

UAB „Kauno Vandenys“

Nepriklausomo Auditoriaus Išvada bei
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2020 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

METINIS PRANEŠIMAS	2
BALANSAS	25
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	27
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	28
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	30
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	32
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	50



UAB „KAUNO VANDENYS“ METINIS PRANEŠIMAS 2020 m.

1. UAB „KAUNO VANDENYS“ VALDYMAS IR PAGRINDINIAI RODIKLIAI

*Bendrovės paskirtis – aptarnaujamoje teritorijoje patikimai ir
mažiausiomis sąnaudomis tiekti geros kokybės vandenį vartotojams,
surinkti bei valyti nuotekas.*

Bendrovės teisinė forma, pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Kauno vandenys“
Buveinės adresas	Aukštaičių g. 43, LT-44158 Kaunas
Bendrovės filialai ir atstovybės	nėra
Telefonas	(8 37) 30 17 00
Faksas	(8 37) 30 18 00
Elektroninis paštas	ofisas@kaunovandenys.lt
Interneto puslapis	www.kaunovandenys.lt
Įregistravimo data	Bendrovė reorganizuota pagal Kauno miesto valdybos 1995 metų birželio 1 d. potvarkį Nr. 29 iš Kauno valstybinės vandens tiekimo įmonės į akcinio kapitalo įmonę. Bendrovė įregistruota 1995 m. liepos 27 d. rejestro tvarkytojo įsakymu Nr. 623
Registravimo numeris	AB 95-569
Įmonės kodas	132751369
Įstatinis kapitalas	113.210.316,16 eurų (2020 m. gruodžio 31 d.)

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. – 113.210.316,16 eurų paskirstytas į 3.909.196 paprastąsias vardines akcijas. Akcijų nominali vertė yra lygi 28,96 eurų. 2020 m. naujų akcijų išleista nebuvo. Visas Bendrovės akcijas valdo Kauno miesto savivaldybė. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2020 m. Bendrovė eksploatavo 1.434,19 km geriamo vandens tinklą, 1.004,44 km buitinių ir 351,88 km lietaus nuotekų tinklą, 4 vandenvietes, 1 vandens gerinimo įrenginį, 12 antro vandens pakėlimo siurblių su 23 vandens rezervuarais (tame tarpe 1 vandens bokštu) ir 62 trečio vandens pakėlimo siurblių, 224 nuotekų perpumpavimo siurblių, 4-ias grotas, mechaninio ir biologinio nuotekų valymo valyklą. 2020 m. per parą iš požeminių vandens šaltinių vidutiniškai buvo išgauta 65,9 tūkst.m³ vandens, perpumpuota 78,2 tūkst. m³ vandens

ir 73,9 tūkst. m³ nuotekų. Bendrovė vartotojams pardavė 18.061,9 tūkst.m³ (2019 m.- 18.075,5 tūkst. m³) vandens. 2020 m. vandens gerinimo įrenginiai patiekė vartotojams 12.992,34 tūkst.m³ (2019 m. – 13.205,5 tūkst.m³) geriamojo vandens. Surinkta ir išvalyta 24.266,5 tūkst. m³ (2019 m.- 23.822,4 tūkst. m³) nuotekų, t. y. 444,1 tūkst. m³ daugiau nei 2019 m. Nuotekų apvalymo efektas 2020 m. pagal BDS₇ sudarė – 98,57 proc. (2019 m. - 98,93 proc.), suspenduotas medžiagas – 98,70 proc. (2019 m. - 98,82 proc.), bendrą fosforą – 94,52 proc. (2019 m. -96,66 proc.), bendrą azotą – 89,78 proc. (2019 m. - 91,72 proc.). Dumblo džiovinimo įrenginiuose išdžiovinta – 5.571 t (2019 m. - 4.935 t) dumblo, utilizuota – 5.734 t (2019 m. - 4.759 t) džiovinto dumblo.

2020 metų pabaigoje Bendrovė teikė paslaugas 343.764 gyventojams Kauno mieste ir rajone.

2020 m. Bendrovės gautos pajamos iš geriamojo vandens pardavimo, tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų sudarė 25.084,02 tūkst. eurų. Bendrovės turtas 2020 m. gruodžio 31 d. – 187.635,3 tūkst. eurų. 2020 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 367.

Bendrovės veikla visada orientuota į klientų poreikių tenkinimą, pastovų paslaugų kokybės ir kainos santykio gerinimą. Tai vykdyti padeda įdiegtos ir veikiančios kokybės vadybos ir aplinkos apsaugos vadybos sistemos. Jų atitikimą ISO 9001:2015 ir ISO 14001:2015 standartams patvirtino tarptautinės Vokietijos sertifikavimo įstaigos „TUV CERT“ išduoti sertifikatai.

Bendrovės valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės valdyba;
- Bendrovės generalinis direktorius.

2019 m. gegužės 29 d., 2019 m. birželio 20 d. ir 2019 m. liepos 1 d. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais Nr. A-1867, Nr. A-2141 ir Nr. A-2262 buvo patvirtinta bendrovės valdyba, kurią 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Valdybos pirmininkas – Konstantinas Pesenka (Advokatas (individuali veikla), Advokatų kontora „Gustaitis, Sirvydis, Vaicekauskas ir partneriai“ (K. Donelaičio g.24 / Gedimino g. 47, Kaunas), Valdybos narys – UAB „Windex Group“, į/k 303522864 (Taikos pr.131 B, Kaunas), Stebėtojų tarybos narys – AB „Kauno energija“, į/k 235014830 (Raudondvario pl. 84, Kaunas)).

Valdybos nariai:

Gediminas Ganatauskas (Plėtos projektų vadovas – UAB „Kauno saulėtekis“, į/k 133604272 (Karaliaus Mindaugo pr. 38, Kaunas), Valdybos narys - UAB „Stoties turgus“, į/k 233923260 (M. K. Čiurlionio g. 25 / Vytauto pr. 6 B, Kaunas), Nekilnojamo turto skyriaus vadovas – Groward Group UAB, į/k 302764932 (Karaliaus Mindaugo pr. 38, Kaunas));

Antanas Etneris (Direktorius – UAB „Wisewood“, į/k 302527538 (Ringuvos g. 74, Kaunas), Direktorius – UAB „Mana grupė“, į/k 303991865 (Kruonio g. 16, Kaunas), Direktorius – UAB „AirHotel“, į/k 3025998948 (Vilniaus g. 52A, Karmėlava, Kauno raj.), Direktorius – Wisewood AS, į/k 915541100 (Bronnveien 1A, Oslas,

Norvegija), Stebėtojų tarybos pirmininkas – AB „Kauno energija“, į/k 235014830 (Raudondvario pl. 84, Kaunas), Valdybos pirmininkas- UAB „Stoties turgus“, į/k 233923260 (M. K. Čiurlionio g. 25/ Vytauto pr. 6 B, Kaunas));

Saulius Lazauskas (Generalinis direktorius – UAB „Kauno švara“, į/k 132616649 (Statybininkų g. 3, Kaunas), Stebėtojų tarybos narys - AB „Kauno energija“, į/k 235014830 (Raudondvario pl. 84, Kaunas));

Mindaugas Šimkus (Imonių grupės ekonomikos vadovas – UAB „Vičiūnų grupė“, į/k 303211678 (V. Krėvės pr. 97, LT-50369 Kaunas), Valdybos narys – UAB „Kauno švara“, į/k 132616649 (Statybininkų g. 3, LT-50124 Kaunas), Audito komiteto narys – UAB „Kauno vandenys“, į/k 132751369 (Aukštaičių g. 43, LT-44158 Kaunas), Stebėtojų tarybos ir audito komiteto narys - AB „Kauno energija“, į/k 235014830 (Raudondvario pl. 84, Kaunas)).

2020 m. įvyko 12 valdybos posėdžių. Bendrovės valdyba posėdžiuose svarstė technikos direktoriaus skyrimo, 2020 metų II pusmečio biudžeto, 2020 – 2024 metų Strateginio plano, strateginių veiklos rodiklių, 2019 m. veiklos rezultatų, Bendrovės 2014-2020 m. laikotarpio Europos Sąjungos finansuojamų projektų vykdymo, Bendrovės nenaudojamo nekilnojamojo turto (statinių) pardavimo, UAB Kauno miesto paslaugų centro steigimo, Bendrovei priklausančio nekilnojamojo turto, esančio Statybininkų g. 12, Kaune pardavimo, perskaičiuotų bazinių kainų už teikiamas paslaugas derinimo, paramos skyrimo klausimus. Posėdžiuose svarstomais klausimais priimti atitinkami nutarimai.

2017 m. gruodžio mėn. 5 d. UAB „Kauno vandenys“ valdybos protokolu Nr. V-11 buvo patvirtinti Bendrovės Audito komiteto nuostatai bei sudėtis:

Arvydas Dalikas – nepriklausomas narys;
Egidijus Mordas – nepriklausomas narys;
Mindaugas Šimkus – narys.

2. UAB „KAUNO VANDENYS“ VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI, GALIMYBĖS IR GRĖSMĖS

Bendrovės 2020-2024 metų strateginis planas (vizija, misija, Stiprybės, Silpnybės, Galimybės, Grėsmės (toliau-SSGG), tikslų medis) patvirtintas 2020 m. balandžio 14 d. valdybos posėdžio protokolu Nr. V-03-2020 (valdybos posėdžio 2020 m. spalio 7 d. protokolo Nr. V-08-2020 redakcija). Didžiausias Bendrovės dėmesys skiriamas šiems tikslams – auginti Bendrovės grąžą Akcininkui, gerinti klientų pasitenkinimą Bendrovės veikla, užtikrinti Bendrovės vystymą, užtikrinti nepertraukiamą vandens gavimą ir tiekimą, nuotekų tvarkymą bei aplinkosaugą efektyviausiu būdu, didinti avarijų šalinimo efektyvumą. Šiems siekiams pasiekti Bendrovė nusistatė septynis strateginius tikslus ir 20 uždavinių:

I–asis strateginis tikslas	II–asis strateginis tikslas	III–asis strateginis tikslas	IV–asis strateginis tikslas	V–asis strateginis tikslas	VI–asis strateginis tikslas	VII–asis strateginis tikslas
Auginti Bendrovės grąžą Akcininkui	Gerinti Klientų pasitenkinimą Bendrovės veikla	Užtikrinti Bendrovės vystymąsi	Užtikrinti nepertraukiamą vandens gavybą ir tiekimą efektyviausiu būdu	Užtikrinti nuotekų tvarkymą ir aplinkosaugą efektyviausiu būdu	Gerinti klientų aptarnavimo kokybę	Didinti avarių šalinimo efektyvumą
Uždavinys Nr. 1	Uždavinys Nr. 1	Uždavinys Nr. 1	Uždavinys Nr. 1	Uždavinys Nr. 1	Uždavinys Nr. 1	Uždavinys Nr. 1
Užtikrinti Bendrovės finansinį stabilumą	Užtikrinti klientų pasitenkinimą Bendrovės paslaugomis	Gerinti organizacinės kultūros lygį	Mažinti elektros energijos suvartojimą vandens gavybai	Užtikrinti buitinių nuotekų surinkimą	Gerinti klientų aptarnavimą elektroniniu būdu	Didinti avarių šalinimo efektyvumą vandentiekio infrastruktūroje
Uždavinys Nr. 2	Uždavinys Nr. 2	Uždavinys Nr. 2	Uždavinys Nr. 2	Uždavinys Nr. 2	Uždavinys Nr. 2	Uždavinys Nr. 2
Igyvendinti Akcininko nustatytą dividendų politiką	Užtikrinti Bendrovės teikiamų paslaugų kainą, atitinkančią I kategorijos įmonių teikiamų paslaugų kainos lygį	Vystyti personalo išteklius	Užtikrinti centralizuotai tiekiamo geriamojo vandens prieinamumą aptarnaujamose teritorijose gyventojams	Užtikrinti paviršinių nuotekų surinkimą	Užtikrinti greitą reagavimą į abonentų užklausas	Didinti avarių šalinimo efektyvumą buitinių ir paviršinių nuotekų infrastruktūroje
Uždavinys Nr. 3	Uždavinys Nr. 3	Uždavinys Nr. 3	Uždavinys Nr. 3	Uždavinys Nr. 3	Uždavinys Nr. 3	Uždavinys Nr. 3
	Efektiviai vystyti turtą ir valdyti skolą	Mažinti vandens nuostolius vandentiekio infrastruktūroje	Siekti maksimalaus nuotekų išvalymo			
Uždavinys Nr. 4	Uždavinys Nr. 4	Uždavinys Nr. 4	Uždavinys Nr. 4	Uždavinys Nr. 4	Uždavinys Nr. 4	Uždavinys Nr. 4
	Efektiviai valdyti bendrovę	Užtikrinti tiekiamo vandens kokybę	Efektiviai tvarkyti nuotekų dumblių			

Bendrovės SSGG analizė:

<u>Stiprybės:</u> - Bendrovės infrastruktūra: • Klientų ir Kauno miesto poreikius atitinkanti geriamojo vandens ir nuotekų tinklų plėtra - Technologijų valdymas: • Aukšta tiekiamo geriamojo vandens kokybė • Ilgametė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų patirtis - Žmogiškieji ištekliai: • Didelę patirtį ir aukštą kvalifikaciją turintys darbuotojai. - Valdymas: • Finansinis stabilumas; • Geras įsipareigojimų Akcininkui valdymas.	<u>Silpnybės:</u> - Politiniai veiksniai: • Naujų aptarnautinų teritorijų prijungimas su esamais Bendrovės resursais - Įmonės infrastruktūra: • Nepakankamas vandens ir nuotekų tinklų infrastruktūros atstatymas (eksplotavimas) - Technologijų valdymas: • Geriamojo vandens ir nuotekų tinklų hidraulinio modelio neparengtumas - Žmogiškieji ištekliai: • Aukštas darbuotojų amžiaus vidurkis • Kertinių pareigybių / darbuotojų nepakeičiamumas • Silpnas grįžtamasis ryšis tarp darbuotojų ir vadovų - Veikla: • Esamas žmogiškųjų išteklių paskirstymas neužtikrina tinkamos geriamojo vandens ir nuotekų tinklų eksploatavimo funkcijos užtikrinimo • Rangovų kontrolės trūkumas • Žemi gebėjimai valdyti veiklos sąnaudas ir rezultatus • Nepakankamai efektyvus vidaus procesų ir procedūrų organizavimas • Neefektyviai valdomas vandens netekčių lygis • Neefektyviai valdomas abonentų prijungimas prie centralizuotų tinklų
<u>Galimybės:</u> - Politiniai veiksniai: • Bendradarbiavimas su Kauno miesto savivaldybe (leistų pagerinti veiklos planavimą) • Bendradarbiavimas su Lietuvos vandens tiekėjų asociacija (leistų perimti gerąją kitų vandentvarkos įmonių patirtį)	<u>Grėsmės:</u> - Politiniai veiksniai: • Dažna teisės aktų, reguliuojančių bendrovės veiklą, kaita • Aplinkos ministerijos vandentvarkos įmonių stambinimo planai gali pareikalaus papildomų investicijų jiems įgyvendinti - Ekonominiai veiksniai: • Numatomas mažinti 2020-2024 m. ES struktūrinių fondų investicijų paketas

- Ekonominiai veiksniai: • Vandens tiekimo ir nuotekų infrastruktūros renovavimas, pasinaudojant ES struktūrinių fondų lėšomis, sumažinant poreikį finansiniams resursams • Kauno regiono ekonominis augimas, didinantis vandentvarkos paslaugų paklausą - Socialiniai veiksniai: • Namų ūkių skaičiaus augimas Kauno regione, didinantis Bendrovės paslaugų paklausą • Augantis klientų kompiuterinis raštingumas mažins aptarnavimo sąnaudas - Technologiniai veiksniai: • GIS kaip inžinerinio įrankio vystymas, pagerinantis planavimą ir išteklių valdymą	- Socialiniai veiksniai: • Gyventojų Kauno mieste mažėjimas • Vandentiekio tinklų vartotojų nenoras prisijungti prie esamos nuotekų tinklų, infrastruktūros • Bendrovės siūlomo atlygio konkurencingumas neužtikrins kvalifikuotos darbo jėgos pritraukimo - Technologiniai veiksniai: • Blogėjanti viešosios vandens tiekimo ir nuotekų tinklų infrastruktūros būklė - Aplinkosauginiai veiksniai: • Visuomenės dėmesio augimas aplinkosaugos klausimais gali sukelti Bendrovės reputacijos riziką - Teisiniai veiksniai: • Nepalanki prieš Bendrovę iškeltų ieškinių ir bylų baigtis, sąlygojanti pelningumo mažėjimą • Nenuosekli teisinė ir reguliacinė aplinka
--	--

Bendrovės teikiamų paslaugų vartotojų įsipareigojimų vykdymas valdomas taikant griežtas kontrolės procedūras. Kredito rizika arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų Bendrovei yra kontroliuojama taikant kredito sąlygas bei kontrolės procedūras. Bendrovė savo veikla stengiasi palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį kredito linijų pagalba arba užtikrinti finansavimą, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė nesinaudojo kitomis apsidraudimo priemonėmis, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, nes to nebūtina įgyvendinant finansinės rizikos valdymo tikslus. Bendrovės bendrasis likvidumo koeficientas (trumpalaikio turto iš viso/per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 2,01 (1,05 – 2019 m. gruodžio 31 d.), absoliutus likvidumo koeficientas (pinigai ir pinigų ekvivalentai/ per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai) 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 1,29 (0,39 – 2019 m. gruodžio 31 d.)

