

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
**144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai**

**BALANSAS**

**2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		Pastabos	2022 m.	2021 m.
<b>TURTAS</b>				
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>111 422 166</b>	<b>110 520 192</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	<b>3</b>	218 645	165 538
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		218 645	164 975
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	563
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	<b>4</b>	110 810 879	110 309 878
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		103 341 119	102 635 907
2.3.	Mašinos ir įranga		4 599 247	5 577 460
2.4.	Transporto priemonės		452 251	601 521
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		278 546	132 564
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		2 139 716	1 362 426
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
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 vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		392 642	44 776
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	<b>22</b>	392 642	44 776
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 115 771</b>	<b>3 773 383</b>
1.	AŲSARGOS	<b>5</b>	453 866	383 176
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		450 878	380 480
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		2 988	2 696
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1 353 354	1 089 884
2.1.	Pirkėjų skolos	<b>6</b>	1 346 972	1 085 402
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	<b>7</b>	6 382	4 482
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	<b>8</b>	308 551	2 300 323
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŲNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>9</b>	67 655	21 780
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>113 605 592</b>	<b>114 315 355</b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**BALANSAS**

**2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		<i>(Tęsinys kitame puslapyje)</i>		
		<b>Pastabos</b>		
		<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>	
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>60 270 327</b>	<b>60 292 661</b>	
1.	KAPITALAS	<b>10</b>	60 976 496	59 492 702
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		60 976 496	59 492 702
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	<b>10</b>	111	105
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	<b>10</b>	266 990	882 500
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		261 990	261 990
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		5 000	620 510
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	<b>10</b>	(973 270)	(82 646)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(1 506 134)	(82 646)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		532 864	-
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO</b>			<b>60 270 327</b>	<b>60 292 661</b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
**144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai**

**BALANSAS**

**2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2022 m.	2021 m.
<b>E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>11</b>	<b>42 918 402</b>	<b>44 672 965</b>
<b>F. ATIDĖJINIAI</b>		<b>198 307</b>	<b>111 201</b>
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		152 644	63 770
2. Mokesčių atidėjiniai	<b>22</b>	45 663	47 431
3. Kiti atidėjiniai		-	-
<b>G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>10 209 757</b>	<b>9 223 571</b>
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		7 281 903	7 140 305
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms	<b>12</b>	7 281 903	7 140 305
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2 927 854	2 083 266
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms	<b>12</b>	690 561	489 312
2.3. Gauti avansai		52 333	53 819
2.4. Skolos tiekėjams		1 064 893	709 749
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	<b>13</b>	622 170	519 074
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>14</b>	497 897	311 312
<b>H. SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	<b>15</b>	<b>8 799</b>	<b>14 957</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b><u>113 605 592</u></b>	<b><u>114 315 355</u></b>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2023 m. kovo 17 d.:

Jonas Matkevičius  
Generalinis direktorius

Asta Širmenienė  
Vyriausioji buhalterė

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		<b>Pasta- bos</b>	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>
1.	Pardavimo pajamos	<b>16</b>	10 923 997	9 769 937
2.	Pardavimo savikaina	<b>17</b>	(11 217 744)	(8 424 561)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
<b>4.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(293 747)</b>	<b>1 345 376</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	<b>18</b>	(376 437)	(344 233)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	<b>18</b>	(1 282 695)	(1 136 392)
7.	Kitos veiklos rezultatai	<b>19</b>	179 347	115 822
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	<b>20</b>	56 154	49 185
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	<b>20</b>	(132 352)	(103 069)
<b>13.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(1 849 730)</b>	<b>(73 311)</b>
14.	Pelno mokestis	<b>22</b>	349 633	(2 239)
<b>15.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(1 500 097)</b>	<b>(75 550)</b>

*Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2023 m. kovo 17 d.:

