automobiliai senesni kaip 5 metai            |     | 10   |
| 3.3. | Krovininiai automobiliai ne senesni kaip 5 metai       |     | 4    |
| 3.4. | Krovininiai automobiliai senesni kaip 5 metai          |     | 4    |
| 4.   | <i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</i> | 300 | 3-6  |
| 4.1. | Baldai   |     | 6    |
| 4.2. | Įrankiai   |     | 5    |
| 4.3. | Kitas, aukščiau neišvardintas, materialusis turtas     |     | 4    |
| 4.4. | Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės               |     | 3    |

Ilgalaikio turto apskaita vedama pagal balanso straipsnius, turto buvimo vietą ir materialiai atsakingus asmenis.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, nudėvimas iki likutinės vertės, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliams.

Vienodiems turto vienetams taikomas vienodas tarnavimo laikas.

Pelnas arba nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp pardavimo kainos ir perleisto materialiojo ilgalaikio turto likutinės vertės bei pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos. Turto įsigijimo savikaina didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą eksploatuoti turto būklę.

Sumokėti avansai ir vykdomi IMT statybos darbai parodomi iš anksto už ilgalaikį materialųjį turtą sumokėta suma, pagal panaudos ir veiklos sutartį naudojamo turto rekonstrukcijos ir kitų jo pagerinimo darbų, ir iki kitų metų pabaigos statyto (gaminto) ilgalaikio turto vertė, taip pat sumokėti avansai, susiję su ilgalaikio turto statyba (gamyba). Nebaigto statyti (gaminti) ilgalaikio turto vertei priskiriamos visos įmonės išlaidos, patirtos statant ar montuojant ilgalaikį materialųjį turtą savo jėgomis arba statybos ar montavimo darbams atlikti samdant trečiuosius asmenis. Statybos montavimo darbų išlaidos pateikiamos iki ilgalaikio turto statybos ar montavimo darbų pabaigos. Kai ilgalaikis turtas pastatomas ar sumontuojamas, sukauptos išlaidos iš šios balansinės sąskaitos perkeliamos į atitinkamus ilgalaikio turto straipsnius.

#### **Finansinis turtas, po vienerių metų gautinos sumos**

Po vienerių metų gautinose sumose atspindima pirkėjų skolos už atliktus remonto darbus bei paslaugas, kurių mokėjimo terminas ilgesnis nei vieneri metai.

#### **Atsargos**

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, atsargos nurašomos taikant FIFO metodą. Su atsargų įsigijimu susijusiomis išlaidomis laikomos jų transportavimo, paruošimo naudoti išlaidos, visi su pirkimu susiję mokesčiai, atimant suteiktų nuolaidų sumas. Įsigijus mažavertį inventorių ir jį pradėjus eksploatuoti, jo įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas.

Nustatytos šios atsargų grupės:

- Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės;
- Kuras, degalai;
- Atsarginės dalys;
- Mažavertis inventorių
- Spec. apranga, avalynė ir apsaugos priemonės.

Atsargų apskaita vykdoma sandėlyje, pagal buvimo vietą ir pagal materialiai atsakingus asmenis.

#### Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina, atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma kiekvieną gautiną sumą nagrinėjant atskirai.

#### Įsipareigojimai

Bendrovės trumpalaikius finansinius įsipareigojimus apskaitoje registruoja ir finansinėje atskaitomybėje parodo savikaina, o ilgalaikius finansinius įsipareigojimus apskaitoje registruoja savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodo amortizuota savikaina.

#### Dotacijos

Dotacija įmonei – valstybės ar savivaldybės institucijos teikiama tikslinė parama įmonei, jei ji anksčiau vykdė arba ateityje įvykdys partikėjimo sutarties sąlygas.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

- Dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- Yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacija bus gauta.

Dotacija apskaitoje registruojama jos faktiško gavimo metu kaip gauta dotacija. Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Su turto susijusių dotacijų suma mažinama įsigyto ilgalaikio turto apskaičiuoto nusidėvėjimo suma ir pripažįstama panaudota tais laikotarpiais ir tokiomis dalimis, kurios atitinka gauto turto nusidėvėjimo normas. Jeigu nepanaudota dotacijos suma lygi ilgalaikio materialiojo turto likvidacinei vertei ir ji įmonei yra nereikšminga, tokia suma gali būti nurašoma.

#### Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į jų apmokėjimą.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

Bendrosioms administracinėms sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidos, susijusios su įprastine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos bendrosioms administracinėms sąnaudoms.

Kitai veiklai išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, nurašymo rezultatas, negyvenamų patalpų nuoma bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai pripažįstamos pajamomis kai yra gaunamos, o sąnaudomis kada sumokamos.

#### Mokesčiai

Bendrovė priskaičiuoja, deklaruoja šiuos mokesčius:

- PVM mokestis;
- Mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių;
- Mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių šaltinių;
- Žemės nuomos mokestis;
- Nekilnojamo turto mokestis;

- Pelno mokestis;
- Socialinio draudimo mokestis;
- GPM mokestis.

#### **Metinė inventorizacija**

Bendrovėje atliekama ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto, trumpalaikio turto, gautinų sumų bei įsipareigojimų, piniginių lėšų metinė inventorizacija.

#### **Apskaitos politikos keitimas**

Nuo 2019 metų Bendrovė rengia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro: balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Vadovaujantis 7-ojo Verslo apskaitos standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių vertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ 10.2. punkto nuostatomis, bendrovės apskaitos politika papildyta atsiradus naujiems įvykiams bei naujų ūkinių operacijų taikymui.

Pradedant 2018 metais bei ateinančiais sekančiais laikotarpiais, nustačius naujus abonentus, perkančius paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas, PVM sąskaitos faktūros išrašomos pradedant laikotarpiu nuo 2017 m. kovo 1 d. (bazinė paslaugos kaina 0,09 Eur/m<sup>3</sup> suderinta su VKEKK 2016. Gruodžio 31 d. nutarimu Nr.O3-435, bei Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2017 m. sausio 26 d. sprendimu Nr.1-4, įsigaliojo nuo 2017 m. kovo 01).

Nuo 2020 m. rugpjūčio 1 d. bazinė paslaugos kaina 0,07 Eur/m<sup>3</sup> suderinta su VKEKK 2020 m. gegužės 07 nutarimu Nr.O3E-379, bei Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2020 m. birželio 23 d. sprendimu Nr.1-186. Bazinė kaina suderinta 3 metų laikotarpiui.

2021 metai atliktas kainos perskaičiavimas.

Nuo 2022 m. sausio 1 d. bazinė paslaugos kaina 0,10 Eur/m<sup>3</sup> suderinta su VKEKK 2021 m. spalio 15 nutarimas Nr. O3E-1301, bei Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2021 m. lapkričio 25 d. sprendimu Nr.1-324. Bazinė kaina suderinta 1 metų laikotarpiui.

Nuo 2023 m. vasario 1 d. bazinė paslaugos kaina 0,07 Eur/m<sup>3</sup> suderinta su VKEKK 2022 m. gruodžio 19 nutarimas Nr. O3E-1697.

Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos už laikotarpį nuo 2017-03-01 pripažįstamos pajamomis to laikotarpio, kada išrašoma PVM sąskaita faktūra. Tiksli paslaugų vertė patikimai nustatoma išimtinai tuo momentu, kai naujas abonentas yra išviešinamas.

#### **Pardavimo pajamos**

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, kai tikėtina, kad Bendrovė gaus su pardavimo sandoriu įsisijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti jos sumą. Pardavimo pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokestį.

#### **Pardavimo savikaina**

Į suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikainą įtraukiamos subrangos, žaliavų ir komplektavimo gaminių, darbo užmokesčio ir nusidėvėjimo sąnaudos, taip pat atitinkama dalis netiesioginių sąnaudų, kurios susijusios su pardavimo pajamomis. Pardavimo savikaina pripažįstama kaupimo ir palyginamumo principais.

#### **Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Jos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant atskaitomo pridėtinės vertės mokesčio.

#### **Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Bendrovės veikla, įskaitant ilgalaikio turto pardavimo rezultata.

**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos.

**Pelno mokestis**

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro mokėtinas pelno mokestis ir atidėtas mokestis. Mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo pelno taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus. Vadovaujantis LR įstatymais, įprastinės veiklos mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami neribotą laiką, jei mokesčių mokėtojas tęsia veiklą, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Skaičiuojant pelno mokestį 2014 ir vėlesniems metams tik 70% apmokestinamojo einamojo laikotarpio rezultato gali būti sudengiama su panaudotais mokestiniais nuostoliais.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokestinių verčių. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčio tarifų. Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą.

Pinigų srautų ataskaita atspindi Bendrovės pinigines įplaukas ir išmokas per metus, taip pat finansinę būklę metų pabaigoje. Pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.