Bendrovė dalyvauja tam tikruose teisminiuose procesuose ir susiduria su galima teisinių ieškinių rizika. Vienos svarbesnių bylų – Lietuvos vyriausiam administraciniam teismui (toliau – LVAT) nagrinėjamos bylos dėl LR aplinkos ministro įsakymų dėl Europos Sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projektų vykdytojams grąžinimo panaikinimo. LVAT UAB „Kauno vandenys“ apeliacinį skundą tenkino iš dalies, panaikino Aplinkos projektų valdymo agentūros (toliau – APVA) sprendimą bei ministro įsakymą ir įpareigojo APVA atlikti pažeidimo vertinimą iš naujo. 2020 m. gruodžio mėn. Bendrovė buvo informuota, kad pažeidimo vertinimas

pradėtas iš naujo. Nepalankus bylų rezultatas – Bendrovė turėtų grąžinti apie 1,7 mln. eurų – gali turėti neigiamos įtakos Bendrovės pinigų srautams. Detalesnė informacija apie teisinius ieškinius atskleidžiama finansinių ataskaitų Aiškinamojo rašto prie balanso dalyje „Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai“.

3. UAB „KAUNO VANDENYS“ VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS BENDROVĖS VEIKLOS TIKSLAMS

Remiantis Bendrovės 2020 – 2024 metų strateginiu planu ir jame nustatytais tikslais buvo sudarytas 2020 m. Pagrindinių veiklos rodiklių modelis, su numatomomis per metus pasiekti rodiklių reikšmėmis, prie kiekvieno rodiklio nurodant už jį atsakingą Bendrovės skyrių. Bendrovės Valdyba 2020 m. vertino 51 strateginio rodiklio (ketvirtinio, pusmetinio bei metinio) vykdymą.

Bendrovė vienu iš siektinų strateginių rodiklių nusistatė bendro abonentų skaičiaus didinimą ne mažiau kaip 2000 abonentų per metus. Šio rodiklio siekiama greičiau sudarant sutartis su vartotojais, tikrinant ar su gyventojais sudarytos sutartys po pateiktų prašymų prisijungimo sąlygoms gauti, per 2018 m. naujų sutarčių skaičius padidėjo 2.514 vnt., 2019 m. – 2.189 vnt., 2020 m. – 2.308 vnt., kas pilnai atitinka strategijoje nusistatytus tikslus. Per 2020 m. prie Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis nutiestų vandentiekio tinklų prijunti 168 būstai, prie nuotekų tinklų 413 būstų.

Bendrovė ypatingą dėmesį skyrė gyventojų ir įmonių, galimai netinkamai tvarkančių nuotekas ir teršiančių gamtą patikrinimams. Siekiant nustatyti Girstupio, Gričiupio ir Amalės upelių taršos šaltinius bei išsiaiškinti su tuo susijusius asmenis, kartu su Kauno m. Viešosios tvarkos skyriaus ir Aplinkos apsaugos agentūros pareigūnais buvo vykdomi patikrinimai gyventojų, kurie naudojami centralizuotai tiekiamu vandentiekiu, tačiau nėra būstų prijungę prie centralizuotos nuotekų sistemos, įteikiami pranešimai, teršėjams surašomi administraciniai protokolai.

Siekiant užtikrinti patogų ir greitą klientų aptarnavimą, Bendrovės klientai pastoviai skatinami rinktis sąskaitų gavimą elektroniniu būdu: el. paštu, savitarnos svetainėje per „Vieną sąskaitą“. 2020 m. pabaigoje elektroniniu būdu buvo siunčiama 103.917 vnt. sąskaitų, t. y. beveik 62 proc. visų sąskaitų.

Dirbant vandens nuostolių mažinimo tikslu, vietoje planinių patikrinimų Abonentų skyriaus inspektoriai pirmiausia tikrina nuostolingiausius daugiabučius namus ir tuos butus, kurie nedeklaruoja suvartoto vandens daugiau kaip tris mėnesius, bei tuos namus, kurių vandens netektys sudaro daugiau kaip 10 proc. Taip pat tikrinami vartotojai, kurie individualiai tvarko nuotekas ir yra neprijungti prie centralizuotų miesto tinklų. Užfiksavus nubėgimą vidaus tinkle, operatyviai pranešama namo administratoriui dėl bėgimo pašalinimo. 2020 m. Bendrovės Abonentų skyriaus inspektoriai patikrino 25.247 objektus ir 15.505 gyventojų vandens apskaitos taškus bei 5.197 įmonių apskaitos taškus. Patikrinimų metu rasti 414.230 m³ nedeklaruoto vandens (2019 m. – 411.588 m³, 2018 m. – 423.125 m³), nustatyti 208 vartotojai savavališkai (be sutarties) išleidžiantys nuotekas į miesto tinklus, rasti 7 vartotojai savavališkai (be sutarties) prisijungę prie vandentiekio / nuotekų tinklo. Galima pasidžiaugti, kad nebuvo nustatytas nei vienas vartotojas, kuris naudojo vandenį želdinių laistymui be sutarties.

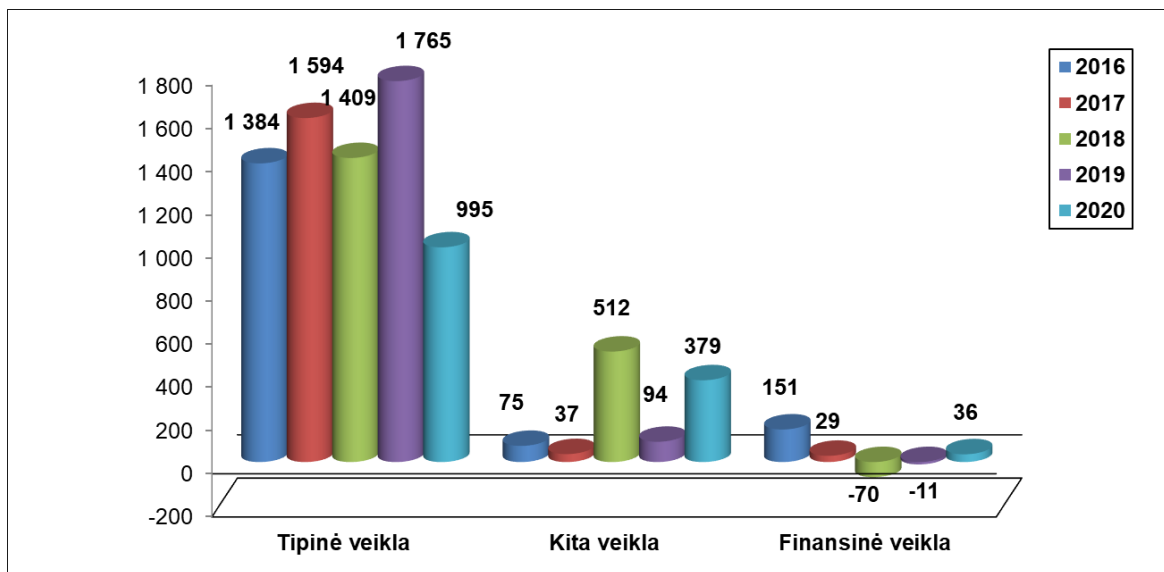
Siekiant įgyvendinti Bendrovės strategijoje iškeltą uždavinį efektyviai valdyti skolas ir pasiekti nustatytus rodiklius, t. y., daugiau kaip 90 dienų pradelstos skolos neviršytų 6,0 proc., buvo suaktyvintas skolų išieškojimas, vykdyta skolų prevencija. Šalyje įvedus karantiną ir daliai įmonių sustabdžius veiklą, ilgalaikės skolos pradėjo augti, tačiau taikytos priemonės padėjo sumažinti senąsias skolas 144 tūkst. eurų ir pasiekti numatytą tikslą.

Siekiant užtikrinti ir palaikyti tiekiamo vandens kokybę, atitinkančią Lietuvos higienos normos HN 24:2017 reikalavimus, Bendrovė vykdo Vičiūnų vandenvietės vandens gerinimo įrenginių statybą, atlieka Klebonišio vandenvietės vandens gerinimo įrenginių projektavimo darbus. 2020 m. pavyko pasiekti 63,3 proc. tiekiamo vandens atitiko Lietuvos higienos normos HN 24:2017 reikalavimus, nes dalis vandens tiekta iš vandenviečių, neturinčių vandens gerinimo įrenginių.

2020 m. Bendrovė iš geriamo vandens pardavimo, tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų gavo 25.084,02 tūkst. eurų pajamų (2019 m. – 24.579,4 tūkst. eurų, 2018 m. – 24.364,1 tūkst. eurų) arba 0,96 proc. mažiau nei planuota, patyrė 24.089,51 tūkst. eurų (2019 m. – 22.814,1 tūkst. eurų, 2018 m. – 22.955,5 tūkst. eurų) sąnaudų arba 0,63 proc. daugiau nei planuota. Didesnes sąnaudas daugiausiai lėmė didesnės remonto darbų apimtys, keičiant daugiau šulinių dangčių, paviršinių nuotekų surinkimo grotelių, tvarkant vandentiekio, nuotekų bei paviršinių nuotekų tinklus ruošiantis miesto gatvių rekonstrukcijoms.

Bendrovės 2020 m. kitos veiklos pelnas – 379,1 tūkst. eurų (2019 m. – 94,2 tūkst. eurų, 2018 m. – 511,9 tūkst. eurų), finansinės - investicinės veiklos pelnas sudarė 36,1 tūkst. eurų (2019 m. nuostolis - 10,7 tūkst. eurų, 2018 m. – 70,0 tūkst. eurų).

Bendrovės grynasis ataskaitinių metų pelnas sudarė 1.487,7 tūkst. eurų (2019 m. – 1.697,2 tūkst. eurų, 2018 m. – 1.687,7 tūkst. eurų).



4. DIVIDENDŲ POLITIKA

Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. A-1398 patvirtintas Bendrovės 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstymas. Kauno miesto savivaldybė nusprendė atsisakyti dividendų už 2019 m. (2019 m. išmokėta – 2.300 tūkst. eurų, 2018 m. – 2.000 tūkst. eurų).

5. FINANSINIŲ METŲ ĮVYKIAI, TURINTYS ESMINĖS REIKŠMĖS UAB „KAUNO VANDENYS“ VEIKLAI

Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. A-1398 patvirtintas Bendrovės 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir pelno (nuostolių) paskirstymas.

Kauno miesto savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 4 d. sprendimu Nr. T-9 ir Kauno rajono savivaldybės tarybos 2020 m. vasario 27 d. sprendimu Nr. TS-67 patvirtintas bendrovės „Kauno vandenys“ 2020 - 2022 m. veiklos ir plėtros planas.

2020 m. birželio 11 d. tarp Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Bendrovės pasirašyta Paskolos sutartis Nr. 15-93. Paskolos suma - 13.657,43 tūkst. eurų, skiriama investicinių projektų „Geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Kaune“ ir „Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune“ vykdymui.

2020 m. gruodžio mėn. 21 d. Valdybos posėdyje buvo patvirtintas Bendrovės 2021 metų biudžetas bei svarstytas ir suderintas Viešųjų pirkimų planas 2021 metams.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ BENDROVĖJE PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2021 m. kovo 18 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba suderino 6 ct. (be PVM) mažesnes UAB „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų perskaičiuotas bazines kainas. Suderintos kainos bus pradėtos taikyti jas patvirtinus Kauno miesto ir Kauno rajono savivaldybių taryboms.

7. UAB „KAUNO VANDENYS“ TEIKIAMOS PASLAUGOS

Bendrovės veiklos pagrindinė paskirtis – teikti vartotojams geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas. 2020 m. Bendrovė realizavo 18.061,9 tūkst.m³ geriamojo vandens. Didžiausią dalį vandens suvartojo daugiabučių namų gyventojai – 7.151,9 tūkst. m³, juridiniai asmenys – 6.816,6 tūkst. m³, gyvenantys individualiuose namuose – 4.093,4 tūkst. m³.

Atitinkamai suteikta nuotekų tvarkymo paslaugų daugiabučių namų gyventojams – 7.128,1 tūkst. m³, juridiniams asmenims – 6.136,4 tūkst. m³, individualių namų gyventojams – 3.614,5 tūkst. m³.

Galima buvo pasidžiaugti, kad vandens suvartojimas pastoviai auga, tačiau 2020 m. jo suvartota 1,0 proc. mažiau lyginant su 2019 m. Daugiabučių namų gyventojai 2020 m. suvartojo 3,4 proc. daugiau vandens nei per 2019 m., gyvenantys individualiuose namuose – 8,6 proc. daugiau, o juridinių asmenų vartojimas sumažėjo 7,8

proc. Tikėtina, kad gyventojų vandens vartojimo išaugimui, o juridinių asmenų vartojimo sumažėjimui didelę įtaką darė nuo kovo mėnesio šalyje įvestas karantinas dėl COVID-19.

Geriamasis vanduo privalo būti saugus ir sveikas naudoti, todėl jis kontroliuojamas Bendrovės vandens tyrimo laboratorijoje pagal nuolatinės ir periodinės priežiūros programą. Vandens tyrimų laboratorijos veikla apima geriamojo vandens, nuotekų, paviršinio vandens, nuotekų dumblo, grunto ir lietaus nuotekų tyrimus.

