

**VADOVYBĖS LAIŠKAS, PATVIRTINANTIS ATSAKOMYBĘ UŽ 2020 M. REGULIAVIMO
APSKAITOS ATASKAITŲ ATITIKIMĄ VANDENS KAINŲ NUSTATYMO METODIKOS
REIKALAVIMAMS**

Vadovaudamiesi Reguluojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties nuostatomis bei atsižvelgdami į mūsų turimas žinias bei įsitikinimą, siekdami pagrįsti BDO auditas ir apskaita, UAB (toliau – Auditorius) pateiktoje reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros ataskaitoje pateikiamus patikros rezultatus, kad visais reikšmingais atžvilgiais reguliavimo apskaitos ataskaitose pateikta informacija yra teisinga ir yra parengta pagal galiojančių teisės aktų reikalavimus, tvirtiname šiuos dalykus:

1. Mes pripažįstame savo atsakomybę už 2020 m. Reguliavimo apskaitos ataskaitų, įskaitant 6-ojo priedo prie techninės užduoties, teikiamų LR Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau - VERT), bei 2020 m. naudotos generalinio direktoriaus 2021 m. balandžio 15 d. įsakymu Nr.02-53-2021 patvirtintos UAB Kauno vandenys reguliavimo apskaitos politikos ir jos priedo „UAB Kauno vandenys reguliavimo apskaitos sistemos aprašas“, atitikimą VERT 2019 m. vasario 14 d. nutarimu Nr. O3E-52 patvirtintos Vandens kainų nustatymo metodikos (toliau - Metodika) bei 2018 m. gruodžio 21 d. VERT nutarimu Nr. O3E-459 patvirtinto Vandens sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo reikalavimams.
2. UAB Kauno vandenys finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d., duomenys perkelti į Reguliavimo apskaitos sistemą pilnai ir teisingai.
3. Į Reguliavimo apskaitos sistemą buvo įtrauktos visos paslaugos, kurias UAB Kauno vandenys teikė 2020 m. ir kurioms pagal Metodikos reikalavimus turėtų būti paskirstyti turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.
4. Sąnaudų kaupimo centrai (vidinės veiklos, vidinės paslaugos ir pan.) atspindi UAB Kauno vandenys veiklos specifiką ir yra parinkti tinkamai.
5. Mūsų įsitikinimu, UAB Kauno vandenys Reguliavimo apskaitos sistema atitinka visus principus, numatytus Metodikoje, t.y. priežastingumo, kaupimo, objektyvumo, pastovumo, naudingumo, patikimumo ir skaidrumo principus.
6. UAB Kauno vandenys naudojama Reguliavimo apskaitos sistema įgalina kiekviename sąnaudų paskirstymo etape bei galutinėse ataskaitinio laikotarpio suvestinėse aiškiai, skaidriai ir nesudėtingai identifikuoti paslaugų (produktų) būtinas, nebūtinias ir nepaskirstytinas sąnaudas. Nepaskirstytinos sąnaudos nėra skirstomos pagal verslo vienetų ar paslaugas.
7. Reguliavimo apskaitos ataskaitose UAB Kauno vandenys turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų paskirstymui naudojama kriterijų reikšmių ataskaita yra tinkama, yra parinkti teisingi kriterijai, tam kad turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos būtų tinkamai ir tiksliai paskirstyti.
8. Visos UAB Kauno vandenys ūkinės operacijos, susijusios ir nesusijusios su reguliuojama veikla, yra registruojamos, grupuojamos ir apibendrinamos atskirose buhalterinėse sąskaitose ir apskaitos registruose.

9. Reguliavimo apskaitos sistemoje aiškiai išskyrėme visus sandorius pagal teikiamų vidaus paslaugų (produktų) grupes ir šie vidaus sandoriai yra nustatyti vadovaujantis nediskriminaciniais pagrindais.

10. Mes patvirtiname, kad visa informacija, kurią jums pateikėme (žodžiu, raštu, elektroniniu paštu), yra tikra ir teisinga.

11. Mūsų Reguliavimo apskaitos sistema nebuvo keičiama lyginant su ankstesniais laikotarpiais, išskyrus tuos pokyčius, kurie buvo reikalingi dėl teisės aktų pakeitimų.

12. Mes patvirtiname, kad UAB Kauno vandenys patirtos nepaskirstomos sąnaudos yra tinkamai identifikuojamos, atsižvelgiant į RAS aprašą.

13. Mes patvirtiname, kad Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 dienai neturi turto, kuris būtų gautas kaip akcininkų turtinis įnašas ar sukurtas paslaugų vartotojų lėšomis.

14. Mes patvirtiname, kad Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 dienai reguliuojamoje veikloje neturi turto, kurio vertė mažesnė už Bendrovės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią turto vertę, nors kaip numatyta įmonės apskaitos politikoje, pagal notarinę formą tokia situacija, kuomet prietaisams minimali vertė nėra taikoma, galima.

15. Mes patvirtiname, kad Reguliavimo apskaitos ataskaitose nėra neatliktų koregavimų, kurie turėtų reikšmingą įtaką šioms finansinėms ataskaitoms.

UAB „Kauno vandenys“

Technikos direktorius, pavaduojantis generalinį
direktorių

Darius Gražys



UAB „Kauno vandenys“

Ekonomikos skyriaus viršininkė

Giedrė Kulvietytė



2021 m. gegužės 17 d.