## II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitomi 12 ilgalaikio nematerialaus turto vienetai.

| Rodikliai                                    | Programinė įranga | Iš viso       |
|--|-------------------|---------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                       |                   |               |
| <b>2024 m. sausio 1 d.</b>                   | <b>16 527</b>     | <b>16 527</b> |
| Turto įsigijimas                             |                   |               |
| Perleistas ir nurašytas turtas               |                   |               |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą        |                   |               |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>16 527</b>     | <b>16 527</b> |
| <b>Nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimas</b>    |                   |               |
| <b>2024 m. sausio 1 d.</b>                   | <b>14 072</b>     | <b>14 072</b> |
| Nusidėvėjimas per metus                      | (2 222)           | (2 222)       |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas    |                   |               |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą        |                   |               |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>16 294</b>     | <b>16 294</b> |
| <b>Likutinė vertė 2024 m. sausio 1 d.</b>    | <b>2 455</b>      | <b>2 455</b>  |
| <b>Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>233</b>        | <b>233</b>    |

### 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitomi 188 ilgalaikio materialaus turto vienetai.

| Rodikliai                                    | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įranga | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | Iš viso          |
|--|------|-----------------------|-------------------|----------------------|---|--|------------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                       |      |                       |                   |                      |   |  |                  |
| <b>2024 m. sausio 1 d.</b>                   | -    | <b>4 903 786</b>      | <b>669 847</b>    | <b>427 056</b>       | <b>141 303</b>                          | <b>1 758 373</b>   | <b>7 900 365</b> |
| Turto įsigijimas                             | -    | 0                     | 0                 | 6 900                | 3 387                                   | 0  | <b>10 287</b>    |
| Perleistas ir nurašytas turtas               |      |                       |                   |                      |   |  |                  |
| Iškelta į sąnaudas                           | -    |                       |                   |                      |   | (18 731)   | <b>(18 731)</b>  |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą        |      | 1 617 960             |                   |                      |   | (1 617 960)  | <b>0</b>         |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>                | -    | <b>6 521 746</b>      | <b>669 847</b>    | <b>433 956</b>       | <b>144 690</b>                          | <b>121 682</b>   | <b>7 891 921</b> |
| <b>Nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimas</b>    |      |                       |                   |                      |   |  |                  |
| <b>2024 m. sausio 1 d.</b>                   | -    | <b>413 750</b>        | <b>588 144</b>    | <b>360 723</b>       | <b>108 585</b>                          | <b>0</b>   | <b>1 471 202</b> |
| Nusidėvėjimas per metus                      | -    | 352 361               | 36 452            | 26 285               | 14 758                                  |  | <b>429 856</b>   |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas    | -    |                       |                   |                      |   |  |                  |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą        | -    |                       |                   |                      |   |  |                  |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>                | -    | <b>766 111</b>        | <b>624 596</b>    | <b>387 008</b>       | <b>123 343</b>                          | <b>0</b>   | <b>1 901 058</b> |
| <b>Likutinė vertė 2024 m. sausio 1 d.</b>    | -    | <b>4 490 036</b>      | <b>81 703</b>     | <b>66 333</b>        | <b>32 718</b>                           | <b>1 758 373</b>   | <b>6 429 163</b> |
| <b>Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.</b> | -    | <b>5 755 635</b>      | <b>45 251</b>     | <b>46 948</b>        | <b>21 347</b>                           | <b>121 682</b>   | <b>5 990 863</b> |

Įkeisto turto Bendrovė neturi.

Bendrovė savo veikloje naudoja pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turta:

| Eil. Nr. | Turto grupė                                     | Įsigijimo vertė |
|----------|---|-----------------|
| 1.       | Mašinos ir įrengimai                            | 538 347         |
| 2.       | Transporto priemonės                            | 321 842         |
| 3.       | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 87 937          |
|          | <b>Iš viso:</b>                                 | <b>948 126</b>  |

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos ir rekonstrukcijos darbai:

| Eil. Nr. | Turto grupė  | Vertė, Eur     |
|----------|--|----------------|
| 1.       | Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai       | 0              |
| 2.       | Vykdomi materialiojo turto rekonstrukcijos darbai          | 0              |
| 3.       | Statomas (gaminamas) ar rekonstruojamas IMT įmonės lėšomis | 121 682        |
|          | <b>Iš viso:</b>  | <b>121 682</b> |

**3. Kitas ilgalaikis turtas - tai lietaus nuotekų tinklai, kuriuos Bendrovė valdo patikėjimo teise (termino pabaiga 2026.12.30).**

| Rodikliai                                   | Patikėjimo teise gautas turtas |
|---|--------------------------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                      |                                |
| <b>2024 m. sausio 1 d.</b>                  | <b>4 344 509</b>               |
| Turto įsigijimas                            |                                |
| Perleistas ir nurašytas turtas              |                                |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą       |                                |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>               | <b>4 344 509</b>               |
| <b>Nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimas</b>   |                                |
| <b>2024 m. sausio 1 d.</b>                  | <b>2 444 277</b>               |
| Nusidėvėjimas per metus                     | 542 667                        |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas   |                                |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą       |                                |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>               | <b>2 986 944</b>               |
| <b>Likutinė vertė 2024 m. sausio 1d.</b>    | <b>1 900 232</b>               |
| <b>Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31d.</b> | <b>1 357 565</b>               |

#### 4. Atsargos

| Straipsnis  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis (+;-)  |
|---|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                    | 20 123                   | 40 261                           | -20 138        |
| Kuras, degalai  | 1 631                    | 1 163                            | +468           |
| Atsarginės dalys  | 24                       | 32                               | -8             |
| Spec. apranga, avalynė ir apsaugos priemonės                    | 743                      | 891                              | -149           |
| Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės vertės sumažėjimas | (727)                    | (548)                            | -179           |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>21 794</b>            | <b>41 799</b>                    | <b>-20 005</b> |

Didžiąją dalį atsargų metų pabaigoje sudarė: PVC vamzdžiai, dangčiai, grotelės, skalda, šaltas asfaltbetonis, malti akmenys ir t.t. Šios medžiagos naudojamos miesto paviršinių nuotekų, bei apšvietimo infrastruktūros objektų darbams. Peržiūrimos nejudėjusios arba mažai judėjusios atsargos ir jos nuvertinamos 10 proc.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė neturėjo įkeistų ir pas trečiuosius asmenis apskaitomų atsargų.

#### 5. Per vienerius metus gautinos sumos

| Straipsnis  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis (+;-)   |
|---|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>Pirkėjų skolos</b>   | <b>42 954</b>            | <b>50 553</b>                    | <b>-7 158</b>   |
| Tame skaičiuje: Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)                                  | (441)                    | 0                                | -441            |
| <b>Kitos gautinos sumos:</b>  | <b>7 217</b>             | <b>235 797</b>                   | <b>-228 580</b> |
| -Mokesčių permokos  | 7 217                    | 6 933                            | +284            |
| -investicinio projekto netiesioginių išlaidų finansavimas iš APVA (85%) bei sav.(15%) | 0                        | 0                                | 0               |
| Kitos gautinos sumos  | 0                        | 228 864                          | -228 864        |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>50 171</b>            | <b>286 350</b>                   | <b>-236 179</b> |

Pirkėjų skolos 2024 m. gruodžio 31 d. 42 954 eurais:

Pirkėjų skolos už darbus sudaro 605 eurus, už parduotas prekes ir paslaugas – 0 eurų ir skolos už paviršinių nuotekų tvarkymą – 14 879 eurus ir 27 471 eurų yra kontroliuotinosiose skolose. Kontroliuotinosiose skolose yra skolų dėl kurių gavimo abejojama, todėl suformuojame (10 000 eurų) atidėjinius.

Kitose gautinose sumose parodytos avansinio pelno mokesčio permoka.

#### 6. Pinigai ir jų ekvivalentai

| Straipsnis      | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis (+;-)  |
|-----------------|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| Pinigai banke 1 | 150 861                  | 222 955                          | -72 094        |
| Pinigai banke 2 | 155 217                  | 127 734                          | +27 483        |
| Pinigai kasoje  |                          | 0                                |                |
| <b>Iš viso:</b> | <b>306 078</b>           | <b>350 689</b>                   | <b>-44 611</b> |

Pinigų banke 1 likutis 2024 m. gruodžio 31 d. sumažėjęs, nes Bendrovė atsiskaitė su tiekėjais.

Pinigų banke 2 likutis 2024 m. gruodžio 31 d. padidėjęs, nes gražintas terminuotas indėlis 25 000 eurų, bei priskaičiuotos palūkanos už jį. Terminuoto indėlio likutis metų pabaigoje - 50 000 eurų sumai.

#### 7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

| Straipsnis  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis (+;-) |
|---|--------------------------|----------------------------------|---------------|
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos (leidinių prenumerata, draudimai ir pan.) | 8 089                    | 8 652                            | -563          |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>8 089</b>             | <b>8 652</b>                     | <b>-563</b>   |

### 8. Kapitalas

| Straipsnis   | Akcijų skaičius | Suma    |
|--|-----------------|---------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje   | 1 662 070       | 482 000 |
| 1. Pagal akcijų rūšis                                  |                 |         |
| 1.1. Paprastosios akcijos                              | 1 662 070       | 482 000 |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos                         |                 |         |
| 1.3. Darbuotojų akcijos                                |                 |         |
| 1.4. Specialiosios akcijos                             |                 |         |
| 1.5. Kitos akcijos                                     |                 |         |
| IŠ VISO:   | 1 662 070       | 482 000 |
| 2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas               | 1 662 070       | 482 000 |
| 3. Savos akcijos, kurias turi pati įmonė               |                 |         |
| 4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės              |                 |         |
| 5. Akcijos, kurias turi fiziniai ir juridiniai asmenys |                 |         |

Įstatinio kapitalo pokyčių 2024 metais nebuvo.

### 9. Dotacijos, subsidijos

| Dotacijos paskirtis   | Likutis<br>2024.12.31 | Gauta dotacija  | Panaudota<br>dotacija | Likutis<br>2023.12.31 |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Ilgalaikiam turtui įsigyti<br>(Finansuojamam LR aplinkos<br>ministerijos Aplinkos projektų<br>valdymo agentūros 85% ir<br>Panevėžio miesto savivaldybės<br>15%)                                   | 5 913 891             | (21 642)        | 328 449               | 5 563 800             |
| Netiesioginėms investicinio<br>projekto išlaidoms kompensuoti<br>Finansuojamam LR aplinkos<br>ministerijos Aplinkos projektų<br>valdymo agentūros 85% ir<br>Panevėžio miesto savivaldybės<br>15%) | 0                     | 569             | 569                   | 0                     |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>5 913 891</b>      | <b>(21 073)</b> | <b>329 018</b>        | <b>5 563 800</b>      |

Bendrovė kaip pareiškėja dalyvauja įgyvendinant 2014-2020 m. ES fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir pritaikymas prie klimato kaitos“ priemonę 05.1.1-APVA-R007 „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas“. Projekto partnerė – Panevėžio miesto savivaldybės administracija. Projekto veikla – miesto paviršinių tinklų infrastruktūros rekonstrukcija, nauja statyba. Projekto finansavimo forma – negrąžinamoji subsidija (85% ES fondas) ir 15% nuosavos partnerio (PMSA) lėšos.