Geriamojo vandens laboratorijoje per 2020 m. išanalizuoti 1.777 mėginiai (2019 m. – 2.097, 2018 m. – 2.087, 2017 m. – 2.097) ir atlikti 11.220 analičių matavimai (2019 m. – 12.393, 2018 m. – 14.623, 2017 m. – 14.253). Iš jų 3.002 atlikti geriamojo vandens mikrobiologiniai tyrimai (2019 m. – 3.222, 2018 m. – 3.589, 2017 m. – 3.642). Bendrovės tiekiamame vandenyje mikrobiologinės taršos nerasta.

Tiriant geriamojo vandens chemines analites, dažniausiai tirti šie rodikliai: amoniako – 1.082 kartus, drumstumo- 851 kartus, savito elektrinio laidžio - 827 kartus, pH - 786 kartus. Pagal programinės priežiūros planą, iš tirtų geriamojo vandens cheminių rodiklių, HN reikalavimų neatitiko Vičiūnų vandenvietės mangano rodiklis. Pagal gautus 125 gyventojų skundus mangano ir geležies rodikliai dažnai viršijo leistinas normas, bet mikrobiologinės taršos nerasta.

Geriamojo vandens laboratorija per 2020 m. gyventojams ir užsakovams pagal sutartis atliko 3.641 tyrimą (atitinkamai 2019 m. – 3.902, 2018 m. – 3.303).

Geriamojo vandens laboratorijos veiklą vertina, atestuoja ir priežiūrą vykdo Nacionalinis maisto ir veterinarijos rizikos vertinimo institutas ir Valstybinė maisto ir veterinarijos tarnyba. Pagal geriamojo vandens programinės priežiūros tvarką, 2020 m. buvo atlikti geriamojo vandens kokybės kontroliniai tyrimai, pasirenkant nepriklausomas laboratorijas, kuriose atlikti geriamojo vandens toksinių (pesticidų, haloformų, lakiųjų halogeninių ir daugiacyklių aromatinių angliavandenilių, bromato, cianidų) ir radiologinių rodiklių įvertinimai. Tyrimų rezultatai parodė, kad geriamojo vandens kokybė atitinka HN 24:2017 higienos normos reikalavimus ir šių medžiagų koncentracija Bendrovės tiekiamame geriamajame vandenyje yra žemiau nustatymo ribos arba artima minimaliai vertei. Radiacinės saugos centrui leidus radonas nebuvo tirtas.

Nuotekų laboratorijoje tiriamos nuotekos, dumblas, gruntas ir paviršinis vanduo. Per 2020 metus nuotekų laboratorijoje išanalizuoti 2.468 mėginiai (2019 m. – 2.803, 2018 m. – 2.866) ir atlikti 14.083 analičių matavimai (2019 m. – 14.523, 2018 m. – 15.155). Kauno Nuotekų valykloje atlikti 6.178 matavimai (2019 m. – 6.091, 2018 m. – 3.238).

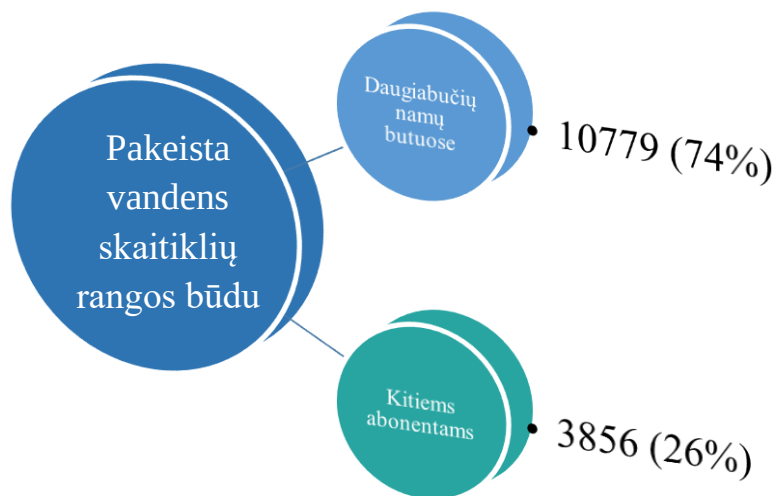
Pagal poveikio aplinkos kokybei monitoringo planą, laboratorija įvertina ir paviršinių nuotekų taršą. Per 2020 metus šiai grupei atlikta 3.340 matavimų (2019 m. – 3.117, 2018 m. – 3.557). Taip pat atliekamas paviršinių vandenų - Kauno miesto upių vandens kokybės įvertinimas. Kas mėnesį tiriamas 2 upių vanduo iš 4 ėminių ėmimo vietų. Atlikta 560 matavimų (2019 m. – 720, 2018 m. – 856).

Nuotekų laboratorija atlieka tyrimus ir pagal išorės klientų prašymus. Per pastaruosius metus ištirtos 3.762 analitės (2019 m. – 3.876, 2018 m. – 3.483) už 33,57 tūkst. eurų. Per 2020 m. buvo kontroliuota įmonių išleidžiamų nuotekų tarša, ištirta 310 taršos rodiklių už 2,57 tūkst. eurų. Nuotekų mėginiuose daugiausiai yra atlikta metalų (analizuojama 12 elementų) nustatymų – 1.501, naftos – 945, BDS – 1.216, skendinčių medžiagų – 1.192, permanganatinės oksidacijos – 1.218. Nuotekų laboratorijos veiklą tikrina ir leidimus išduoda Valstybinė Aplinkos apsaugos agentūra. Suteiktas leidimas buvo atnaujintas 2020 m. rugsėjo 29 d., išplečiant tyrimų sritį: įsisavintas nikelio tyrimo metodas nuotekoms.

Kauno miesto savivaldybė nekilnojamo turto patikėjimo sutartimis Bendrovei valdyti, eksploatuoti ir prižiūrėti yra perdavusi 12 miesto fontanų. 2020 m. fontanų priežiūrai ir remontui išleista 6,7 tūkst. eurų Bendrovės lėšų (2019 m. – 10,9 tūkst. eurų), sunaudota 8.534 m³ vandens (2019 m. – 8.164 m³, 2018 m. - 8.570 m³).

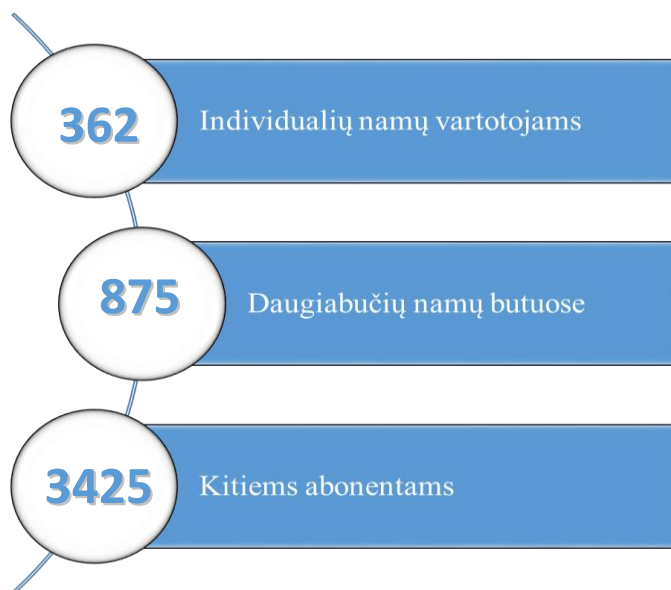
Nuotekų valymo technologinio proceso metu pagaminta 2.419 tūkst. m³ (2019 m. – 2.482, 2018 m. – 3.132) biodujų, kurios panaudotos dumblo džiovimui. 2020 m. išvalyta 24.267 tūkst. m³ (2019 m. – 23.822, 2018 m. – 24.822) nuotekų, t. y. vidutiniškai 66,3 tūkst. m³ per parą, t. y. 2,0 proc. daugiau nei 2019 m.

Abonentų skyriaus Vandens skaitiklių keitimo ir apskaitos grupės darbuotojai administruoja šalto vandens skaitiklių keitimą ir naujų skaitiklių įrengimą pastatų įvaduose, daugiabučių namų butuose bei privačiame sektoriuje. Skaitiklių keitimą atlieka Bendrovės šaltkalviai skaitiklių keitėjai ir rangovai pagal pasirašytą darbų rangos sutartį. Per 2020 m. dirbant su rangovu UAB „Santermita“ metrologiškai patikrinti ir pakeisti 14.635 vandens skaitikliai ir įrengti 127 nauji skaitikliai. Skaitiklių keitimo ir įrengimo darbus lėtino šalyje paskelbtas karantinas.



2.424 vandens skaitikliams ir 3-jų daugiabučių namų 74 butuose vykdomas nuotolinis rodmenų nuskaitymas. Skaitiklių rodmenys kas mėnesį perduodami į Bendrovės duomenų bazę. Atlikus skaitiklio pakeitimą su nuotoliniu rodmenų nuskaitymu, šaltkalviai skaitiklių keitėjai, prisijungę prie duomenų bazės vietoje sukonfigūruoja skaitiklio rodmenis su rodmenų nuskaitymo sistema. Per 2020 metus pakeisti 976 vandens skaitikliai su nuotoliniu nuskaitymu.

Per 2020 m. 3 vandens skaitiklių keitimo ir apskaitos grupės šaltkalviai pakeitė 4.662 vandens skaitiklius:



Bendrovės klientai turi galimybę pasirinkti jiems patogiausią atsiskaitymo už suteiktas paslaugas būdą – pasinaudoti galimybe už komunalines paslaugas atsiskaityti viena sąskaita, kurią administruoja UAB „Viena sąskaita“, susimokėti grynais bankuose, spaudos kioskuose, UAB „Perlo paslaugos“ terminaluose, MAXIMA kasose, tiesioginiu debetu beveik visuose bankuose, per elektroninę mokėjimų agentūrą. 2020 m. didžiausia gyventojų dalis rinkosi atsiskaitymą per UAB „Viena sąskaita“ platformą – 50,49 proc. ir UAB „Perlo paslaugos“ terminaluose – 13,07 proc., kiek mažiau atsiskaitė MAXIMA kasose – 11,6 proc., sumažėjo atsiskaitymai per bankus: Swedbank – 10,82 proc., SEB – 5,96 proc., tik 3,96 proc. rinkosi atsiskaitymą per paštą, apie 1,31 proc. - Luminor banką.

Nuo 2018 m. sausio 2 d. veikia Kauniečių aptarnavimo centras „Mano Kaunas“, į kurį deleguoti Bendrovės Klientų aptarnavimo specialistai ir kuriame interesantai aptarnaujami vienoje vietoje. Čia vartotojai, elektroninės eilių valdymo sistemos pagalba išsirinkę jiems rūpimą temą, gali pasirašyti sutartis, pateikti prašymus, gauti pažymas, informaciją apie sąskaitas, įmokas ar skolas. Paskelbus karantiną, klientų aptarnavimo centras dirbo nuotoliniu būdu. Atšaukus karantiną klientai buvo priimami iš anksto užsiregistravus.

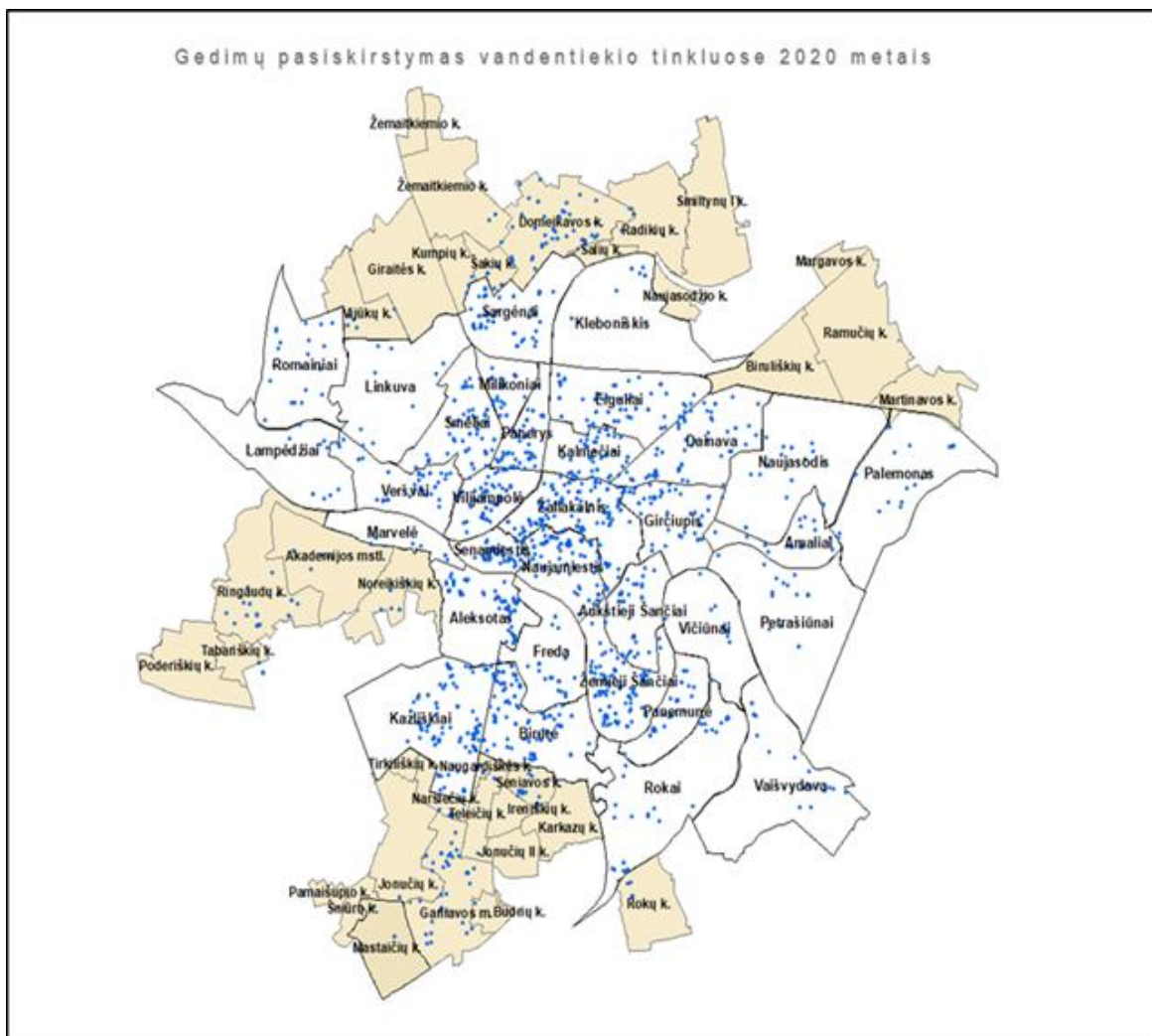
Vartotojai sudaryti sutartis, deklaruoti skaitiklių rodmenis ar užsisakyti kitas paslaugas, gali ir nuo 2020 m. pradėjusioje veikti Mano Kaunas savitarnos svetainėje.

2020 metais Avarinė tarnyba sulaukė 10.362 iškvietimų, vidutiniškai 28 iškvietimų per parą. Užregistruota 3.405 gedimai vandentiekio tinkluose, 6.439 buitinių nuotekų tinklų gedimai, 518 paviršinių nuotekų tinklų gedimų. Tame skaičiuje įvyko 198 vandentiekio, 2.652 buitinių nuotekų ir 36 paviršinių nuotekų tinklų avarijos.