Jonas Matkevičius  
Generalinis direktorius

Asta Širmenienė  
Vyriausioji buhalterė

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti			
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>56 136 238</b>	<b>82</b>	-	-	-	<b>231 949</b>	-	<b>738 402</b>	<b>592 203</b>	<b>57 698 874</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>56 136 238</b>	<b>82</b>	-	-	-	<b>231 949</b>	-	<b>738 402</b>	<b>592 203</b>	<b>57 698 874</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 096)	(7 096)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(75 550)	(75 550)
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(50 000)	(50 000)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	30 041	-	1 250 564	(1 280 605)	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	(738 402)	738 402	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	3 356 464	23	-	-	-	-	-	(630 054)	-	2 726 433
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>59 492 702</b>	<b>105</b>	-	-	-	<b>261 990</b>	-	<b>620 510</b>	<b>(82 646)</b>	<b>60 292 661</b>

(Tęsinys kitame puslapyje)

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 037)	(6 037)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 500 097)	(1 500 097)
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	5 000	(5 000)	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	(620 510)	620 510	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	1 483 794	6	-	-	-	-	-	-	-	1 483 800
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>60 976 496</b>	<b>111</b>	-	-	-	<b>261 990</b>	-	<b>5 000</b>	<b>(973 270)</b>	<b>60 270 327</b>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2023 m. kovo 17 d.:

Jonas Matkevičius  
Generalinis direktorius

Asta Širmenienė  
Vyriausioji buhalterė

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2022 m.	2021 m.
<b>1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1. Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		13 369 864	12 163 641
1.1.1. Pinigų įplaukos iš klientų		12 694 333	11 621 472
1.1.2. Kitos įplaukos		675 531	542 169
1.2. Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(12 779 224)	(9 902 526)
1.2.1. Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(6 440 774)	(3 801 676)
1.2.2. Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(4 649 672)	(4 285 845)
1.2.3. Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(1 625 459)	(1 737 895)
1.2.4. Kitos išmokos		(63 319)	(77 110)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>590 640</b>	<b>2 261 115</b>
<b>2. Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2 877 187)	(2 984 496)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1 566	27 850
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
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		-	-
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(2 875 621)</b>	<b>(2 956 646)</b>
<b>3. Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(50 000)
3.1.1. Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas		-	(50 000)
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		293 209	1 514 212
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		785 248	1 775 218
3.2.1.1. Paskolų gavimas		785 248	1 775 218
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		(573 170)	(532 231)
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		(442 401)	(429 162)
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(130 769)	(103 069)
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		29 201	225 085
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		52 857	46 140
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(927)	-
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>293 209</b>	<b>1 464 212</b>
<b>4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		-	-
<b>5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(1 991 772)</b>	<b>768 681</b>
<b>6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>2 300 323</b>	<b>1 531 642</b>
<b>7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>308 551</b>	<b>2 300 323</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2023 m. kovo 17 d.:

Jonas Matkevičius  
Generalinis direktorius

Asta Širmenienė  
Vyriausioji buhalterė

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**1. Bendroji informacija**

Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“ įregistruota 1991 m. kovo 28 d. Įmonės kodas 144133366, buveinės adresas Vytauto g. 103, Šiauliai. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Uždarosios akcinės bendrovės „Šiaulių vandenys“ (toliau – Bendrovė) finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens surinkimas, valymas ir tiekimas, nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas, paviršinių nuotekų tvarkymas. Bendrovei išduota licencija, kuri suteikia teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Šiaulių mieste bei Aukštelkės, Ginkūnų, Jurgeliškių ir Vijolių kaimuose, kurie priklauso Šiaulių rajono savivaldybei.

Bendrovė vykdo ir kitą veiklą, susijusią su vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimu.

Vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainas nustato Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba.

2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 243 (2021 m. – 243).

**2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

**Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą bei finansinę atskaitomybę ir Verslo apskaitos standartus (VAS).

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (Eur).

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

**Ilgalaikis nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)**

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Programinė įranga	3 - 15 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

**Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikiu materialiuoju turto laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 145 Eur. Vandens skaitikliai priskiriami ilgalaikiam turtui, nepriklausomai nuo įsigijimo vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 0,29 Eur.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai ir statiniai	30-80 metų
Mašinos ir įranga	5-20 metai
Vandens skaitikliai	5 metai
Transporto priemonės	7-10 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-10 metų



**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

Kiekvienų metų pabaigoje Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

Remonto ir priežiūros išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turto, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto, naudingo tarnavimo laikotarpius.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

***Turto vertės sumažėjimas***

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

***Atsargos***

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo pardavimui sąnaudos. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Atsargos kelyje yra pripažįstamos pagal INCOTERMS sąlygas, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Bendrovei.