**10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai**

| Rodikliai   | Likutis<br>2023.12.31 | Vertės<br>sumažėjimas | Patikėjimo teise<br>gautas turtas | Likutis<br>2024.12.31 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Su patikėjimo teise gauto ilgalaikiu turtu susiję įsipareigojimai (LK nuotekų tinklai) (iki 2026.12.30) | 1 900 231             | 542 667               | 0                                 | 1 357 565             |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>1 900 231</b>      | <b>542 667</b>        | <b>0</b>                          | <b>1 357 565</b>      |

**11. Per vienerius metus mokėtinos sumos**

| Straipsnis  | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis<br>laikotarpis | Pokytis (+;-)   |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| <b>Skoliniai įsipareigojimai</b>                  | <b>10 643</b>               | <b>11 264</b>                       | <b>+621</b>     |
| <b>Gauti avansai</b>                              | <b>1 043</b>                | <b>49 550</b>                       | <b>-48 507</b>  |
| <b>Skolos tiekėjams</b>                           | <b>24 218</b>               | <b>40 022</b>                       | <b>-15 804</b>  |
| <b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b> | <b>146 283</b>              | <b>179 500</b>                      | <b>-33 217</b>  |
| <b>Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>             | <b>0</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>        |
| <b>Mokėtini mokesčiai:</b>                        | <b>21 537</b>               | <b>47 707</b>                       | <b>-26 170</b>  |
| Aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių šaltinių | 5 463                       | 8 655                               | -3 192          |
| Aplinkos teršimo mokestis iš mobilių šaltinių     | 987                         | 1 245                               | -258            |
| PVM mokestis                                      | 14 154                      | 37 807                              | -23 653         |
| Nekilnojamo turto mokestis                        | 933                         | 0                                   | +933            |
| <b>Kitos mokėtinos sumos</b>                      | <b>95</b>                   | <b>0</b>                            | <b>-95</b>      |
| <b>Iš viso:</b>                                   | <b>203 819</b>              | <b>328 043</b>                      | <b>-124 224</b> |

Skolos tiekėjams už parduotas prekes ir paslaugas sudaro 23 401 eurų ir už paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas – 817 eurų.

Bendrovė yra gavusi avansinių mokėjimų iš paslaugų gavėjų.

Bendrovė pradelstų mokėtinų sumų neturi.

**12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

| Straipsnis         | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis<br>laikotarpis | Pokytis (+;-) |
|--------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Sukauptos sąnaudos | 0                           | 0                                   | 0             |
| <b>Iš viso:</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>      |

### 13. Pajamos

| Straipsnis   | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Pokytis (+;-)   |
|--|-------------------|--------------------------|-----------------|
| Miesto gatvių (asfalto, šaligatvių danga) priežiūros paslaugos | 336 735           | 1 165 648                | -828 913        |
| Miesto apšvietimo eksploatavimo paslaugos                      | 479 549           | 326 618                  | +152 931        |
| Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos                          | 294 590           | 303 084                  | -8 494          |
| Kiti atlikti darbai bei paslaugos                              | 660 747           | 406 578                  | +254 169        |
| <b>Iš viso:</b>  | <b>1 771 621</b>  | <b>2 201 928</b>         | <b>-430 307</b> |

Panevėžio miesto savivaldybei pagal sutartis atliekamos paslaugos sudarė 46% visų pajamų (2023 m. 69%), kitiems užsakovams teiktos paslaugos – 37% (2023 m. – 17%), paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos – 17% (2023 m. –14%).

Per ataskaitinį laikotarpį išaugo paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų abonentų skaičius, 2024.12.31 d. duomenimis 973 abonentai, o 2023.12.31 d. duomenimis 947 .

### 14. Verslo segmentai

| Straipsnis | Reguliuojama veikla |                          | Nereguliuojama veikla |                          | Iš viso           |                          |
|------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
|            | Finansiniai metai   | Praėję finansiniai metai | Finansiniai metai     | Praėję finansiniai metai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
| Pajamos    | 294 590             | 303 084                  | 1 477 031             | 1 898 844                | 1 771 621         | 2 201 928                |
| Sąnaudos   | (244 523)           | (259 392)                | (1 486 974)           | (1 767 147)              | (1 731 497)       | (2 026 539)              |
| Rezultatas | 50 067              | 43 692                   | (9 943)               | 131 697                  | 40 123            | 175 389                  |

Reguliuojamos veiklos sąnaudos finansiniais metais sumažėjo 14 869 eurai, nes buvo atliekama mažiau vamzdinių valymo darbų. Pajamos finansiniais metais sumažėjo, nes nuo 2023 metų vasario 1 d. įsigaliojo nauja kaina už paviršinių nuotekų tvarkymą, sumažėjo 0,03 eurai, atsirado naujų abonentų ir apmokestinta daugiau sklypų, pokyčio suma – 8 494 eurai. Rezultatas finansiniais metais sumažėjo 6 375 eurai.

Nereguliuojamos veiklos pajamos finansiniais metais sumažėjo 421 813 eurų, nes Bendrovė nelaimėjo Panevėžio miesto savivaldybės administracijos organizuotų konkursų ir buvo atliekama daugiau darbų pagal sutartis su kitais užsakovais. Sąnaudos finansiniais metais sumažėjo 280 173 eurai. Rezultatas finansiniais metais yra 141 640 eurų mažesnis, nei praėjusiais finansiniais metais.

### 15. Pardavimo savikaina

| Straipsnis                                     | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Pokytis (+;-) |
|--|-------------------|--------------------------|---------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos                      | 1 020 585         | 999 216                  | +21 369       |
| Priedas už darbą lauko sąlygomis               | 0                 | 36 963                   | -36 963       |
| Socialinis draudimas                           | 18 033            | 17 636                   | +397          |
| Atsargos (medžiagos, kuras)                    | 469 846           | 695 974                  | -226 128      |
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas    | 94 466            | 107 438                  | -12 972       |
| Transporto priemonių ir mechanizmų nuoma       | 47 172            | 55 815                   | -8 643        |
| Ilgalaikio materialiojo turto remonto sąnaudos | 37 070            | 30 045                   | +7 025        |
| Samdomų rangos darbų sąnaudos                  | 21 773            | 17 474                   | +4 299        |

|                 |                  |                  |                 |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| Kitos sąnaudos  | 22 552           | 65 978           | -43 426         |
| <b>Iš viso:</b> | <b>1 731 497</b> | <b>2 026 539</b> | <b>-295 042</b> |

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, nes 2024 metais daliai darbuotojų buvo padidintas darbo užmokestis. Sąnaudos už darbą lauko sąlygomis sumažėjo, nes nuo 2023 metų birželio mėnesio darbuotojams dirbantiems lauko sąlygomis priedas prie darbo užmokesčio nebemokamas, o jis pakeistas mokesčiais apmokestinamu priedu esant nukrypimams nuo normalių darbo sąlygų. Atsargų sąnaudos sumažėjo, nes buvo atliekama mažiau darbų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas sumažėjo, nes dalis turto nusidėvėjo, bet buvo įsigyta ir naujo ilgalaikio turto. Transporto priemonių ir mechanizmų nuoma sumažėjo, nes bendrovė naudojo savo turimą. Ilgalaikio materialiojo turto remonto sąnaudos padidėjo, nes dalis ilgalaikio turto buvo sugedusi, o prie vertės didinimas nebuvo atliekamas. Samdomų rangos darbų sąnaudų pokytį – padidėjimą, lėmė tai, kad bendrovė daugiau naudojosi trečiųjų asmenų paslaugomis. Kitos sąnaudos sumažėjo.

#### 16. Bendrosios administracinės sąnaudos

| Straipsnis                          | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Pokytis (+;-) |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| Bendrosios administracinės sąnaudos | 316 664           | 314 661                  | +2 003        |
| <b>Iš viso:</b>                     | <b>316 664</b>    | <b>314 661</b>           | <b>+2 003</b> |

Bendrosios administracinės sąnaudos padidėjo dėl ilgalaikio turto remonto darbų, elektros, šildymo kainų pokyčio, naujai įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei darbo užmokesčio padidėjimo.

#### 17. Kitos veiklos rezultatas

| Straipsnis             | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Pokytis (+;-) |
|------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| Kitos veiklos pajamos  | 1 330             | 5 257                    | -3 927        |
| Kitos veiklos sąnaudos | 0                 | (84)                     | +84           |
| <b>Iš viso:</b>        | <b>1 330</b>      | <b>5 173</b>             | <b>-3 843</b> |

#### 18. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

| Straipsnis                                       | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Pokytis (+;-) |
|--|-------------------|--------------------------|---------------|
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 2 531             | 2 760                    | -229          |
| <b>Iš viso:</b>                                  | <b>2 531</b>      | <b>2 760</b>             | <b>-229</b>   |

#### 19. Palūkanų ir panašios sąnaudos

| Straipsnis                    | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Pokytis (+;-) |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| Palūkanų ir panašios sąnaudos | 1 676             | 2 643                    | -968          |
| <b>Iš viso:</b>               | <b>1 676</b>      | <b>2 643</b>             | <b>-968</b>   |

Sumokėtos palūkanos už lizingu įsigytą ilgalaikį turtą ir paskaičiuotos menamos palūkanos už tiekėjui atidėtą mokėjimą.