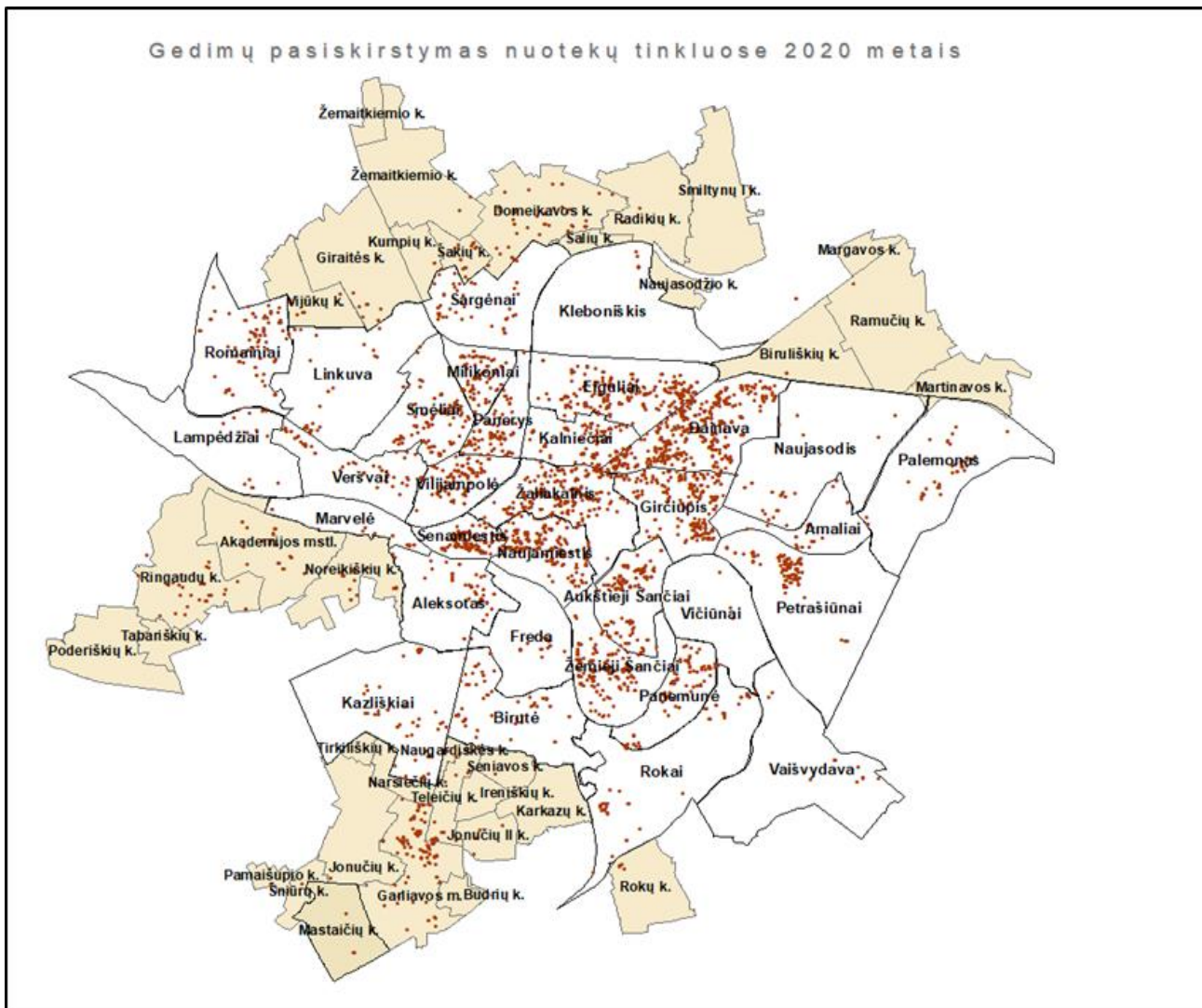
Atliekant tinklų priežiūrą, 2020 m. likviduoti 2.552 gedimai vandentiekio tinkluose, t. y. vidutiniškai 7 gedimai per parą arba 3 vnt. per parą mažiau nei 2019 m. Rodikliui įtakos turėjo iškvietimų dėl nekokybiško vandens sumažėjimas. Eksploatuojant vandentiekio tinklus didžiausias dėmesys buvo skiriamas vandentiekio linijoms ir įvadams.

2020 m. nuotekų tinkluose (buitinių ir paviršinių) likviduota 6.117 gedimų, t. y. vidutiniškai 17 per parą arba 1 parą daugiau nei 2019 m.

2020 m. užregistruotų gedimų intensyvumas sumažėjo. 2020 m. buvo 1,8 gedimai/1 km tinklo, tuo tarpu 2019 šis rodiklis buvo 2,5 gedimai/1 km tinklo. Per 2020 m. vandentiekio tinkluose įvykusių avarijų sankaupos aptarnaujamoje zonoje pavaizduotos paveiksle žemiau.

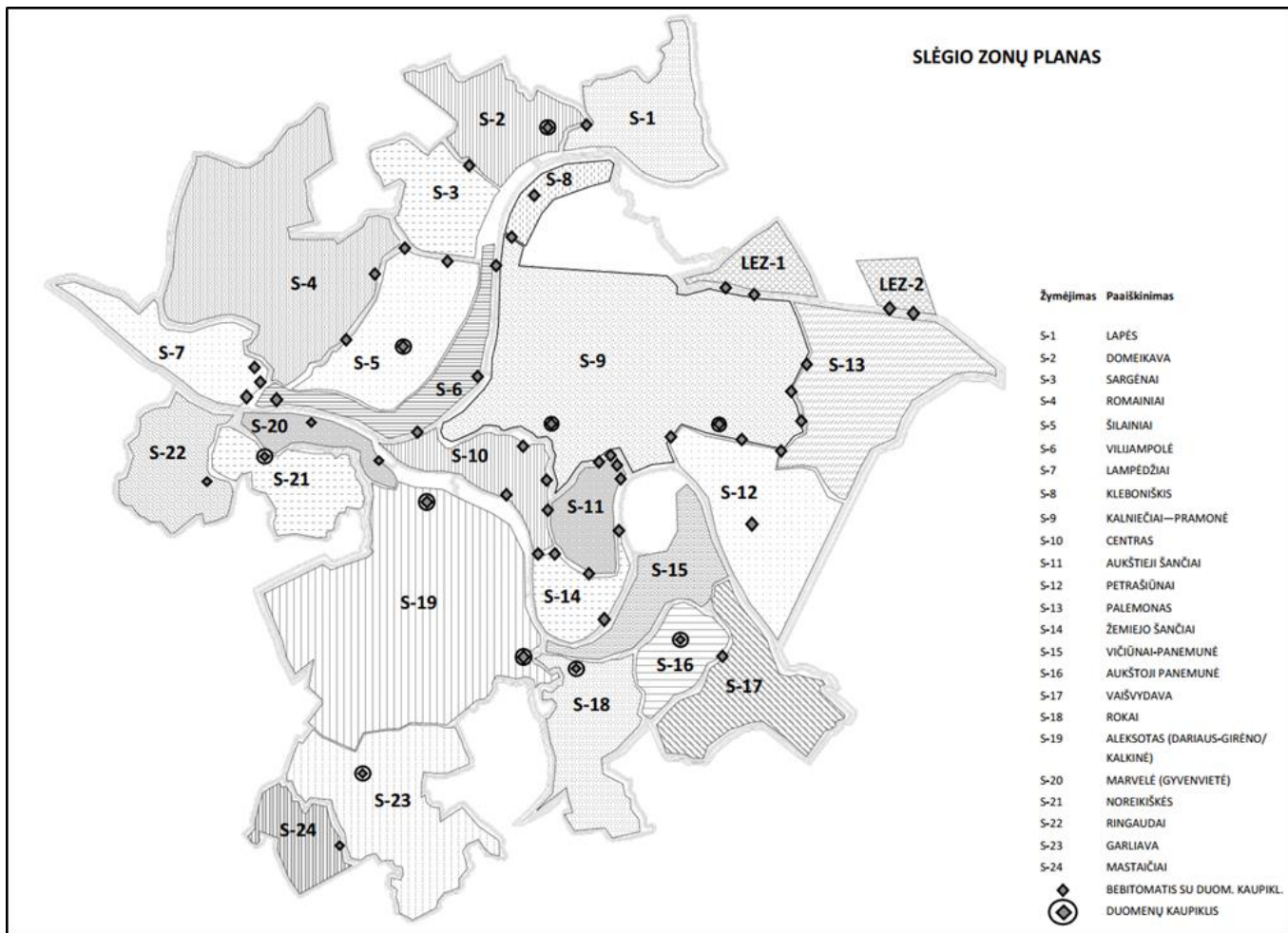


Nuotekų tinkluose įvykusių avarijų sankaupos buvo labai panašios.



Taupus gamtos išteklių naudojimas – visoms šalims svarbus klausimas. Tikslu mažinti vandens netektis vandentiekio infrastruktūroje Bendrovė iki 2022 m. planuoja aptarnaujamoje teritorijoje sukurti 24 zonavimo sistemas, kurios leistų greičiau pastebėti ir aptikti staigius vandens vartojimo padidėjimus, kurie greičiausiai reiškia nutekėjimus. 2020 m. pabaigoje veikė 8 zonavimo sistemos: Lapių, Domeikavos (plotas 6,2 km²), Sargėnų (5,5 km²), Šilainių (7,6 km²), Romainių (14,4 km²) ir Palemono (6,2 km²), Aukštųjų Šančių (7,6 km²), Žemųjų Šančių (2,8 km²).

Daugėjant vandentiekio zonų, daugėja pastebėtų vandens netekčių. 2020 metais pradėta NAVISION klientų duomenų bazėje abonentus priskirti atskiroms monitoringo zonoms. Iki 2021 metų pabaigos baigus zonavimą tikimasi turėti galimybę nuostolius apskaičiuoti kiekvienoje iš zonų atskirai.



Vandentiekio monitoringo schema.

Ilgalaikėje perspektyvoje monitoringo sistema turėtų pasitarnauti rengiant tinklo hidraulinį modelį, nes vanduo bus apskaitomas aiškiai apibrėžtose zonose. Taikant efektyvaus tinklo valdymo gerąsias praktikas, būtų galima nustatyti kiekvienos iš zonų vandens tiekimo ir naudojimo balansą bei atlikti tinklo veikimo indeksavimą.

8. UAB „KAUNO VANDENYS“ TEIKIAMŲ PASLAUGŲ VARTOTOJAI

2020 metais Bendrovė aptarnaujamoje teritorijoje teikė paslaugas 343.764 miesto ir rajono gyventojams. Vienas gyventojas namų ūkyje vidutiniškai suvartojo 89,38 litro vandens per parą. Bendrovės paslaugomis aptarnaujamų vartotojų (gyventojų) sutarčių skaičius sudarė 163.298, t. sk. 157.137 vartotojams tiekiamas geriamas vanduo ir teikiamos nuotekų tvarkymo paslaugos, 4.386 vartotojams tiekiamas tik geriamas vanduo, 1.775 vartotojams teikiamos tik nuotekų surinkimo paslaugos.

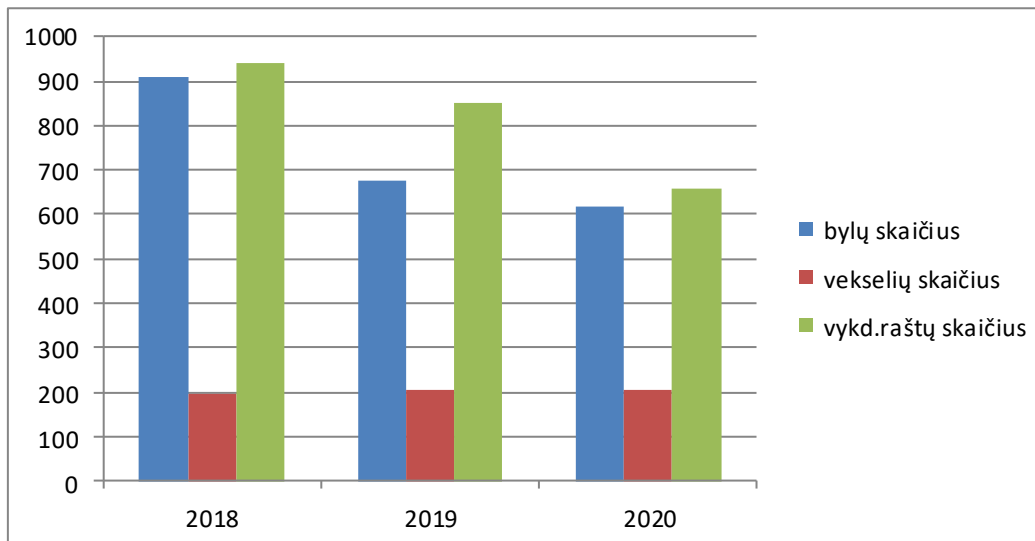
Už suteiktas paslaugas paslaugų gavėjai privalo atsiskaityti (apmokėti) sutartyse nustatytais terminais. Už pradelstą atsiskaitymo terminą paslaugų gavėjui Bendrovė priskaičiuoja sutartyse nustatyto dydžio delspinigius.

2020 m. Bendrovės Teisės ir viešųjų pirkimų skyriui iš Abonentų skyriaus skolų išieškojimui perduota 973 skolininkų (2019 m. – 716, 2018 m. – 890, 2017 m. - 885), išsiųsta apie 10 tūkst. vnt. įspėjimų dėl skolos apmokėjimo. Išieškant skolas teisiniu būdu skolininkams buvo iškelta 618 bylų (2019 m. -675 bylos, 2018 m. - 910 bylų, 2017 m. – 661). Per 2020 m. mažinant bendrą Bendrovės skolų dydį, vadovaujantis iš antstolių gaunamais patvarkymais, kad skolininkai mirę, o juridiniai asmenys buvo išregistruoti ir kitais teisėtais motyvais, buvo atlikta 90 nurašymų fizinių ir juridinių asmenų skolų bendrai 79,4 tūkst. eurų sumai.

Per 2020 m. skolos apmokėjimui įregistruoti 205 vekseliai. Išieškant skolas neteisminiu būdu, skolininkai buvo įspėjami žodžiu (telefonu) ir raštu. Remiantis Teisės ir viešųjų pirkimų skyriaus vykdomos vekselių apskaitos duomenimis, pirminėje išieškojimo stadijoje (prieš priverstinį išieškojimą) Bendrovės skolininkai 39 proc. vekselių 18,8 tūkst. eurų sumai apmokėjo anksčiau laiko, t. y. iki išrašytų vekselių termino pabaigos.

Per 2020 m. priverstiniam skolos išieškojimui antstoliams iš viso perduoti 656 vykdomieji dokumentai (2019 m. – 851, 2018 m. – 942) 185,3 tūkst. eurų sumai. Bendra išieškota suma per 2020 m. teisiniu (priverstinai per antstolius) ir neteisminiu būdu sudaro 303,7 tūkst. eurų.

Bendra skola Bendrovei per 2020 m. mažėjo nuo 4.283,46 tūkst. eurų iki 4.091,35 tūkst. eurų arba 4,5 proc., o daugiau kaip 90 dienų pradelstas klientų įsiskolinimas per metus sumažėjo nuo 1.536,2 tūkst. eurų iki 1.391,6 tūkst. eurų arba 9,4 proc.