***Finansinis turtas***

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridedant tiesiogines sandorio išlaidas.

Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: „laikomas parduoti“, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

***Paskolos ir gautinos sumos***

Paskolos ir gautinos sumos tai neišvestinis, aktyviojoje rinkoje nekotiruojamas, finansinis turtas, už kurį atsiskaitoma fiksuotomis ar kitaip nustatytomis sumomis, išskyrus: a) tuoj pat ar artimiausiu metu ūkio subjekto ketinamą parduoti turtą, kuris turi būti priskiriamas laikomam parduoti ir vertinamas tikrąja verte; b) turtą, už kurį jo turėtojas gali neatgauti pradinės investicijų sumos (ne dėl beviltiškų skolų); c) turtą, kuris yra investuotas į kolektyvinio investavimo subjektus.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais, jei gautinų sumų apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 180 dienų bei įvertinus skolos susigrąžinimo galimybes, formuojamas gautinų sumų vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo dydis nustatomas atsižvelgiant į pirkėjų grupes:

- juridinių asmenų gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas tokia suma, kurios dėl įvairių priežasčių nebesitikima atgauti;
- fizinių asmenų gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas atsižvelgiant į pradelstą apmokėjimo terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

nuo 6 iki 12 mėn.	nuo 12 iki 18 mėn.	nuo 18 iki 24 mėn.	virš 24 mėn.
50 %	65 %	80 %	100 %

Pripažintos vertės sumažėjimo sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolio suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto apskaičiuotą palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuostolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

***Finansiniai įsipareigojimai***

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

***Apskaičiuotų palūkanų normos metodas***

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – palūkanų norma, kurią taikant pinigų srautai diskontuojami visą finansinio turto ar įsipareigojimo turėjimo laiką arba iki kito perkainojimo dienos.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

**Dotacijos**

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos panaudotomis, mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

**Pajamų pripažinimas**

Pajamos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Prekių pardavimas

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė su prekėmis susijusių riziką ir jų teikiamą naudą yra perdavusi pirkėjui;
- Bendrovė parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja;
- tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertinamos.

Paslaugų teikimas

Abonentams ir vartotojams teikiamų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pajamų dydis nustatomas vadovaujantis vandens apskaitos prietaisų rodmenimis. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į priimtą tvarkyti paviršinių nuotekų kiekį, kuris apskaičiuojamas vadovaujantis su klientais sudarytų sutarčių sąlygomis. Už suteiktas paslaugas juridiniams ir fiziniams asmenims kiekvieną mėnesį pateikiami apskaitos dokumentai.

Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis ir atvežto dumblo tvarkymo paslaugų pajamos pripažįstamos pagal išrašytus apskaitos dokumentus, vadovaujantis su pirkėjais sudarytų šių paslaugų teikimo sutarčių sąlygomis.

Kitos veiklos pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Šių pajamų pagrindimui sudaromos teikiamų paslaugų kalkuliacijos, kuriose įvertinamos ir šioms paslaugoms atlikti patirtos sąnaudos.

Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus bei baudos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą pajamomis pripažįstamos gavus jų apmokėjimą.

Dividendų ir palūkanų pajamos

Dividendų pajamos iš investicijų yra pripažįstamos, kai akcininkai įgyja teisę gauti mokėjimą (jei yra didelė tikimybė, kad Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta).

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos yra kaupiamos per laikotarpį, atsižvelgiant į negrąžintą dalį ir taikomą apskaičiuotų palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per numatomą to finansinio turto laikotarpį iki to turto grynosios pirminio pripažinimo balansinės vertės.

Nuomos pajamos

Bendrovės politika pripažįstant pajamas iš veiklos nuomos yra pateikiama žemiau.

**Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką.

**Nuomos apskaita**

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Bendrovė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Bendrovės grynujų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto gražos rodiklį atsižvelgiant į Bendrovės grynosios nuomos investicijos likutį.

---

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

**Bendrovė kaip nuomininkas**

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Bendrovės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

**Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurais yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu.

Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja verte, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

**Skolinimosi išlaidos**

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

**Pelno mokesčiai**

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą.