#### 20. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais

| Straipsnis | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|------------|-------------------|--------------------------|
|------------|-------------------|--------------------------|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Per metus priskaičiuota darbo užmokesčio | 144 489 | 147 209 |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus      | 3       | 3       |

Bendrovės vadovams, kurių veiklą reglamentuoja LR Akcinių bendrovių įstatymas bei bendrovės įstatai, per ataskaitinį laikotarpį suteiktų paskolų, garantijų, neapibrėžtų įsipareigojimų, tantjemų mokėjimų nebuvo.

#### **20. Sandoriai tarp susijusių asmenų**

Sandoriams tarp susijusių asmenų taikoma vienoda kainodara, nuolaidų ir išimčių netaikyta.

#### **21. Pobalansiniai įvykiai**

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti įtaką bendrovės finansinėms ataskaitoms 2024 m. gruodžio 31 dienai, nebuvo.

#### **22. Balanse neatspindėti įsipareigojimai ir turtas**

Bendrovė yra sudariusi valstybinės žemės nuomos sutartį laikotarpiui nuo 2005 m. gegužės 16 d. iki 2055 m. gegužės 8 d.

Direktorius

Arvydas Zapalskis

Vyriausioji buhalterė

Inga Jurgaitienė





## 2024 M. VADOVYBĖS ATASKAITA

Bendrovė buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal LR finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus ir pateikia kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada.

## TURINYS

|   |    |
|---|----|
| 1. APIE BENDROVĘ.....                               | 3  |
| 2. 2024 METŲ SVARBIAUSI ĮVYKIAI.....                | 4  |
| 3. VEIKLA.....                                      | 5  |
| 3.1. VEIKLA (Nereguliuojama veikla).....            | 6  |
| 3.2. VEIKLA (vykdomi projektai).....                | 7  |
| 3.3. VEIKLA (Reguliuojama veikla).....              | 8  |
| 4. VIEŠIEJI PIRKIMAI.....                           | 10 |
| 5. BENDROVĖS DARBUOTOJAI .....                      | 11 |
| 6. DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS.....                 | 12 |
| 7. SAUGA IR SVEIKATA.....                           | 12 |
| 8. BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI.....             | 13 |
| 9. PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ.....     | 15 |
| 10. RIZIKOS VEIKSNIAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI 2024 M..... | 19 |
| 11. BENDROVĖS 2025 METŲ PLANAI.....                 | 20 |

## 1. APIE BENDROVĘ

- Uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO GATVĖS“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 m. rugpjūčio 31 d. ir perregistruota 2004 m. spalio 15 d. Valstybės Įmonės Registrų centro Panevėžio filiale.
- Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi įstatais, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir kitais teisės aktais.
- 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 482 000,30 eurų. Jis padalytas į 1 662 070 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euro.
- Bendrovės steigėjas ir akcininkas – Panevėžio miesto savivaldybė. Ji valdo 100 procentų Bendrovės akcijų.
- Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas.
- 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovėje dirbo 65 darbuotojai.
- Bendrovė prižiūri ir eksploatuoja apie 243 km lietaus kanalizacijos kolektorių ir linijų, virš 10 tūkst. vienetų kontrolinių šulinių, virš 3 tūkst. vienetų lietaus surinkėjų gatvėse.
- Miesto gatvių apšvietimo tinkluose eksploatuojama virš 8,3 tūkst. vienetų šviestuvų, 150 vienetų elektros energijos apskaitos spintų bei virš 300 km apšvietimo linijų.
- Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
- Bendrovės 2024 m. finansinį auditą atlieka: auditorius Arūnas Vitkevičius.
- Bendrovės adresas: Beržų g. 12, LT-36226 Panevėžys.
- Bendrovės elektroninis paštas: [admin@pangatves.lt](mailto:admin@pangatves.lt)
- Bendrovės interneto puslapis: [www.pangatves.lt](http://www.pangatves.lt)

## 2. SVARBIAUSI 2024 METŲ ĮVYKIAI

- Pagrindinė uždarnosios akcinės bendrovės „PANEVĖŽIO GATVĖS“ veikla – Panevėžio miesto infrastruktūros objektų priežiūra – po nelaimėto viešojo pirkimo buvo nutraukta. Bendrovė neteko ženklios dalies užsakymų.
- Laimėtas Panevėžio rajono savivaldybės administracijos viešasis pirkimas „Panevėžio r. kelių ir gatvių su asfalto danga priežiūra ir paprastasis remontas“.
- Bendrovė sėkmingai įvykdė peratestavimo LST EN ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015) Kokybės vadybos sistemos, LST EN ISO 14001:2015 (ISO 14001:2015) Aplinkos apsaugos vadybos sistemos ir LST EN ISO 45001:2018 (ISO 45001:2018) Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos procedūras.
- Įgyvendinti projektai: „Paviršinių (lietaus) nuotekų tinklų (kolektoriaus Nr. 29) Senamiesčio g., Elektronikos g., Panevėžio m. rekonstravimas, statybos darbai“ ir „Paviršinių (lietaus) nuotekų tinklų (kolektoriaus Nr. 29) išleistuvo rekonstravimo ir paviršinių (lietaus) nuotekų valyklos Venslaviškio g. ir J. Biliūno g., Panevėžio m., statybos darbai“.
- Pradėti eksploatuoti pirmieji Panevėžio mieste paviršinių nuotekų valymo įrenginiai Venslaviškio g. 14 A, Panevėžys.

### 3. VEIKLA

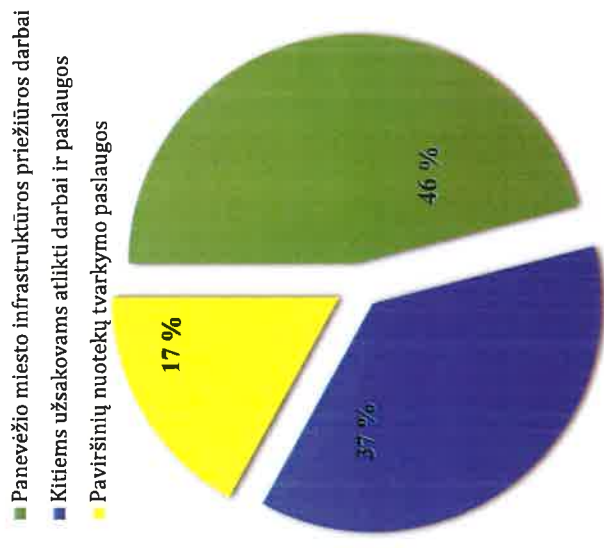
Bendrovė atlieka infrastruktūros objektų remonto ir priežiūros darbus, rengia naujas susisiekimo komunikacijas, eksploatuoja miesto apšvietimo tinklus, miesto paviršinių nuotekų sistemą, miesto užtvankas.

#### Bendrovės įstatuose numatytos pagrindinės veiklos:

- Inžinerinių statinių statyba
- Specializuota statybos veikla
- Sandėliavimas ir transportui būdingų paslaugų veikla
- Nuotekų valymas
- Pastatų aptarnavimas ir kraštovaizdžio tvarkymas

Kontrolinis akcijų paketas sudaro galimybę Panevėžio miesto savivaldybei (toliau – Savivaldybė) kontroliuoti, tikrinti ir viešinti Bendrovės veiklą. Bendrovė dalyvauja Savivaldybės administracijos skelbiamuose Panevėžio miesto infrastruktūros priežiūros paslaugų ir remonto darbų rangos konkursuose. Ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos sudarė 46 proc. Bendrovės gaunamų pajamų dalies (2023 m. – 69 proc.)

#### 2024 m. vykdytų veiklų pasiskirstymas

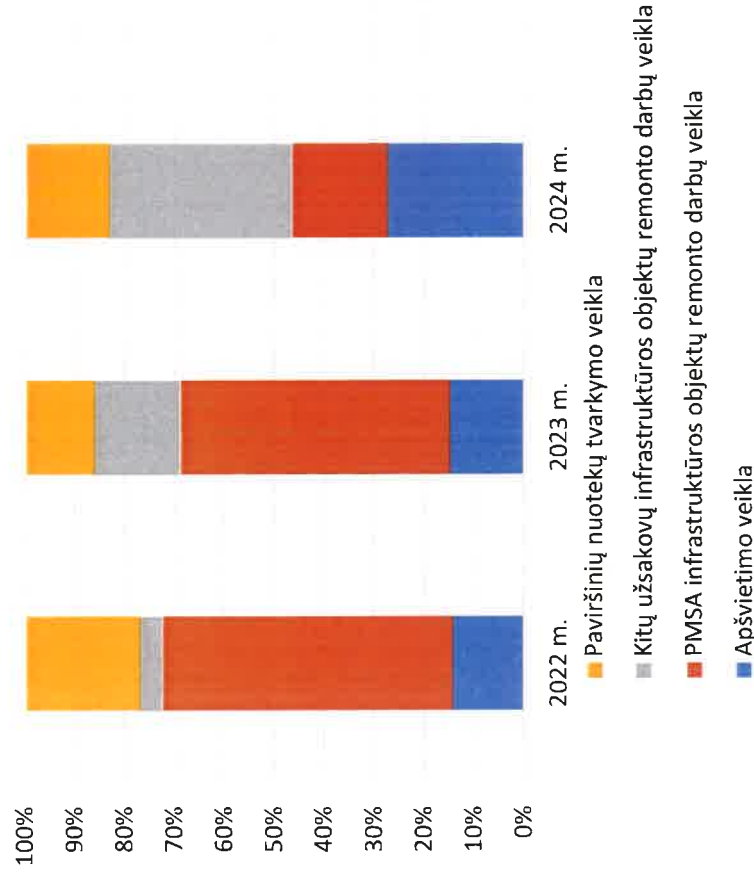


### 3.1. VEIKLA (Nereguliuojama veikla)

2024 m. uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO GATVĖS“ vykdoma veikla:

- Panevėžio miesto infrastruktūros objektų priežiūros bei remonto darbai pagal sutartis su Panevėžio miesto savivaldybės administracija.
- Panevėžio miesto apšvietimo tinklų eksploatavimo paslaugų teikimas pagal vidaus sandorį su Panevėžio miesto savivaldybės administracija.
- Panevėžio mieste esančių užtvankų priežiūros bei remonto paslaugų teikimas pagal vidaus sandorį.
- Įvairių infrastruktūros objektų remonto bei įrengimo darbai Panevėžio mieste bei rajone pagal sutartis su įvairiais užsakovais.
- Technikos nuomos bei įvairių paslaugų teikimas fiziniams bei juridiniams asmenims.