9. UAB „KAUNO VANDENYS“ INVESTICIJOS, VYKDOMI IR PLANUOJAMI INVESTICIJŲ PROJEKTAI, JŲ ATITIKTIS ILGALAIKIAMS BENDROVĖS PLĖTROS IR INVESTICIJŲ PLANAMS

Kauno miesto savivaldybės taryba 2020 m. vasario 4 d. sprendimu Nr. T-9, o Kauno rajono savivaldybės taryba 2020 m. vasario 27 d. sprendimu Nr. TS-67 patvirtino bendrovės „Kauno vandenys“ 2020 - 2022 m. veiklos ir plėtros planą. Vadovaujantis Kauno miesto bei Kauno rajono savivaldybių vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiaisiais planais, atsižvelgus į Bendrovės rekonstrukcijos, plėtros darbų poreikį, investicinius projektus galima suskirstyti į šias pagrindines dalis: Vandentiekio ir nuotekų infrastruktūros rekonstrukcija, Vandentiekio ir nuotekų infrastruktūros plėtra Kaune, Paviršinių nuotekų tinklų plėtra ir rekonstrukcija, Vandens gerinimo įrenginių statyba Vičiūnuose ir Kleboniškyje bei Nuotekų valyklos rekonstrukcija. Iš viso per 2020 – 2022 m. UAB „Kauno vandenys“ planuoja investuoti 65,54 mln. eurų, iš to skaičiaus:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Nuosavų lėšų (ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitų nuosavų lėšų) | - 26,45 mln. Eur; |
| 2. Skolintų lėšų | - 28,81 mln. Eur; |
| 3. Europos sanglaudos fondų lėšos | - 10,28 mln. Eur. |

Už šias lėšas bendrovė planuoja:

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Užbaigti vandens gerinimo įrenginių Vičiūnuose statybą ir pastatyti vandens gerinimo įrenginius Kleboniškyje | - 9,95 mln. Eur; |
| 2. Nutiesti naujus vandentiekio ir nuotekų tinklus | - 9,90 mln. Eur; |
| 3. Renovuoti susidėvėjusius vandentiekio ir nuotekų tinklus | - 21,77 mln. Eur; |
| 4. Rekonstruoti Nuotekų valyklą | - 2,73 mln. Eur; |
| 5. Renovuoti bei nutiesti paviršinių nuotekų tinklus Kaune | - 14,06 mln. Eur; |
| 6. Įsigyti apskaitos prietaisų | - 1,87 mln. Eur; |
| 7. Atnaujinti susidėvėjusį ilgalaikį turtą, įdiegti elektros energijos patikimumo priemones, vystyti klientų aptarnavimo bei dokumentų valdymo sistemas | - 3,06 mln. Eur. |

2020 m. buvo vykdomi sekantys investiciniai projektai:

- Projektas Nr. 05.1.1-APVA-R-007-21-0003 "Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune". Finansavimo ir administravimo sutartis tarp LR Aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros (toliau – APVA) ir Bendrovės pasirašyta 2017 m. gegužės 3 d.

Projekto tikslas - išspręsti nepakankamai efektyvią ir išvystytą paviršinių nuotekų tvarkymo sistemą Kauno mieste. Šiam tikslui pasiekti vykdomos pagrindinės projekto veiklos: 0,29 km paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija Kapsų g. ir apie 4,84 km nutiesimas Žaliakalnio m/r; apie 19,3 km paviršinių nuotekų sistemos įrengimas Aleksote; 6 paviršinių nuotekų valymo įrenginių statyba Aleksote ir 1 paviršinių nuotekų valymo įrenginio statyba Žaliakalnyje.

Projekto tinkamų finansuoti išlaidų suma – 8.896,5 tūkst. eurų.

Projekto įgyvendinimui sudarytos 2 Rangos sutartys:

1. Sutartis Nr. 5-124 "Paviršinių nuotekų sistemos plėtra ir rekonstrukcija Kaune, I dalis" pasirašyta 2018 m. gegužės 16 d. Rangovas – UAB „Autokausta“. Darbų pradžia paskelbta 2018 m. birželio 14 d. Sutarties vertė – 7.637,2 tūkst. eurų. Vadovaujantis pakeitimo nurodymais ir atsižvelgiant į Taikos sutartį, Sutarties vertė sumažinta iki 3.225,6 tūkst. eurų ir terminas pratęstas iki 2020 m. birželio 15 d. Fiziniai rangos sutartyje numatyti darbai yra pabaigti. Pabaigtos dokumentų perdavimo ir statybos užbaigimo procedūros. Viso nutiesta 7,23 km. paviršinių nuotekų surinkimo tinklų bei pastatyti 4 paviršinių nuotekų valymo įrenginiai, kurie apima apie 165,57 ha sausinamo ploto.

2. Sutartis Nr. 5-91 "Paviršinių nuotekų sistemos plėtra ir rekonstrukcija Kaune, II dalis" pasirašyta 2018 m. balandžio 5 d. Rangovas – UAB „Kamesta“. Darbų pradžia paskelbta 2018 m. gegužės 24 d. Planuota sutarties pabaiga – 2019 m. lapkričio 18 d. Patikslintos sutarties vertė – 861,8 tūkst. eurų. Atlikta darbų už 616,5 tūkst. eurų. Sutarties terminas pratęstas iki 2021 rugpjūčio 18 d. Per 2020 m. balandžio 15 d. Per 2020 m. yra nutiesta apie 1,63 km. paviršinių nuotekų surinkimo tinklų, kurie apima apie 8,55 ha sausinamo ploto.

- Projektas Nr. 05.3.2-APVA-R-014-21-0006 „Geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Kaune“. Finansavimo ir administravimo sutartis tarp APVA ir Bendrovės pasirašyta 2017 m. birželio 27 d.

Projekto tikslas - padidinti Kauno miesto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą, sistemos efektyvumą ir patikimumą.

Numatoma projekto trukmė - iki 36 mėn.

Projekto tinkamų finansuoti išlaidų suma 20.576 tūkst. eurų, iš kurių Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos - 8.621 tūkst. eurų, Bendrovės lėšos - 11.955 tūkst. eurų.

Projekto įgyvendinimui sudarytos 6 Rangos sutartys:

1. Sutartis Nr. 5-204 „Nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija ir nauja statyba Kauno m. (Aleksote ir Neries kairiajame kranto šlaite) II perkamo objekto dalis „Nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija ir nauja statyba Neries kairiajame kranto šlaite" pasirašyta 2017 m. liepos 21 d. Rangovas – UAB „KRS“. Sutarties vertė – 1.105,2 tūkst. eurų. 2020 m. birželio 28 d. baigėsi pranešimo apie defektus laikotarpis. Sumokėta likusi sulaikytų pinigų 5 proc. suma – 55,3 tūkst. eurų.

2. Sutartis Nr. 5-206 „Nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija ir nauja statyba Kauno m. (Aleksote ir Neries kairiajame kranto šlaite) I perkamo objekto dalis „Aleksoto nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcija" pasirašyta 2017 m. liepos 24 d. Sutarties vertė – 346,7 tūkst. eurų. 2018 m. rugsėjo 20 d. pasirašytas atliktų darbų perdavimo – priėmimo aktas. Visi sutartiniai įsipareigojimai įvykdyti 2019 m. spalio 21 d.

3. Sutartis Nr. 5-207 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcijos Kaune darbai" pasirašyta 2017 m. liepos 24 d. Rangovas – UAB „Versina“ kartu su UAB „KRS“. Sutarties vertė įvertinus papildomus darbus – 10.154,0 tūkst. eurų. Fiziniai darbai buvo baigti iki 2019 m. lapkričio 29 d. Per sutarties laikotarpį buvo rekonstruota 16,528 km vandentiekio tinklų ir 6,082 km nuotekų tinklų. Rangovas pateikė garantinį raštą dėl galimybės įvykdyti papildomus Rangos darbus Laisvės al. po Sutarties pabaigos. Liko Laisvės al. statybos užbaigimo procedūros (pateikta deklaracija statybos užbaigimo procedūrai).

4. Sutartis Nr. 5-255 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų statyba Kaune" pasirašyta 2017 m. rugsėjo 8 d. Rangovas - UAB „Gensera“ kartu su UAB „Alvora“. Sutarties vertė po pakeitimo Nr. 6– 3.841,5

tūkst. eurų. Sutartis pratęsta ir fiziniai darbai buvo baigti iki 2020 m. balandžio 30 d. 2020 m. birželio 29 d. Inžinierius pasirašė Darbų perėmimo pažymą, gauti Statybos užbaigimo aktai, išmokėta sulaikytų 5 proc. suma. Per sutarties laikotarpį buvo paklota 18,3 km vandentiekio tinklų ir 25,1 km nuotekų tinklų.

5. Sutartis Nr. 5-192 „Kauno miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcijos projektavimo ir statybos darbų I dalis Nuotekų parengtinio valymo įrenginių ir vėdinimo sistemų rekonstravimas“ pasirašyta 2017 m. liepos 7 d. Rangovas - UAB „Arginta“. Sutarties vertė – 649,7 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 20 mėn. nuo sutarties pasirašymo. Sutarties rangos darbai baigti anksčiau laiko ir 2019 m. vasario 28 d. objektas buvo perduotas Valstybinei komisijai bei buvo išduotas Statybos užbaigimo aktas. 2020 m. birželio 18 d. Užsakovas UAB „Kauno vandenys“ patvirtino apie Rangovo defektų ištaisymą, todėl buvo pasirašyta Atlikimo pažyma bei Rangovui išmokėta likusi sulaikytų pinigų suma.

6. Sutartis Nr. 5-188 „Kauno miesto nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcijos projektavimo ir statybos darbų II dalis Dumblo apdorojimo įrenginių rekonstravimas“ pasirašyta 2017 m. liepos 4 d. Sutarties vertė – 471,4 tūkst. eurų. Darbai baigti, sulaikytų pinigų suma išmokėta 2019 m.

2019 m. rugpjūčio 5 d. buvo pasirašyta sutartis Nr. 5-179/2019 „Paviršinių nuotekų tinklų statybos ir rekonstrukcijos J. Čapliko, J. Petruičio, Kalvarijos, Z. Tiškos ir Gurguolių gatvėse, Kauno mieste, 2 dalis“. Rangovas - UAB „Detas“. Sutarties vertė – 350,0 tūkst. eurų, sutarties trukmė – 10 mėn. Per 2020 m. įvykdyta darbų už 80,8 tūkst. eurų. Visi rangos darbai pabaigti.

2019 rugsėjo 9 d. buvo pasirašyta sutartis Nr. 5-221/2019 „Paviršinių nuotekų tinklų statybos ir rekonstrukcijos Žaliakalnyje, Kauno mieste, 2 dalies darbai“. Rangovas - UAB „KRS“. Sutarties vertė – 140,0 tūkst. eurų. Sutarties trukmė – 12 mėn. 2020 m. kovo 6 d. pasirašytas papildomas susitarimas Nr.1 - sutarties trukmė pratęsta 6 mėn. Per 2020 m. įvykdyta darbų už 35,2 tūkst. eurų.

2019 m. rugpjūčio 23 d. pasirašyta sutartis Nr. 5-202-2019 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo surinkimo tinklų statyba Kaune (II dalis)“. Rangovas - UAB „Gensera“. Sutarties vertė – 1.383,8 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 12 mėn. nuo sutarties pasirašymo. Per 2020 m. įsisavinta 1.273,4 tūkst. eurų sutarties lėšų. Šiuo metu baiginėjami Rangos darbai, perdavimas į eksploataciją, forminamas pakeitimų nurodymas, dėl sutarties pratęsimo 1 mėnesiui bei vykdomas papildomų darbų pirkimo procedūros.

2020 m. balandžio 15 d. pasirašyta sutartis Nr. 5-83-2020 „Vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklų plėtra ir renovacija Kauno mieste, 2 dalis (Aleksotas, Šančiai, Kleboniškis, Viliampolė, Šilainiai, Kalniečiai, Žaliakalnis)“. Rangovas - UAB „Avadi“. Sutarties vertė – 925,5 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 12 mėn. nuo sutarties pasirašymo. Per 2020 m. įsisavinta 396,7 tūkst. eurų sutarties lėšų (gautas avansinis mokėjimas).

2020 m. gegužės 18 d. pasirašyta sutartis Nr. 5-111-2020 „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo surinkimo tinklų statyba Kaune (Amaliai - Petrašiūnai)“. Rangovas - UAB „Požeminės linijos“. Sutarties vertė – 2.178,0 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 21 mėn. nuo sutarties pasirašymo. Per 2020 m. sutarties lėšų nebuvo įsisavinta. Metų pabaigoje gautas trečios dalies Statybą leidžiantis dokumentas

2018 m. gruodžio 4 d. pasirašyta sutartis Nr. 8-320/2018 „Vičiūnų vandenvietės vandens gerinimo įrenginių statybos darbai“. Rangovas - UAB „Eigesa“ kartu su UAB „Inti. Sutarties vertė – 6.282,6 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 24 mėn. nuo sutarties pasirašymo. Iki 2020 m. pabaigos įsisavinta 6.257,4 tūkst. eurų sutarties lėšų.

2019 m. gruodžio 20 d. buvo pasirašytas Rangos sutarties Nr. 8-320/2018 papildomas susitarimas „Vičiūnų vandens gerinimo įrenginių našumo padidinimo darbai“. Papildomo susitarimo vertė – 533,6 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 6 mėn. Iki 2020 m. pabaigos už papildomus darbus buvo įsisavinta 470,0 tūkst. eurų sutarties lėšų.

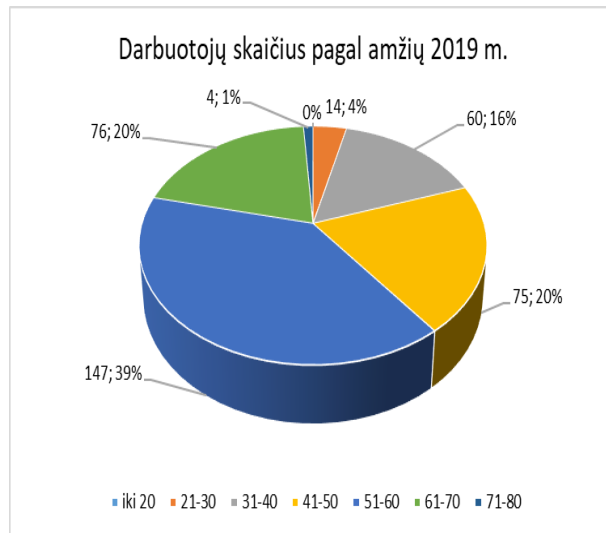
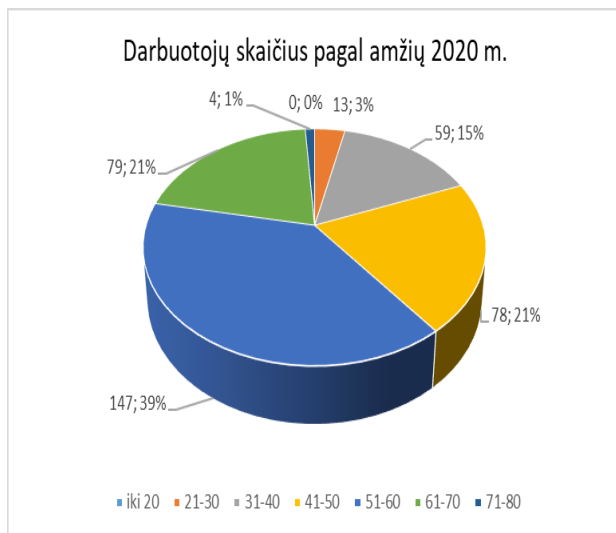
2020 m. balandžio 21 d. pasirašyta sutartis Nr. 5-90/2020 „Klebonišio vandenvietės vandens gerinimo įrenginių projektavimo ir statybos darbai“. Rangovas - UAB „Eigesa“ kartu su UAB „Inti“ ir UAB „Arginta“. Sutarties vertė – 6.471,7 tūkst. eurų, įgyvendinimo trukmė – 24 mėn. nuo atskiro Užsakovo rašytinio nurodymo Rangovui. Per 2020 m. atlikta darbų už 44,7 tūkst. eurų.