Vykdomos veiklos pasiskirstymas (pagal pajamas)



### 3.2. VEIKLA (Administruojami projektai)

- Pagal Panevėžio regiono 2014–2020 m. plėtros planą, patvirtintą Panevėžio regiono plėtros tarybos 2015 m. spalio 15 d. sprendimu Nr. 51/4S-23, buvo įgyvendinamas projektas „Lietaus vandens surinkimo, valymo ir nuotekų bei drenažo sistemų projektavimas, diegimas ir renovavimas“. Bendrovė sėkmingai užbaigė šio projekto įgyvendinimą.
- Projektas „Lietaus vandens surinkimo, valymo ir nuotekų bei drenažo sistemų projektavimas, diegimas ir renovavimas“ buvo įgyvendinamas nuo 2017 metų.
- Projekto įgyvendinimo metu buvo atlikta J. Basanavičiaus g., Ukmergės g., Vilniaus g., Algirdo g., Aukštaičių g., Beržų g. (3,5 km) rekonstrukcija, naujų lietaus nuotekų tinklų statyba rožyno gyv. kvartale (11,97 km), rekonstruotos lietaus nuotekų linijos Senamiesčio, Elektronikos gatvėse (2,48 km) bei įrengti paviršinių nuotekų valymo įrenginiai išleistuve Nr. 29, adresu Venslaviškio g. 12A.
- Įrengti paviršinių nuotekų valymo įrenginiai yra pirmieji Panevėžio miesto teritorijoje. Jų paskirtis maksimaliai sumažinti naftos produktų bei smėlio ir kt. skendinčių medžiagų patekimą į aplinką. Valyklos darbai yra pilnai automatizuoti bei kompiuterizuoti. Lietaus nuotekų tvarkytojas mobilias ryšio pagalbas atlieka valyklos darbo stebėjimą bei kontrolę.
- Įgyvendinant šį projektą siekiama minimizuoti neigiamos klimato kaitos pasekmes ir mažinti ekosistemų ir šalies ūkio pažeidžiamumą, t. y. sušvelninti gausių kritulių ir kitų gamtos stichijų bei ekologinių nelaimių neigiamą poveikį aplinkai bei infrastruktūrai.
- Viso projekto kaina – 6 072 409,38 Eur. Iš jų: 5 161 547,97 Eur Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, 910 861,41 Panevėžio miesto savivaldybės lėšos.
- 2024 m. buvo atliekami baigiamieji finansavimo užbaigimo procedūrų derinimai ir teisminiai ginčai su APVA.



### 3.3. VEIKLA (Reguliuojama veikla)

Panevėžio miesto savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. 1-230 2015 m. rugpjūčio 27 d. uždaroji akcinė bendrovė „PANEVĖŽIO GATVĖS“ paskirta paviršinių nuotekų tvarkytoja.

Ataskaitiniu laikotarpiu vykdydama paviršinių nuotekų tvarkymą (Reguliuojama veikla) bei įgyvendindama veiklos tikslus Bendrovė sėkmingai atliko:

- Paviršinių nuotekų priėmimą iš abonentų, nuotekų transportavimą vamzdynais, valymą bei išleidimą į aplinką.
- Paviršinių nuotekų sistemos priežiūrą bei remontą.
- Avarinių atvejų, išsiliejusios naftos produktams ar kitiems teršalams viešose vietose teršalų patekimo į aplinką užkardymą.
- 56 vnt. nuotekų išleistuvų priežiūrą.
- 13-os išleistuvų, turinčių taršos leidimus pagal su Aplinkos apsaugos ministerija suderintą programą, nuolatinį monitoringą.
- Paviršinių nuotekų abonentų nuolatinį duomenų bazės atnaujinimą
- Išleistuvų, aptarnaujančių teritorijas, kuriuose gamybos įmonės išleidžia gamybines nuotekas į paviršinių nuotekų tinklus, poveikio Nevėžio upės vandens kokybės monitoringą.
- Paslaugos teikimą 973 abonentams.



## VEIKLA (Reguliuojama veikla)

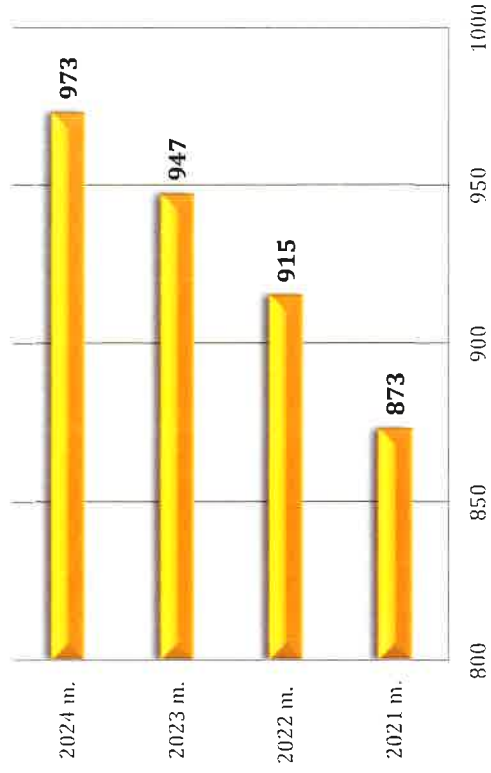
Nustatyta ir patvirtinta Panevėžio miesto savivaldybės tarybos paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinė kaina:

**nuo 2021 m. sausio mėn. 1 d. 0,07 EUR / m<sup>3</sup>**

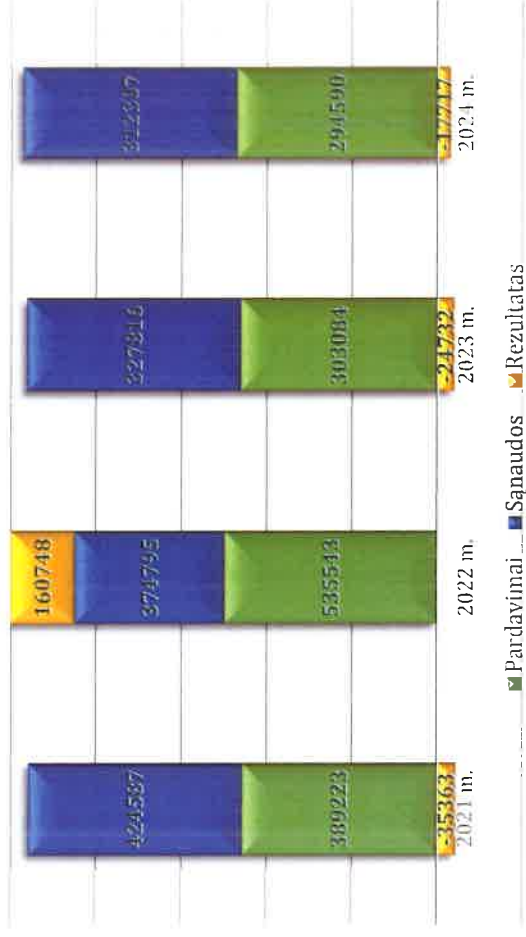
**nuo 2022 m. sausio mėn. 1 d. 0,10 EUR / m<sup>3</sup>**

**nuo 2023 m. vasario mėn. 1 d. 0,07 EUR / m<sup>3</sup>**

Abonentų, perkančių paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas skaičius



Pajamos, sąnaudos ir reguliuojamos veiklos rezultatas (EUR be PVM)



## 4. VIEŠIEJI PIRKIMAI

2024 metais atlikti **616** pirkimų, sudaryta sutarčių už **1551285,39** su PVM



2

Sutartys, sudarytos įvykdžius tarptautinius ir supaparastintus pirkimus

41

Raštu sudarytos sutartys, įvykdžius mažos vertės pirkimus

572

Žodžiu sudarytos sutartys, įvykdžius mažos vertės pirkimus

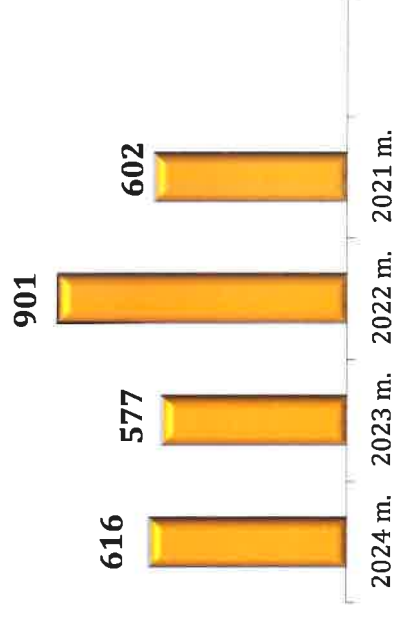
1

Sutartys, sudarytos įvykdžius pirkimus per Centrinę viešųjų pirkimų informacinę sistemą



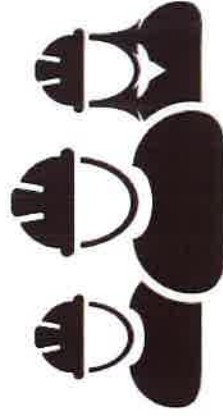
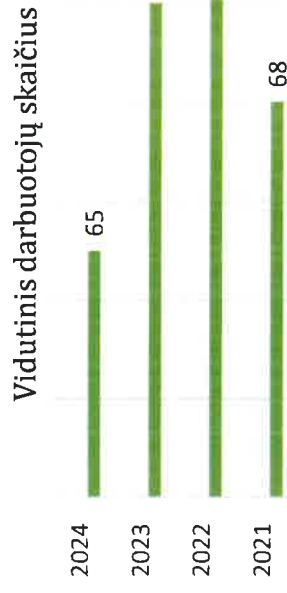
2024 m. bendrovės žalieji viešieji pirkimai siekė 100 % pirkimų vertės

Pirkimų dinamika (vnt.)

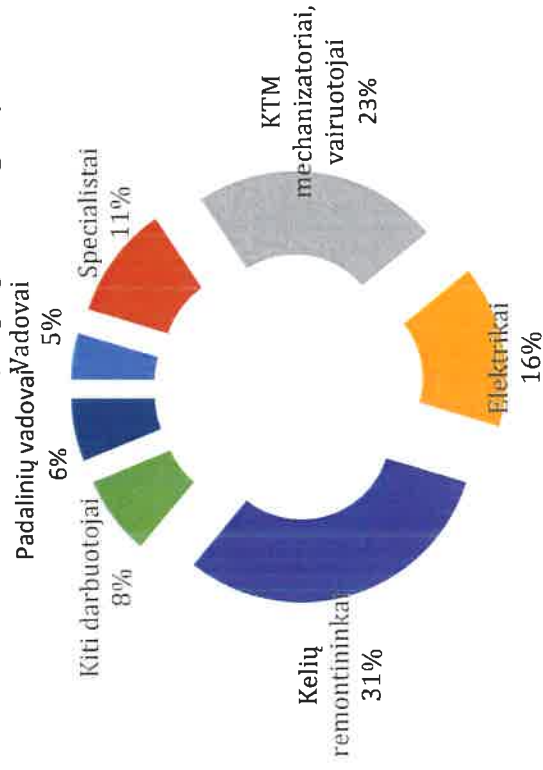


## 5. BENDROVĖS DARBUOTOJAI

- 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 65 darbuotojų
- Darbuotojų amžiaus vidurkis – 57 metai.
- Bendrovėje 2024 m. pabaigoje dirbo 11 % moterų ir 89 % vyrų.



### Darbuotojai pagal kategorijas



## 6. DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS

| PAREIGYBIŲ GRUPĖ           | VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS 2024 M. |
|----------------------------|------------------------------------|
| Administracijos vadovai    | 4127 EUR                           |
| Padalinių vadovai          | 2243 EUR                           |
| Specialistai               | 1822 EUR                           |
| Darbininkai ir vairuotojai | 1303 EUR                           |

### 2024 metais darbo užmokestis augo:

Administracijos vadovų – 5 proc.

Padalinių vadovų - 6 proc.

Specialistų - 7 proc.

Darbininkų ir vairuotojų – 5 proc.

## 7. SAUGA IR SVEIKATA

- Nelaimingų atsitikimų ir profesinių ligų prevencijai Bendrovė taiko šias priemones:
  - darbuotojai nemokamai aprūpinami asmeninėmis apsaugos priemonėmis;
  - periodiškai teisės aktų numatyta tvarka tikrinama darbuotojų sveikata;
  - atliekamas darbo vietų profesinės rizikos vertinimas;
  - darbuotojai mokomi ir atestuojami saugos ir sveikatos bei gaisrinės saugos klausimais;
  - darbuotojai profilaktiškai skiepijami nuo erkinio encefalito, sezoninio gripo.
- 2024 m. Bendrovė aktyviai vykdė darbuotojų neblaivumo darbe prevenciją. Buvo atliekami periodiniai tikrinimai ir kontrolė ar darbuotojai laikosi saugos darbe reikalavimų, ar darbuotojai darbe yra blaivūs ir neapsvaigę.
- Bendrovė 2024 m. atliko LST EN ISO 45001:2018 (ISO 45001:2018) Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos procedūras.

## 8. BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI

| FINANSINIS RODIKLIS                       | SKAIČIAVIMO FORMULĖ   | 2023<br>M. | 2024<br>M. |
|---|---|------------|------------|
| <b>PELNINGUMO RODIKLIAI</b>               |   |            |            |
| Grynasis pelningumas, proc.               | grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimo pajamos x 100  | -6,0       | -15,4      |
| Bendrasis pelningumas, proc.              | (pardavimo pajamos -  pardavimo savikaina ) / pardavimo pajamos x 100                                       | 8,0        | 2,3        |
| Veiklos pelningumas (EBIT marža), proc.   | (pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą +  palūkanų ir kitos panašios sąnaudos ) / pardavimo pajamos x 100 | -6,20      | -15,58     |
| EBITDA, tūkst. Eur                        | EBIT + nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos   | 174,8      | 176,4      |
| EBITDA marža, proc.                       | EBITDA / pardavimo pajamos x 100  | 7,9        | 10,0       |
| Turto pelningumas (ROA), proc.            | grynasis pelnas (nuostoliai) / turtas iš viso x 100   | -1,47      | -3,27      |
| Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc. | grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas x 100   | -14,8      | -38,4      |
| <b>FINANSINIO PATIKIMUMO RODIKLIAI</b>    |   |            |            |
| Bendrasis likvidumo koeficientas          | trumpalaikis turtas / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                | 2,3        | 2,1        |
| Kritinio likvidumo koeficientas           | (trumpalaikis turtas - atsargos) / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   | 2,2        | 2,0        |
| Skolos - nuosavybės koeficientas          | mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / nuosavas kapitalas  | 2,4        | 2,3        |
| Manevringumo koeficientas                 | trumpalaikis turtas / nuosavas kapitalas  | 0,8        | 0,6        |
| Įsiskolinimo koeficientas                 | mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai / turto iš viso   | 0,25       | 0,20       |
| Absolutus likvidumo koeficientas          | pinigai ir pinigų ekvivalentai / per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai     | 1,1        | 1,5        |

| FINANSINIS RODIKLIS   | SKAIČIAVIMO FORMULĖ   | 2023 M. | 2023 M. |
|---|---|---------|---------|
| <b>SAŃAUDŲ LYGIO RODIKLIAI</b>  |   |         |         |
| Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimui eurui, proc.                                    | $(\text{pardavimo sąnaudos} +  \text{bendrosios ir administracinės sąnaudos} ) / \text{pardavimo pajamos} \times 100$   | 14,3    | 17,9    |
| Pardavimo savikainos lygis, proc.   | $ \text{pardavimo savikaina}  / \text{pardavimo pajamos} \times 100$  | 92,0    | 7,7     |
| Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų santykis, koef.   | $\text{pardavimo pajamos} / ( \text{pardavimo savikaina}  +  \text{pardavimo sąnaudos}  +  \text{bendrosios ir administracinės sąnaudos} )$   | 0,94    | 0,86    |
| <b>EFEKTYVUMO RODIKLIAI</b>   |   |         |         |
| Pajamos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur  | $\text{pardavimo pajamos} / \text{darbuotojų skaičius}$   | 30,6    | 25,7    |
| Turto apyvartumo koeficientas   | $\text{pardavimo pajamos} / \text{turtas iš viso}$  | 0,2     | 0,2     |
| Apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas  | $\text{pardavimo pajamos} / (\text{trumpalaikis turtas} - \text{per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai})$   | 5,1     | 7,7     |
| <b>VEIKLOS EFEKTYVUMO RODIKLIAI</b>   |   |         |         |
| Su darbo santykiais susijusios sąnaudos, tenkančios vienam darbuotojui, tūkst. Eur                | $\text{su darbo santykiais susijusios sąnaudos} / \text{darbuotojų skaičius}$   | 17,4    | 19,3    |
| Gautinų ir mokėtinų sumų (iki vienu metų) santykis, koef.   | $\text{per vienus metus gautinos sumos} / \text{per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai}$  | 0,9     | 0,3     |
| Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų dydžio santykis su gautinomis sumomis, koef. | $\text{daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma} / (\text{per vienus metus gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo} + \text{po vienu metų gautinos sumos, neatskaičius realizacinės vertės sumažėjimo})$ | 0,05    | 0,23    |
| Daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų vidutinė suma, tūkst. Eur                    | $\text{daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų suma} / \text{daugiau kaip 90 dienų pradelstų pirkėjų įsiskolinimų skaičius}$   | 0,32    | 0,36    |
| Darbuotojų skaičius, tenkantis aukščiausiojo lygio vadovui, žm.                                   | $\text{darbuotojų skaičius} / \text{aukščiausiojo lygio vadovų (pvz., vadovas, vyr. finansininkas, vadovo pavaduotojai, direktorių, tarnybų, departamentų ir pan. vadovai) skaičius}$   | 24      | 21,7    |
| <b>INVESTICINIAI RODIKLIAI</b>  |   |         |         |
| Dividendų išmokėjimo koeficientas, proc.  | $\text{išmokami dividendai} / \text{grynasis pelnas (nuostoliai)}$  | -       | -       |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai (EPS), koef.   | $\text{grynasis pelnas (nuostoliai)} / \text{akcijų skaičius}$  | -0,08   | -0,16   |