2020 m. vykdyti investiciniai projektai atitinka ilgalaikius Bendrovės plėtros ir investicijų planus.

10. UAB „KAUNO VANDENYS“ METINIS DARBO UŽMOKESČIO FONDAS IR VIDUTINĖS MĖNESINĖS ALGOS

2020 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 367. Per 2020 metus priimti 31, atleisti 27 darbuotojai, 41 darbuotojas pakeitė pareigas. Darbuotojų skaičius padidėjo 4 darbuotojais. Vyrų ir moterų santykis išliko panašus kaip ir anksčiau – 266 vyrų ir 114 moterų. Lyginant 2020 m. su 2019 m., duomenys apie darbuotojų amžių, išsilavinimą, darbo stažą keitėsi nežymiai. 2020 m. darbuotojų amžiaus vidurkis buvo 52 metai, 2019 m. – 51,8 metai.

Darbuotojų skaičius pagal amžių pateikiamas diagramose:



2020 m. Bendrovės darbuotojams priskaičiuota 5.984,7 tūkst. eurų darbo užmokesčio (tame skaičiuje premija – 196,5 tūkst. eurų), vidutinė mėnesinė alga – 1.351 euras (kai darbuotojų vidutinis metinis skaičius – 367).

Vadovaujančių darbuotojų, specialistų ir darbininkų vidutinis darbo užmokestis pateikiamas lentelėje žemiau:

**UAB „KAUNO VANDENYS“
2020 M. BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS**

	Pareigybės pavadinimas (padalinys)	Darbuotojų skaičius (metinis vidutinis)			Vidutinis apskaičiuotas darbo užmokestis (BRUTO) (metinis vidutinis)		
		2019 m., žm.	2020 m., žm.	Pokytis, proc.	2019 * m., Eur	2020* m., Eur	Pokytis, proc.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Generalinis direktorius, jo pavaduotojai	4	4	0%	4.604	4288	-6,9%
2	Padalinių vadovai, jų pavaduotojai (Abonentų sk., Avarinė tarnyba, Bendrasis sk., Centrinė dispečerinė, Ekonomikos sk., Eksploatacijos sk., Energetikos ir metrologijos sk., Informacinių technologijų sk., Nuotekų valykla, Personalo sk., Techninis projektų sk., Teisės ir viešųjų pirkimų sk., Turto valdymo sk., Vandens tyrimo laboratorija)	19	19	0%	2.077	2146	+3,3%
3	Vadovaujantieji ir vyriausieji specialistai (Abonentų sk., Administracija, Avarinė tarnyba, Bendrasis sk., Būhalterija, Centrinė dispečerinė, Ekonomikos sk., Eksploatacijos sk., Energetikos ir metrologijos sk., Informacinių technologijų sk., Nuotekų valykla, Techninis projektų sk., Teisės ir viešųjų pirkimų sk., Turto valdymo sk., Vandens skaitiklių patikros ir remonto grupė, Vandens tyrimo laboratorija)	78	74	-5,1%	1.504	1557	+3,5%
4	Specialistai (Abonentų sk., Administracija, Avarinė tarnyba, Bendrasis sk., Būhalterija, Centrinė dispečerinė, Eksploatacijos sk., Energetikos ir metrologijos sk., Informacinių technologijų sk., Nuotekų valykla, Techninis projektų sk., Teisės ir viešųjų pirkimų sk., Turto valdymo sk., Vandens skaitiklių patikros ir remonto grupė, Vandens tyrimo laboratorija)	101	102	+1%	1.217	1248	+2,6%
5	Tinklo šaltkalviai, vairuotojai (Abonentų sk., Avarinė tarnyba, Eksploatacijos sk., Techninis projektų sk., Vandens tyrimo laboratorija)	68	68	0%	1.130	1211	+7,2%
6	Elektromonteriai (Energetikos ir metrologijos sk., Nuotekų valykla)	30	29	-3,3%	1.297	1362	+5,0%
7	Šaltkalviai (Eksploatacijos sk., Energetikos ir metrologijos sk., Nuotekų valykla, Turto valdymo sk., Vandens skaitiklių patikros ir remonto grupė)	68	66	-2,9%	1.350	1372	+1,6%
8	Pagalbinis aptarnaujantis personalas (Nuotekų valykla, Turto valdymo sk.)	5	5	0%	897	1040	+16%

*- • už įmonės veiklos rezultatus premijos buvo išmokėtos : 2019 m. II ketv., 2020 m. IV ketv.

UAB "Kauno vandenys" valdybos nariams priskaičiuotas vidutinis atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį už 2020 metų I ketv. – 1.148,9 Eur/mėn., II ketvirtį – 893,6 Eur/mėn., III ketv. – 1.148,9 Eur/mėn., IV ketv. – 1.148,9 Eur/mėn. Bendrovės valdybos narių skaičius 2020 m. I ketv. – 5, II ketv. – 5, III ketv. – 5, IV ketv. – 5.

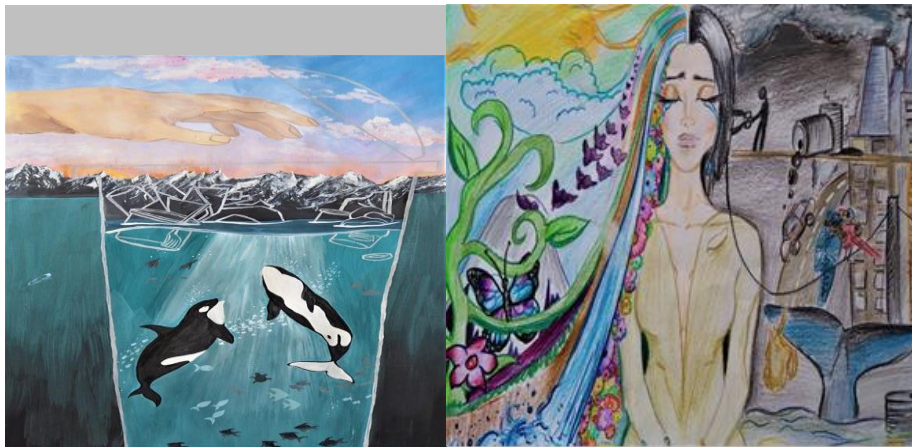
11. UAB „KAUNO VANDENYS“ VYKDOMOS SOCIALINĖS INICIATYVOS IR POLITIKA

Vykdydama kokybės ir aplinkos apsaugos politiką, Bendrovė yra išsikėlusį šiuos tikslus:

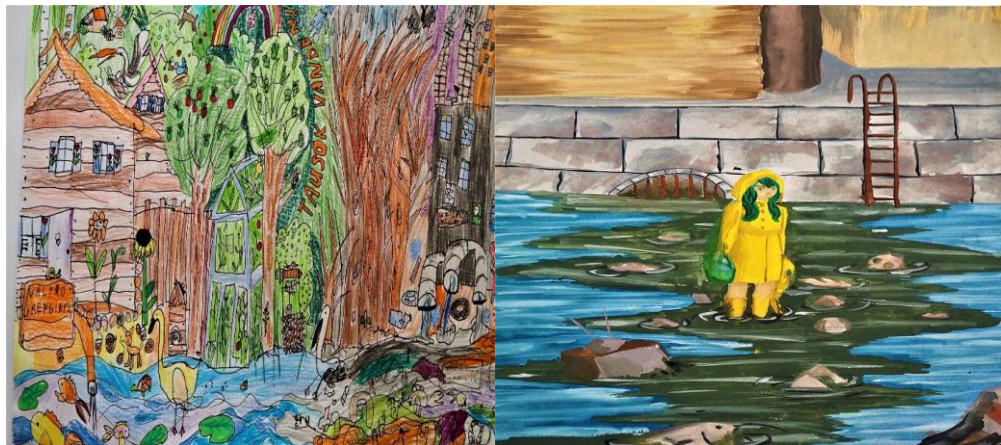
- patikimai tiekti vartotojams geros kokybės ir atitinkantį higienos normas geriamąjį vandenį;
- rinkti ir išvalyti Kauno miesto buitines, pramonines ir mišrias nuotekas iki nustatytų gamtosauginių reikalavimų, išsiskiriančias biomasas naudojant elektros energijos gamybai kogeneracinėje jėgainėje arba šilumai dumblo džiovinimui;
- plėsti vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugas Kauno mieste ir priemiesčiuose;
- eksploatuoti nuotekų dumblo apdorojimo ir džiovinimo įrenginius, veikiančius modernių ir efektyvių technologijų pagrindu, išspręsti džiovinto dumblo galutinę utilizaciją;
- nuolat mažinti organizacijos veiklos neigiamą poveikį aplinkai.

Bendrovėje užtikrinamas taikomų teisinių ir kitų privalomųjų reikalavimų vykdymas, kiekvieno darbuotojo atsakomybė už savo darbo kokybę pagal pareigas ir kompetenciją, sistemingai keliama visų lygių darbuotojų kvalifikacija. Sudarytos sąlygos darbuotojams kokybiškai ir našiai dirbti, pripažįstant jų nuopelnus ir kūrybinę iniciatyvą. Per 2020 m. darbuotojų kvalifikacijos kėlimui panaudota 12,8 tūkst. eurų. Dėl šalyje įvesto karantino nevyko numatyti seminarai ir kvalifikacijos kursai, todėl mokymams per 2020 m. panaudota 43,9 proc. mažiau lėšų nei per 2019 m.

Bendrovėje „Kauno vandenys“ buvo surengtas moksleivių piešinių konkurso „Aš piešiu vandenį“ I-asis etapas. Paskelbus konkurso „Aš piešiu vandenį“ pirmą etapą, tokios gausos darbų iš Kauno miesto bei rajono mokyklų nesitikėta. Sulaukus beveik trijų šimtų piešinių, konkurso komisijai teko pasukti galvas – kurių mokyklų mokiniai verti nugalėtojų titulo. Komisija, kurią sudarė menininkai, fotografai, pedagogai ir žurnalistai nuotoliniu būdu darbavosi net kelias dienas. Mokinių laureatų kūriniai buvo išsiųsti į antrą respublikinio konkurso etapą.



II - amje Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos (LVTA) organizuotame piešinių konkurso etape, Kauno moksleivių piešiniams skirtos 6 prizinės vietos.



Gegužės 23 d. miesto gimtadienio renginio dalis vyko ir bendrovės „Kauno vandenys“ kiemelyje. Pusvalandį trukusiame koncerte skambėjo W. A. Mocarto kūriniai kvartetui - fleitai, smuikui, altui ir violončelei. Unikalaus Vienos klasiko kūrinius atliko Aušra Lukoševičiūtė (fleita), Darius Krapikas (smuikas), Rūta Balniūtė-Stasiulevičienė (altas), Virginijus Tamulis (violončelė).



Kaune minint tarptautinę Holokausto aukų atminimo dieną renginiai vyko įvairiose vietose. Kauno IX forto muziejuje, Kauno Vinco Kudirkos viešosios bibliotekos „Girstupio“ padalinyje, Kauno miesto muziejaus Miko ir Kipro Petrauskų skyriuje. Kauno dailės gimnazijos, Kauno M. Petrausko muzikos mokyklos, „VIKO“ muzikinio teatro studijos auklėtinių suorganizuotas renginys „Menas holokausto metu“ vyko ir bendrovėje „Kauno vandenys“.

Bendrovė esamų galimybių ribose suteikė paramą VŠĮ „Vandens kelias“, kuri buvo skirta atgaivinti istorinį maršrutą Kaunas – Nida Nemuno upe, Mažesniųjų brolių ordino Lietuvos Šv. Kazimiero Provincijos Kauno Šv. Jurgio konventui – Bernardinų vienuolyno ansamblio infrastruktūros sutvarkymui bei patalpų remontui.

Generalinis direktorius

Ramūnas Petras Šulskus

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021 03 01 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		177383151	172762017
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	163030	239383
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		88758	201033
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		73758	35824
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		514	2526
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	177144661	172522634
2.1.	Žemė		100	100
2.2.	Pastatai ir statiniai		21176369	22130435
2.3.	Mašinos ir įranga		47422416	49971895
2.4.	Transporto priemonės		236563	335763
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		87601697	77048973
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	4	20707516	23035468
3.	FINANSINIS TURTAS	4	75460	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		75460	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9862960	5493841
1.	ATSARGOS		166678	133389
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	159896	126988
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		6782	6401
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3352017	3313266
2.1.	Pirkėjų skolos	6	3166031	3264250
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	185986	49016
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	6344265	2047186
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	389229	418392
	TURTO IŠ VISO		187635340	178674250

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		118534902	117047240
1.	KAPITALAS		113210316	113210316
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	1	113210316	113210316
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	2836924	2139724
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		487875	403015
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2349049	1736709
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2487662	1697200
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1487662	1697200
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1000000	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	55009069	55094149
F.	ATIDĖJINIAI		786140	1005662
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	15	89504	97373
2.	Mokesčių atidėjiniai	22	403339	481246
3.	Kiti atidėjiniai	23	293297	427043
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		13290358	5514899
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		8380405	271673
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	12	8246637	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	13	133768	271673
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4909953	5243226
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12	374847	
2.3.	Gauti avansai		262663	225998
2.4.	Skolos tiekėjams	13	2505213	3345078
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	741264	647534
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14	1025966	1024616
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	14871	12300
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		187635340	178674250

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Daiva Vėberienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2021 02 26 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)**2020 01 01 - 2020 12 31**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	25084023	24579434
2.	Pardavimo savikaina	18	(21226450)	(19831312)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3857573	4748122
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(2863061)	(2982813)
7.	Kitos veiklos rezultatai	20	379133	94192
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21	82429	34555
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21	(46319)	(45265)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1409755	1848791
14.	Pelno mokestis	22	77907	(151591)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1487662	1697200

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

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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

Ramūnas Petras Šulskus

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Daiva Vėberienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 03 01 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio-jo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezerv-vinis) kapi-talas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	113210316					318627		2433349	1687748	117650040
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	113210316	-	-	-	-	318627	-	2433349	1687748	117650040
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									1697200	1697200
10. Dividendai									(2300000)	(2300000)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						84388		320000	(404388)	-
13. Panaudoti rezervai								(1016640)	1016640	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-

UAB "Kauno vandenys", 132751369

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 03 01 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		1487662	1697200
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		7551375	7250339
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(266599)	(8902)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(36110)	10710
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		48594	28781
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(32908)	41568
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(381)	1173
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		98219	199682
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(136970)	50129
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		29163	20374
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		(219522)	6753
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(137905)	(551828)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(803200)	1089714
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 išipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių išipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		93730	117510
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir išipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1350	55101
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		2571	3300
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		7679069	10011604
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(15480399)	(17656844)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		853945	18436
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(75460)	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(14701914)	(17638408)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(2300000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(2300000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		11319924	3766071
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		8621484	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		8621484	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(20838)	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(20838)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2719278	3766071
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		11319924	1466071
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		4297079	(6160733)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2047186	8207919
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		6344265	2047186

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Petras Šulskus

(vardas ir pavardė)

Daiva Vėberienė

(vardas ir pavardė)

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Aukštaičių g. 43,
Kaunas,
Lietuva.