## 9. PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ

|   | 2023 m.          | 2024 m.          |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pardavimo pajamos</b>                | <b>2 201 928</b> | <b>1 771 621</b> |
| Pardavimo savikaina                     | -2 026 539       | -1 731 497       |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                 | <b>175 389</b>   | <b>40 123</b>    |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos  | - 314 661        | -316 664         |
| Kitos veiklos rezultatai                | 5 173            | 1 330            |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos      | 2 760            | 2 531            |
| Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos     | -2 643           | -1676            |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | -133 982         | -274 355         |
| Pelno mokestis                          | -2 776           | 17 006           |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>     | <b>-136 758</b>  | <b>-257 350</b>  |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija           | 303 350          | 432 078          |
| EBITDA pelningumas %                    | 7,9              | 8,0              |

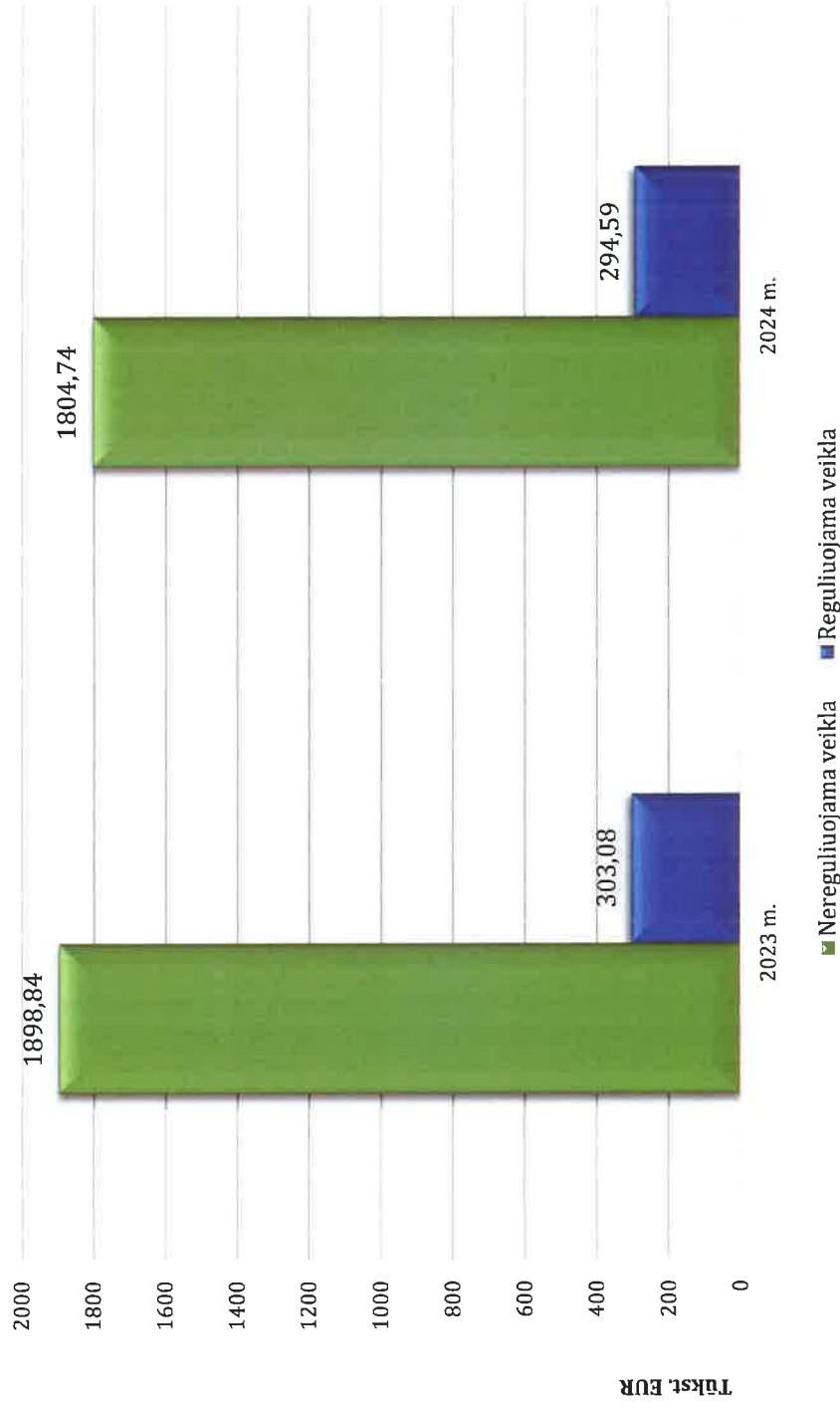
▪ 2024 metais apskaičiuotas 0,1 proc. didesnis EBITDA pelningumo rodiklis nei 2023 metais.

▪ Iš viso 2024 m. priskaičiuota mokesčių – 377,17 tūkst. eurų, 2023 m. – 406,59 tūkst. Eurų.



## PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ

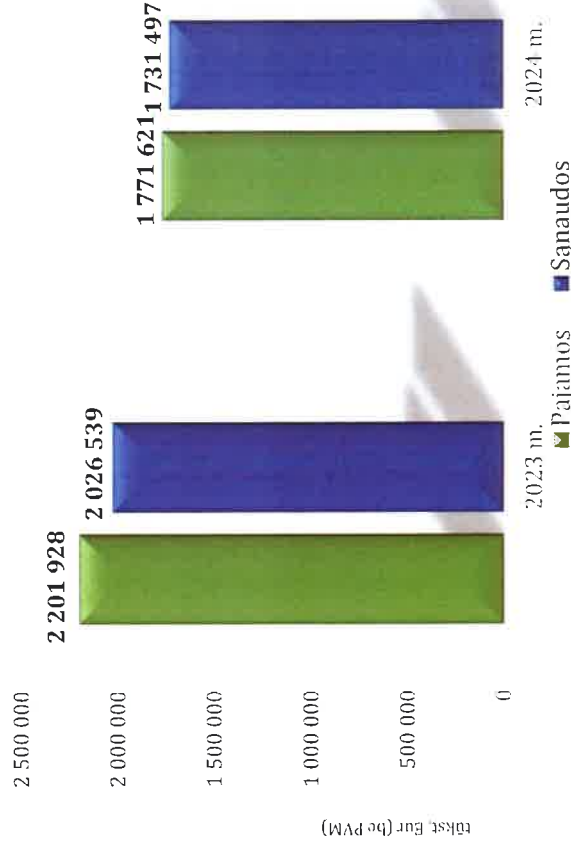
### Pardavimo pajamų 2023-2024 m. palyginamoji analizė



Išsamesnė informacija apie verslo segmentus pateikta "2024.12.31 Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte".

# PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ

Pardavimo pajamos ir sąnaudos



2024 metų pardavimo pajamos sudaro 1771,6 tūkst. eurų

2023 metų pardavimo pajamos sudaro 2201,9 tūkst. eurų

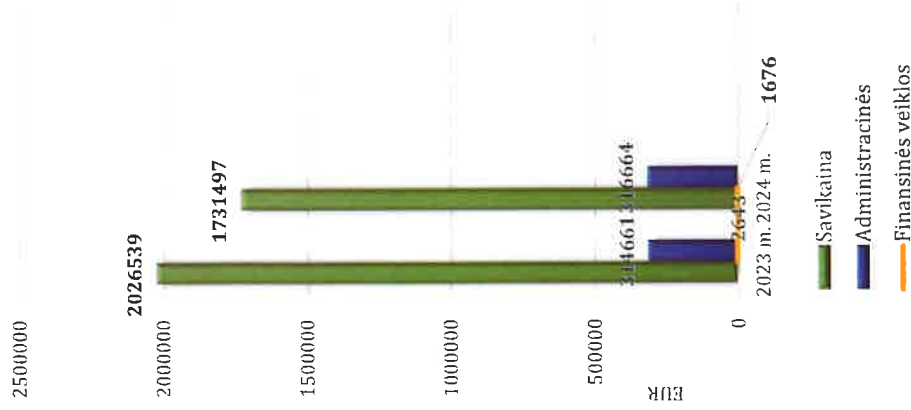
Neigiamas pokytis – 430,3 tūkst. eurų.

| Bendrovės atliktų darbų pobūdis  | tūkst. EUR<br>(be PVM)<br>2024 | tūkst. EUR<br>(be PVM)<br>2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Miesto gatvių infrastruktūros objektų remonto darbai ir priežiūros paslaugos     | 299,52                         | 1 165,65                       |
| Miesto gatvių apšvietimo tinklų eksploatavimas ir remontas                       | 479,55                         | 326,62                         |
| Panevėžio miesto užtvankų priežiūros paslaugos                                   | 37,21                          | 19,31                          |
| Viso pagal Panevėžio miesto savivaldybės administracijos sutartis atlikti darbai | 816,28                         | 1 514,87                       |
| Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos  | 294,59                         | 303,08                         |
| Kitiems užsakovams atlikti darbai ir paslaugos                                   | 660,75                         | 383,97                         |

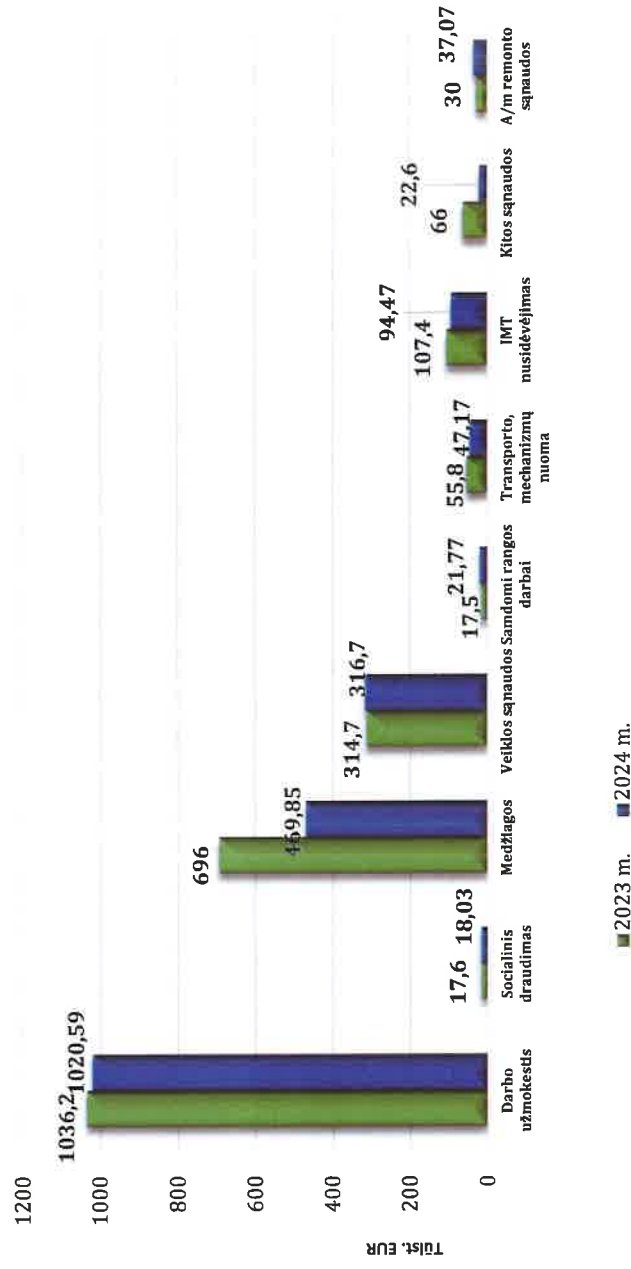
Bendrovės tipinės veiklos pajamos sudaro – 1 771,6 tūkst. eurų

# PAGRINDINIŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ ANALIZĖ

## Sąnaudos



## Pardavimo savikaina



Išsamesnė informacija apie sąnaudas pateikta "2024-12-31 Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte".

## 10. RIZIKOS VEIKSNIAI IR NEAPIBRĖŽTUMAI 2025 M.

Bendrovė savo veikloje privalo veikti pagal PO (perkančiosios organizacijos) veiklos principus ir tuo pačiu išlikti rentabili dinamiško bei konkurencingo verslo sąlygomis. Dalį Bendrovės veiklos sudaro pagal VERT (Valstybinė energetikos reguliavimo taryba) priežiūrą vykdoma Reguluojama veikla. Šie veiksniai įtakoja tam tikras rizikas bei neapibrėžtumus.

### **PAGRINDINĖS RIZIKOS VALDYMO KRYPTYS**

- Proaktyvi veikla ieškant potencialių užsakovų.
- Aktyvus dalyvavimas viešuose rangos darbų pirkimuose.
- Darbuotojų profesinės kvalifikacijos kėlimas, naujų technologijų diegimas.
- Darbuotojų saugos ir sveikatos rizikos valdymas užtikrinant nuolatinę darbų saugos kontrolę, priežiūrą bei edukaciją.
- Nepertraukiamas procesas vykdomas visų valdymo lygių darbuotojų siekiant identifikuoti bei eliminuoti bet kokius nepalankius įvykius ar ūkines operacijas.
- Žmogiškųjų išteklių valdymas, kuriant naujas motyvacinės sistemas.

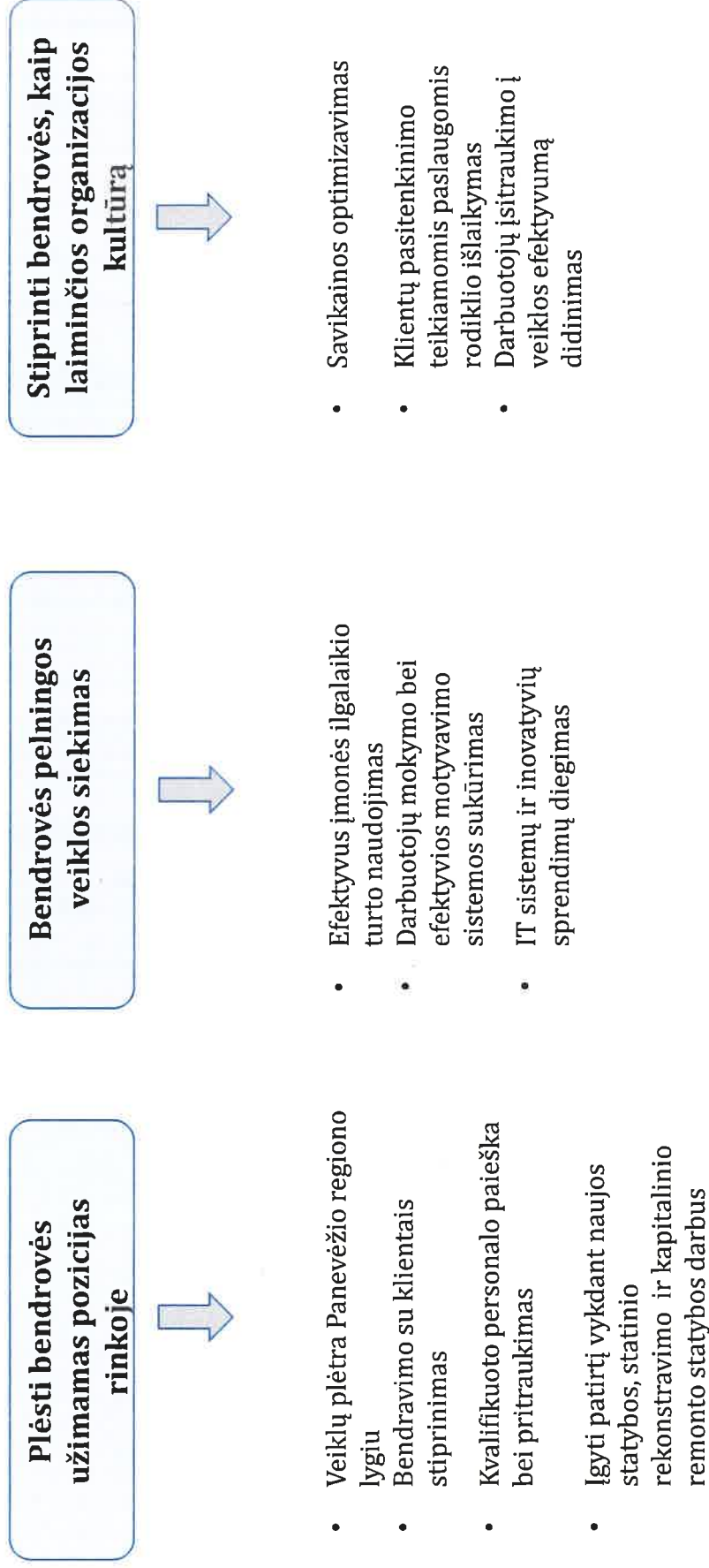
### **NEAPIBRĖŽTUMAI 2025 M.**

- Vidaus sandorių su Panevėžio miesto savivaldybės administracija panaikinimas.
- PO statuso trikdžiai operatyviai reaguoti į rinkos pokyčius.
- Darbų programos neapibrėžtumas.
- Darbuotojų turinčių specifines kompetencijas reikalingas bendrovės veikloje trūkumas.
- Jaunų specialistų stoka darbo rinkoje.

### **POKYČIŲ ĮGYVENDINIMAS IR VALDYMAS**

2024 m. bendrovė atliko vadybos sistemų peratstatimą. Šiuo metu įmonė dirba pagal vadybos sistemą, atitinkančią LST EN ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015) Kokybės vadybos sistemos, LST EN ISO 14001:2015 (ISO 14001:2015) Aplinkos apsaugos vadybos sistemos ir LST EN ISO 45001:2018 (ISO 45001:2018) Darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemos standartų reikalavimus.

## 11. BENDROVĖS 2025 METŲ PLANAI



**DETALŪS METADUOMENYS**

|   |  |
|---|--|
| <b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>  | UAB „Panevėžio gatvės“ 147026330, Beržų g. 12, Panevėžys   |
| <b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>   | Raštas   |
| <b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>  | –  |
| <b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>                                      | 2025-04-08 Nr. 20-2137(4.45E)  |
| <b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>  | ADOC-V1.0  |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas  |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Arvydas Zapalskis, Direktorius   |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | ARVYDAS ZAPALSKIS LT   |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2025-04-08 07:09:15 (GMTZ)   |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-T  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | 2025-04-08 10:49:27 (GMT+03:00)  |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT  |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2024-12-30 14:19:43 – 2026-12-30 14:19:43  |
| <b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>                                  | "Gauto dokumento registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, i.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 11:19:20 iki 2027-12-18 11:19:20 |
| <b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>  | 3  |
| <b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>   | –  |
| <b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>   | –  |
| <b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>  | –  |
| <b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>   | –  |
| <b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>                | EAIS LPP v1.6-SNAPSHOT   |
| <b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b> | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus.<br>Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-04-08 10:49:45)   |
| <b>Paieškos nuoroda</b>   | –  |
| <b>Papildomi metaduomenys</b>   | Nuorašą suformavo 2025-04-08 10:49:46 Dokumentų valdymo sistema Avilys   |