Bendrovė eksploatuoja geriamo ir karšto vandens tiekimo, nutekamųjų vandenų ir lietaus vandens surinkimo tinklus, aptarnaudama 343 764 gyventojus Kauno mieste ir rajone.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

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

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 113 210 316,16 EUR.

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

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 367 (2019 m. gruodžio 31 d. – 373), darbuotojų išdėstymas pagal atskiras kategorijas pateikiamas lentelėje:

	2020 m.	2019 m.
Generalinis direktorius, jo pavaduotojai	4	4
Padalinių vadovai, jų pavaduotojai	19	19
Vadovaujantieji ir vyriausieji specialistai	74	78
Specialistai	102	101
Tinklo šaltkalviai, vairuotojai	68	68
Elektromonteriai	29	30
Šaltkalviai	66	68
Pagalbinis aptarnaujantis personalas	5	5

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

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

Iki 2020 m. birželio 1 d. taikytos Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2019 m. vasario 14 d. nutarimu Nr. O3E-52 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kauno vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderintos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos eurai. Šias kainas 2019 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-121 patvirtino Kauno miesto savivaldybės taryba, o 2019 m. gegužės 30 d. sprendimu Nr. TS-172 patvirtino Kauno rajono savivaldybės taryba.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2021 m. kovo 10 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

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

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2020 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

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

Euro ir užsienio valiutų santykį kasdien skelbia Europos Centrinis bankas.

2.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, požeminių komunikacijų skaitmeniniai žemėlapiai, VAS apskaitos vadovas, nutekamųjų ir geriamo vandens tinklų žemėlapiai ir kitas nematerialusis turtas, apskaitomi įsigijimo verte atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovė naudoja tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą ir amortizuoja ilgalaikį nematerialųjį turtą, kuris įsigytas iki 2013 m. gruodžio 31 d. per 1 – 5 metus.

Ilgalaikiam nematerialiam turtui, įsigytam 2014 m. ir vėlesniais metais, Bendrovė taiko 3 metų amortizacijos normatyvą tiesiniu skaičiavimo metodu.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikiam materialiajam turtui, įsigytam iki 1996 m. sausio 1 d., taikomas apskaitos principas, nors ir yra leidžiamas Verslo apskaitos standartų kaip išimtis, neatitinka įprastinių Verslo apskaitos standartų (12 VAS) nuostatų, kurios reikalauja naudoti arba įsigijimo vertę, arba perkainotą vertę.

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus ūkinį inventorių, vandens apskaitos prietaisus ir turtą, kuriam yra privaloma notarinė sandorių forma) vertė nuo 2015 01 01 yra ne mažesnė kaip 200 eurų,

ūkiniam inventoriui taikoma minimali vertė - 100 eurų, turtui, kuriam privaloma notarinė sandorių forma ir vandens apskaitos prietaisams – minimali vertė netaikoma.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

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

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurį nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

2.5. Finansinis turtas

Finansinį turtą sudaro įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai: akcijos.

2.6. Atsargos

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

2.6. Gautinos sumos

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

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.8. Paskolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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

2.9. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ar apskaitomas šio turto vertės sumažėjimas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

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

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

2.10. Ilgalaikis atlygis darbuotojui

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

2.11. Atidėjiniai

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

2.12. Pelno mokestis

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

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

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

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

2.13. Pajamų pripažinimas

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

Pramonės ir prekybos įmonėms bei gyventojams sąskaitos už geriamą vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Komunalinių butų įmonių aptarnaujamos teritorijos gyventojai sąskaitas gauna tiesiogiai iš Bendrovės. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skaičiuojamos sukauptos pajamos, siekiant užfiksuoti apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį suteiktas paslaugas, už kurias sąskaitos dar neišrašytos.

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

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną (nuostolius), vandens skaitiklių patikrinimo, plombavimo pajamas, biodujų pardavimo pajamas, elektros pardavimo pajamas bei kitas pajamas.

2.14. Sąnaudų pripažinimas

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

2.15. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.16. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

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

Kitas turtas

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

2.17. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

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

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

2.18. Neapibrėžtumai

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

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

2.19. Poataskaitiniai įvykiai

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

2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

2.21. Reikšmingumas

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

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

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

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pastabos

3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigijimo vertė:

2019 m. gruodžio 31 d. likutis	1.681
Įsigijimai	98
Nurašymai	(164)
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1.615</u>

Amortizacija:

2019 m. gruodžio 31 d. likutis	1.441
Amortizacija	152
Nurašymai	(142)
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1.452</u>

2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė **163**

2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė **239**

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

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d lygi 1.090 tūkst. eurų buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

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

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Perdavimo ir kiti įrenginiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Išsigijimo arba indeksuota vertė:						
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	29.418	115.179	1.233	172.392	23.036	341.258
Išsigijimai	-	343	-	12	15.094	15.449
Nurašytas ir perleistas turtas	(685)	(461)	(23)	(8)	-	(1.177)
Perklasifikavimai	-	1.608	-	15.814	(17.422)	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	28.733	116.669	1.210	188.210	20.708	355.530
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	7.288	65.208	897	95.320	-	168.713
Nusidėvėjimas per laikotarpį	368	4.425	76	5.274	-	10.143
Nurašytas ir perleistas turtas	(99)	(386)	-	(8)	-	(493)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	7.557	69.247	973	100.586	-	178.363
Vertės sumažėjimas:						
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	23	-	23
Nurašytas ir perleistas turtas	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas per laikotarpį	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	23	-	23
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	21.176	47.422	237	87.601	20.708	177.144
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	22.130	49.971	336	77.049	23.037	172.523

4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2020 metus sudarė 10.167 tūkst. eurų, kurio grynoji suma 2020 m. gruodžio 31 d. įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą buvo lygi 7.399 tūkst. eurų, kadangi dalis sąnaudų, lygi 2.768 tūkst. eurų, buvo sumažinta amortizuojant subsidijų straipsnį balanse.

7.388 tūkst. eurų Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, o likusi suma – 11 tūkst. eurų – į kitos veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d lygi 48 859 tūkst. eurų buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

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

Indeksuojant ilgalaikį materialųjį turtą (priklausomai nuo jo įsigijimo datos ir ilgalaikio materialiojo turto kategorijos) buvo naudojami šie 4 indeksavimo normatyvai:

	Ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo normatyvai
1991 m. liepos 1 d. indeksavimas	2,2 karto
1992 m. sausio 1 d. indeksavimas	2 – 5 kartai
1994 m. balandžio 1 d. indeksavimas	1,4 – 14 kartų
1995 m. gruodžio 31 d. indeksavimas	1,6 – 1,7 karto

Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą

Nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą likutis 2019 m. gruodžio 31 d. ir pasikeitimas per 2020 metus detalizuojami toliau pateiktoje lentelėje:

	2019 m. gruodžio 31 d. likutis	Investuota per metus, įskaitant išankstinių apmokėjimų padidėjimą	Perduota į eksploataciją	2020 m. gruodžio 31 d. likutis
Vičiūnų vandens gerinimo įrenginių statyba	3.119	3.453	-	6.572
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune (0003)	3.388	553	-	3.941
Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune (0006)	13.767	2.562	(13.482)	2.847
Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kauno mieste (VIPA)	-	13	-	13
Klebonišio vandens gerinimo įrenginių statyba	-	1.680	-	1.680
Kiti projektai	2.764	6.831	(3.940)	5.655
	23.038	15.092	(17.422)	20.708

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas

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

5 Atsargos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	228	208
Atimti: vertės sumažėjimas	(68)	(81)
	<u>160</u>	<u>127</u>

Atlikus senų, nejudančių atsargų perskaičiavimą, jų vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 68 tūkst. eurų, t. y. sumažėja 13 tūkst. eurų. Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas - (13) tūkst. eurų yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

6 Pirkėjų įsiskolinimas

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	2.970	3.000
Pramonės, prekybos įmonės ir biudžetinės organizacijos	1.149	1.327
	<u>4.119</u>	<u>4.327</u>
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(953)	(1.062)
Iš viso	<u>3.166</u>	<u>3.265</u>

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

	Bendrai nustatytas vertės sumažėjimas
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	(1.062)
Beviltiškų gautinų sumų nurašymas per 2020 metus	71
Papildomas vertės pokytis per 2020 metus	<u>38</u>
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>(953)</u>

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

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

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 Kitos gautinos sumos

Kitose gautinose sumose 186 tūkst. eurų sudaro 2020 m. sumokėtas avansinis pelno mokestis.

8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	6.266	1.944
Pinigai kelyje	78	103
	6.344	2.047

9 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	358	338
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	31	80
	389	418

10 Kapitalas ir rezervai

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

Privalomasis rezervas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą reikalaujama suformuoti privalomą rezervą. Į jį įmonės privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo sumos. Skirstydama 2019 metų pelną Bendrovė pervedė į privalomąjį rezervą 85 tūkst. eurų, skirstydama 2020 m. pelną į privalomąjį rezervą turės pervesti 5 proc. grynojo pelno, t. y. ne mažiau kaip 74 tūkst. eurų.

Kiti rezervai

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

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas aiškinamajame rašte nėra atskleidžiamas, nes bus svarstomas artimiausiame bendrovės valdybos posėdyje.

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

11 Dotacijos ir subsidijos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	55.094	54.090
Gauta per laikotarpį	2.683	3.777
Panaudojimas	-	-
Amortizacija	(2.768)	(2.773)
Kita (pardavimas)	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai	55.009	55.094

2020 m. subsidijų padidėjimą sudarė iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų gautos subsidijos projektams „Paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir plėtra Kaune“ – 1.313 tūkst. eurų ir „Geriamo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimas ir plėtra Kaune“ – 1.370 tūkst. eurų vykdyti. Įgyvendinančioji institucija – Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra.

12 Finansinės skolos kredito įstaigoms

Skolintojas:	Grąžinimo data	Paskolos suma ir valiuta	Metinė palūkanų norma	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.
LR Finansų Ministerija	2043 m. gruodžio 12 d.	8.621 tūkst. Eurų	0,565 proc.	8.621	-
Ilgalaikių paskolų iš viso				8.621	-
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis				375	-
Ilgalaikės paskolos, atėmus einamųjų metų dalį				8.246	-

Už gautą ilgalaikę paskolą iš Lietuvos Respublikos Finansų Ministerijos Bendrovė yra įkeitusi dalį ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 18.561 tūkst. eurų.

13 Skolos tiekėjams

	2020 m. gruodžio 31 d.		2019 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Skola už ilgalaikį turtą	163	-	119	-
Skola pagal projektus	1.268	134	2.243	272
Už elektros energiją	275	-	268	-
Kitiems tiekėjams	799	-	715	-
	2.505	134	3.345	272

Trumpalaikė skola pagal projektus 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 1.268 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 2.243 tūkst. eurų) ilgalaikė skola pagal projektus – 134 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 272 tūkst. eurų).

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

14 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Žemės mokestis	-	-
Mokestis už gamtinius išteklius	328	363
Taršos mokestis	329	302
Mokėtinas PVM	283	275
Nekilnojamojo turto mokestis	43	42
Kitos mokėtinos sumos	43	43
	1.026	1.025

15 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2020 m. gruodžio 31 d.		2019 m. gruodžio 31 d.	
	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas	trumpalaikis įsipareigojimas	ilgalaikis įsipareigojimas
Mokėtini atlyginimai	1	-	-	-
Mokėtinas pajamų mokestis	(1)	-	(1)	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	113	-	108	-
Sukauptas atostogų rezervas	467	-	402	-
Pensijų fondo sukauptos sąnaudos	162	90	139	97
	742	90	648	97

2020m. gruodžio 31d. atlygį darbuotojams sudaro 252 tūkst. eurų įsipareigojimas (2019 m. gruodžio 31 d. – 236 tūkst. eurų), susijęs su būsimomis išeitinėmis išmokomis pensinio amžiaus darbuotojams. Išeitinių išmokų įsipareigojimas 2020 m. gruodžio 31 d. paskaičiuotas tiems darbuotojams, kuriems iki pensinio amžiaus likę ne daugiau nei penkeri metai. 2020 m. ir 2019 m. ilgalaikio atlygio darbuotojams pasikeitimas yra apskaitytas Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

16 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	12	12
Sukauptos palūkanų sąnaudos	3	-
	15	12

17 Pardavimo pajamos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Vandens tiekimo pajamos	9.359	10.241
Nuotekų tvarkymo pajamos	11.659	11.091
Apskaitos veiklos pajamos	2.472	2.342
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	1.594	906
	25.084	24.580

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

18 Pardavimo savikaina

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	525	411
Technologinės medžiagos	433	372
Kuras	177	196
Atsarginės dalys	187	187
Darbo užmokestis	5.491	4.903
Socialinis draudimas	98	96
Elektros ir šiluminė energija	2.614	2.664
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.489	7.183
Remontas ir eksploatacija	1.832	1.323
Kitos sąnaudos	2.380	2.497
Viso:	21.226	19.832

19 Veiklos sąnaudos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	-	1
Kuras	2	3
Darbo užmokestis	477	429
Socialinis draudimas	9	9
Elektros ir šiluminė energija	51	51
Nusidėvėjimas	52	52
Audito paslaugos	12	12
Kitos konsultavimo paslaugos	25	14
Turto vertės sumažėjimai	(30)	169
Gamtos išteklių mokestis	1.369	1.415
Nekilnojamojo turto mokestis	168	164
Žemės mokestis	8	8
Taršos mokestis	329	301
Kiti mokesčiai	13	11
Parama	29	5
Kitos veiklos sąnaudos	349	339
Viso:	2.863	2.983

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

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

20 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Elektros energijos pardavimo pajamos	10	19
Biodujų pardavimo pajamos	-	-
Skaitiklių patikrinimų pajamos	52	88
Skaitiklių patikrinimų (sąnaudos)	(30)	(54)
Biodujų pardavimo (sąnaudos)	(8)	(7)
Elektros energijos pardavimo (sąnaudos)	(8)	(20)
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos (sąnaudos), grynąja verte	267	9
Kitos veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	96	59
	<u>379</u>	<u>94</u>

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

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų ir delspinigių pajamos	13	21
Palūkanų (sąnaudos)	(24)	-
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	47	(32)
	<u>36</u>	<u>(11)</u>

22 Pelno mokestis

	2020 m.	2019 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	1.410	1.849
Laikinių skirtumų pokyčiai	(75)	375
Nuolatiniai skirtumai	(1.335)	(934)
Apmokestinamas metų rezultatas	<u>0</u>	<u>1.290</u>
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	0	193
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(78)	(42)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(78)</u>	<u>151</u>

2020 12 31 BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	2020 m.	2019 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Iš pirkėjų gautinos sumos	141	157
Mokesčių kreditas dėl investicinės lengvatos	67	0
Atsargos	10	12
Ilgalaikis atlygis darbuotojams	38	36
Su kaupimai	1	1
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	257	206
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	257	206
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(660)	(687)
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	(403)	(481)

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą. Atidėtojo pelno mokesčio turtas buvo apskaitomas naudojant tarifą, kuris, kaip tikimasi, galios atidėtojo mokesčio realizavimo laikotarpiu.

23 Kiti atidėjiniai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Atidėjiniai įsipareigojimams padengti	294	427

2020 m. gruodžio 31 d. apskaitomi atidėjiniai : 97 tūkst. eurų priskaičiuota žala aplinkai dėl 2018 m. iš spaudiminės buitinių nuotekų linijos nuotekų ištekėjimo į aplinką; 36 tūkst. eurų priskaičiuota žala aplinkai dėl 2018 m. iš avarinio išleistuvo ištekėjusių nuotekų; 161 tūkst. eurų priskaičiuota suma dėl mokesčio už aplinkos teršimą padidintu tarifu pagal 2019 m. gruodžio 19 d. Aplinkos apsaugos departamento patikrinimo aktą.

25 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso - atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 2,01 ir 1,97 (1,05 ir 1,02 – 2019 m. gruodžio 31 d.).

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė su valiutos kurso rizika nesusiduria, kadangi 2020 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai buvo denominuoti eurai.

26 Efektyvaus turto valdymo rodikliai

Turto grąžos rodiklis (ROA) (grynasis pelnas / visas įmonės turtas * 100) parodo įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2020 12 31 buvo – 0,79.

Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE) (grynasis pelnas / visas nuosavas kapitalas * 100) parodo akcininkų investuoto kapitalo panaudojimo efektyvumą. Bendrovėje šis rodiklis 2020 12 31 buvo – 1,26.

27 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisiniai ieškiniai

1. Lietuvos vyriausiame administraciniame teisme buvo nagrinėjama administracinė byla Nr.eA-375-552/2020 pagal 2018 m. rugpjūčio 14 d. UAB „Kauno vandenys“ apeliacinį skundą dėl 1 015 222,10 Eur projekto išlaidų pripažinimo netinkamomis finansuoti. 2020-07-08 Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas tenkino skundą iš dalies, panaikino Aplinkos valdymo agentūros (APVA) sprendimą bei Lietuvos Respublikos aplinkos ministro įsakymą ir įpareigojo APVA atlikti pažeidimo vertinimą iš naujo. 2020 m. gruodžio mėn. APVA atsiuntė informaciją apie pradėtą pažeidimo vertinimą iš naujo.

Lietuvos vyriausiame administraciniame teisme buvo nagrinėjama administracinė byla Nr.eA-195-552/2020 pagal 2018 m. birželio 25 d. UAB „Kauno vandenys“ apeliacinį skundą dėl 659 116,99 Eur projekto išlaidų pripažinimo netinkamomis finansuoti. 2020-07-08 Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas tenkino skundą iš dalies, panaikino Aplinkos valdymo agentūros (APVA) sprendimą bei Lietuvos Respublikos aplinkos ministro įsakymą ir įpareigojo APVA atlikti pažeidimo vertinimą iš naujo. 2020 m. gruodžio mėn. APVA atsiuntė informaciją apie pradėtą pažeidimo vertinimą iš naujo.

Bendrovės vadovybė tikisi teigiamo galutinio ir neginčijamo Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo sprendimo, kuris buvo priimtas analogiškoje byloje 2019 m. lapkričio 13 d., kuriuo panaikino Lietuvos Respublikos aplinkos ministro įsakymą ir pripažino, kad reikalavimas grąžinti netinkamomis finansuoti išlaidomis pripažintą finansavimo sumą (679 044,22 Eur) yra neteisėtas.

2. Lietuvos apeliaciniame teisme nagrinėjama civilinė byla Nr.e2A-466-XX/2021 pagal ieškovo ADB „Gjensidige“ apeliacinį skundą dėl Kauno apygardos teismo 2020-11-05 sprendimo, kuriuo ieškovo ieškinys buvo tenkintas iš dalies – priteisiant iš UAB „Kauno vandenys“ 24 633,35 Eur žalos atlyginimo bei 6 proc. metinių palūkanų. Ginčo suma 92 183,50 Eurų.

3. Kauno apylinkės teismo Kauno rūmuose nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-81-435/2021 pagal ieškovų ieškinį solidariesiems atsakovams, iš kurių vienas yra UAB „Kauno vandenys“, dėl žalos, atsiradusios dėl viešojo administravimo subjekto neteisėtų veiksmų, atlyginimo. Ieškinio suma 25 070,32 Eurų.

4. Lietuvos vyriausiajame administraciniame teisme apeliacine tvarka nagrinėjama administracinė byla Nr. eA-706-624/2021 dėl Vilniaus apygardos administracinio teismo 2019-11-22 sprendimo administracinėje byloje Nr. el-2998-764/2019 panaikinimo. UAB „Kauno vandenys“ yra paskirta 1 125 Eur ekonominė sankcija, kuri ginčijama byloje.

5. Lietuvos vyriausiajame administraciniame teisme apeliacine tvarka nagrinėjama administracinė byla Nr. eA-358-492/2021 dėl Vilniaus apygardos administracinio teismo 2019-09-12 sprendimo administracinėje byloje Nr. el-2988-809/2019 panaikinimo. UAB „Kauno vandenys“ yra paskirta 1 850 Eur ekonominė sankcija, kuri yra ginčijama byloje.

6. Vilniaus apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-1228-432/2021 pagal ieškovo UAB „Kauno vandenys“ ieškinį atsakovui Pembroke Managing Agency Limited dėl 2018 09 05 -06 įvykių pripažinimo draudžiamaisiais ir draudimo išmokos priteisimo. Preliminari ginčo suma 162 010,51 Eur.

7. Kauno apylinkės teismo Kauno rūmuose nagrinėjama baudžiamoji byla Nr. 1-31-311/2021 dėl žalos aplinkai pareikšto civilinio ieškinio. UAB „Kauno vandenys“ byloje pripažinta civiliniu atsakovu, kuriam pareikštas 4 639 800,74 Eur dydžio civilinis ieškinys.

8. Kauno apygardos teisme nagrinėjama civilinė byla Nr. e2-546-324/2020 pagal ieškovės UAB „Avelana“ patikslintą ieškinį atsakovėms UAB „Kauno vandenys“ ir Kauno miesto savivaldybei dėl atlygintinės inžinerinių tinklų naudojimosi tvarkos bei sąlygų nustatymo. Pareikštu patikslintu ieškiniu prašoma nustatyti 10 003,29 Eur dydžio vieno mėnesio naudojimosi inžineriniais tinklais kainą. Kauno apygardos teismas 2020 m. gruodžio 4 d. sprendimu atmetė ieškovės UAB „Avelana“ reikalavimus. 2021 m. kovo 9 d. Kauno apeliacinis teismas išnagrinėjo ieškovės UAB „Avelana“ ir atsakovės UAB „Kauno vandenys“ apeliacinius skundus dėl Kauno apygardos teismo 2020 m. gruodžio 4 d. sprendimo civilinėje byloje Nr. e2-546-324/2020 ir nutarė šį sprendimą palikti nepakeistą.

9. Dėl 2019 m. rugpjūčio 21 d. Bendrovės eksploatuojamame magistraliniame slėginiame buitinių – komunalinių nuotekų tinkle įvykusios avarijos, Bendrovės atžvilgiu 5 metų laikotarpiu gali būti pareikštas ieškinys dėl žalos aplinkai atlyginimo. Bendrovė su šiuo potencialiu ieškiniu nesutinka ir, atitinkamai, jeigu toks ieškinys ateityje jos atžvilgiu būtų pareikštas, ketina ginčyti tiek šio reikalavimo pagrįstumą, tiek jo dydį. Reikalavimas dėl žalos atlyginimo gali siekti apytiksliai 1,2 mln. eurų.

Teisinių ieškinių sąrašas nėra baigtinis, nereikšmingi teisiniai ieškiniai neatskleidžiami.

28 Susijusių šalių sandoriai

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

Bendrovė nėra suteikusi jokių garantijų ar laidavimų susijusioms šalims.

Kitų reikšmingų sandorių su Kauno savivaldybe 2020 m. ir 2019 m. nebuvo.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos:

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019m. gruodžio 31 d.
Vadovų skaičius	4	4
Pagrindinis darbo užmokestis	204	198
Valdybos narių skaičius	5	5
Atlygis pagal valdybos nario veiklos sutartį	65	61
Atlygis pagal audito komiteto nario veiklos sutartį	5	6

Suteiktų garantijų, laidavimų ir kitų papildomų išmokų per 2020 metus vadovybei nebuvo.

29 Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovėje jokių reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Ramūnas Petras Šulskus

Vyriausioji finansininkė

Daiva Vėberienė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „KAUNO VANDENYS“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „KAUNO VANDENYS“ (toliau - „Bendrovė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas, tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

1. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės balanso straipsnyje „Ilgalais materialusis turtas“ apskaitoma atitinkamai 177 145 tūkst. EUR ir 172 523 tūkst. EUR balansinės vertės ilgalaikio materialaus turto. Pagal 1-ojo Verslo apskaitos standarto (toliau - VAS) „Finansinė atskaitomybė“ nuostatas, Bendrovė turi pasirinkti ir taikyti apskaitos politiką, skirtą apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Bendrovės vadovybės patvirtintoje apskaitos politikoje yra numatyti apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės tame tarpe apimantys ir ilgalaikio materialaus turto apskaitą, tačiau Bendrovės ilgalaikio turto apskaitoje sudarant 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas ne visiems ilgalaikio turto vienetams yra laikomasi jos apskaitos politikoje patvirtintų ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų.

Pagal 12-ojo VAS „Ilgalais materialusis turtas“ nuostatas, ilgalaikio materialiojo turto objektus, kurių nusidėvėjimas skaičiuojamas, Bendrovė gali nusistatyti pati ir tai gali būti identiškų vienetų grupė, tačiau Bendrovės apskaitos politikoje nustatytoms turto grupėms taikomi platūs nusidėvėjimo normatyvų režimai, kas kelia pagrįstų abejonių, kad tai pačiai grupei priskirtas ilgalaikis turtas atitinka 12-ojo VAS „Ilgalais materialusis turtas“ reikalavimą būti identišku vienetui ir sukelia sunkumų Bendrovei teisingai pritaikyti tiek 12-ojo VAS, tiek apskaitos politikos nuostatas, ko pasekoje tos pačios rūšies turto vienetams yra taikomi skirtingi nusidėvėjimo normatyvai.

Dėl šių priežasčių mes negalėjome patikimai įvertinti aukščiau aprašytų dalykų įtakos Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto balansinei vertei ir atitinkamai finansinėms ataskaitoms. Mūsų nuomonė apie 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio finansines ataskaitas buvo atitinkamai modifikuota. Mūsų nuomonė apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas taip pat yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginimui.

2. Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. balanso straipsniuose „Kitos gautinos sumos“ ir „Dotacijos, subsidijos“ nepripažino atitinkamai 18 103 tūkst. Eur ir 17 096 tūkst. Eur gautinų dotacijų sumų pagal pasirašytas dotacijų sutartis. Pagal 21-ojo VAS „Dotacijos ir subsidijos“ nuostatas, gautinos dotacijos yra pripažįstamos ir rodomos balanse kuomet atitinka pripažinimo kriterijus, t.y. dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas ir yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti (tęsinys)

Mes negavome tinkamų ir pakankamų audito įrodymų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, kad ši suma neatitinka dotacijos pripažinimo kriterijų ir gali būti nepripažinta balanso straipsniuose. Jei ši suma būtų užregistruota, tai Bendrovės turtas ir dotacijų likutis turėtų būti atitinkamai koreguojami.

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 Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas - teisiniai ginčai

Nesąlygodami savo nuomonės, norėtume atkreipti Jūsų dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 27 pastabą, kurioje pateikta informacija apie teisinius ginčus, kuriuose Bendrovė dalyvauja kaip atsakovas. Nepalanki šių teisminių ginčų baigtis gali turėti reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovės finansinei padėčiai, veiklos rezultatams ir pinigų srautams.

Pagrindiniai audito dalykai

Be pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų, nustatėme, kad toliau aprašyti dalykai yra pagrindiniai audito dalykai, kurie turi būti pateikti mūsų išvadoje.

Pagrindiniai audito dalykai - tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pagrindiniai audito dalykai

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Pajamų pripažinimas

Bendrovės pajamos 2020 m. buvo lygios 25,1 mln. EUR, kurių didesnė dalis susijusi su reguliuojamų paslaugų (vandens tiekimo ir paviršinių nuotekų tvarkymo) teikimu.

Bendrovė pripažįsta pajamas už suteiktas reguliuojamas paslaugas remdamasi Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos patvirtintais tarifais ir skaitiklių parodymais kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, todėl pajamų pripažinimo procesas apima vadovybės sprendimus tik ribota apimtimi. Tačiau, kadangi dėl pajamų dydžio ir pajamų pripažinimui taikytoms audito procedūroms prireikusių reikšmingų laiko sąnaudų ir išteklių, šią sritį pasirinkome kaip pagrindinį audito dalyką.

Peržiūrėjome pajamų pripažinimo apskaitos principus, taikomus visiems reikšmingiems pajamų srautams, ir patikrinome, ar jie atitinka Verslo apskaitos standartus. Įvertinome pajamų pripažinimo principų taikymo nuoseklumą peržiūrėję apskaitos principus, taikomus skirtingiems Bendrovės pajamų šaltiniams.

Pajamų pripažinimo auditą atlikome pasitelkę kontrolinių testų ir pagrindinių audito testų procedūras.

Atrankos būdu atlikome testą vertindami su pajamų pripažinimu susijusių pagrindinių kontrolės procedūrų sistemą ir veiksmingumą.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Pagrindiniai audito dalykai (tęsinys)

Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Atrinkome per metus įvykdytus pardavimo sandorius ir metų pabaigoje neapmokėtus gautinų sumų likučius ir gavome sandorių su Bendrovės klientais bei šių sandorių likučių patvirtinimus.

Mūsų darbas taip pat apėmė rankiniu būdu pildomiems įrašams taikytus testus atrankos būdu, kurių metu nenustatėme jokių sumų, kurios negalėjo būti pagrįstos.

Prekybos gautinų sumų apskaitinė vertė

Mes skyrėme daug dėmesio šiai sričiai dėl prekybos gautinų sumų likučių reikšmingumo ir susijusių vertės sumažėjimo nuostolių įvertinimų subjektyvaus pobūdžio. 2020 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinų sumų apskaitinė vertė Bendrovės finansinėse ataskaitose sudaro 3,4 mln. EUR. Atidėjiniai pirkėjų skolų vertės sumažėjimui 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinėse ataskaitose sudarė 1 mln. EUR.

Bendrovė pripažįsta atidėjinius vertės sumažėjimo nuostolius, kurie atspindi jų patirtų nuostolių, susijusių su prekybos gautinomis sumomis, įvertinimą. Apskaičiavimai priklauso nuo neapibrėžtumo prognozuojant iš klientų susigrąžintos sumos dydį ir jos sumokėjimo laiką.

Mes įvertinome kontroles, skirtas vertės sumažėjimo atidėjiniams apskaičiuoti.

Atlikome vertės sumažėjimo modelio atitikimo apskaitos standartų reikalavimams įvertinimą.

Įvertinome vertės sumažėjimo modelyje taikytų pagrindinių prielaidų tinkamumą, palyginant jas su Bendrovės istoriniais duomenimis bei atsižvelgiant į gautus pinigus ir nuostolius, apskaitytus po atskaitomybės datos.

Apsvarstėme informacijos dėl atidėjinių, suformuotų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliams, atskleidimo tinkamumą.

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Kita informacija (tęsinys)

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą 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.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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 Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertiname 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, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2019 m. liepos 24 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra treji metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Sąlyginė nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Bendrovei ir už jos valdymą atsakingiems asmenims.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų paslaugų nei finansinių ataskaitų auditas bei teisės aktų reikalaujamas reguliuojamos veiklos auditas už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų (tęsinys)

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Virginija Sirevičienė.

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Virginija Sirevičienė
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000250

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. kovo 22 d.