**Einamųjų metų mokesčiai**

Einamųjų metų pelno mokesčiai yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2022 m. Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2021: 15%).

**Atidėtas pelno mokesčiai**

Atidėtas pelno mokesčiai yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri, tikėtina, ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną, realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

**Einamųjų metų ir atidėtas pelno mokesčiai už laikotarpį**

Einamųjų metų ir atidėtas mokesčiai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokesčiai taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

**Finansinės rizikos valdymo politika**

---

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Bendrovės finansinius nuostolius. Bendrovė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Bendrovė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, Bendrovė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Bendrovės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais.

Gautinas sumas sudaro didelis klientų skaičius ir jos yra paskirstytos tarp juridinių ir fizinių asmenų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Bendrovėje yra palūkanų normos koncentracijos rizika, nes Bendrovė skolinasi lėšas fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis. Bendrovė valdo riziką išlaikydama tinkamą fiksuotų ir kintamų paskolų palūkanų derinį.

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Bendrovės sandoriai, sudaryti per finansinius metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., yra įvertinti eurais, todėl Bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

**Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Bendrovei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

**Susijusios šalys**

Susijęs asmuo - juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Bendrovei;
- gali daryti Bendrovei reikšmingą poveikį;
- bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- yra vienas iš Bendrovės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas Bendrovės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

**Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

**Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai**

Vadovybė, taikydama Bendrovės apskaitos politiką, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
**144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
**144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**3. Nematerialusis turtas**

2022 m. gruodžio 31 d. nematerialųjį turta sudarė:

	<u>Programinė įranga</u>	<u>Kitas nematerialusis turtas</u>	<u>Iš viso</u>
<b>Įsigijimo vertė</b>			
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>433 333</b>	<b>4 500</b>	<b>437 833</b>
- įsigijimai	38 343	-	38 343
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>471 676</b>	<b>4 500</b>	<b>476 176</b>
- įsigijimai	99 683	-	99 683
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>571 359</b>	<b>4 500</b>	<b>575 859</b>
<b>Sukaupta amortizacija</b>			
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(281 331)</b>	<b>(2 812)</b>	<b>(284 143)</b>
- amortizacija	(25 370)	(1 125)	(26 495)
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(306 701)</b>	<b>(3 937)</b>	<b>(310 638)</b>
- amortizacija	(46 013)	(563)	(46 576)
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(352 714)</b>	<b>(4 500)</b>	<b>(357 214)</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b>			
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-
<b>Likutinė vertė:</b>			
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>164 975</b>	<b>563</b>	<b>165 538</b>
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>218 645</b>	<b>-</b>	<b>218 645</b>

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Bendrovės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Programinė įranga	212 284	212 284
Kitas nematerialusis turtas	4 500	-
<b>Iš viso</b>	<b>216 784</b>	<b>212 284</b>

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**4. Materialusis turtas**

2022 m. gruodžio 31 d. materialųjį turta sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>						
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>139 457 159</b>	<b>22 861 201</b>	<b>2 225 936</b>	<b>631 553</b>	<b>1 801 542</b>	<b>166 977 391</b>
- įsigijimai	1 663 923	246 868	34 670	67 196	2 504 387	<b>4 517 044</b>
- perleidimai ir nurašymai	(1 141)	(173 673)	(13 222)	(10 699)	-	<b>(198 735)</b>
- perklasifikavimai	2 753 230	188 500	-	1 773	(2 943 503)	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>143 873 171</b>	<b>23 122 896</b>	<b>2 247 384</b>	<b>689 823</b>	<b>1 362 426</b>	<b>171 295 700</b>
- įsigijimai	1 566 149	360 342	32 163	219 545	2 561 659	<b>4 739 858</b>
- perleidimai ir nurašymai	-	(96 225)	(22 900)	(4 618)	(927)	<b>(124 670)</b>
- perklasifikavimai	1 724 974	58 468	-	-	(1 783 442)	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>147 164 294</b>	<b>23 445 481</b>	<b>2 256 647</b>	<b>904 750</b>	<b>2 139 716</b>	<b>175 910 888</b>
<b>Perkainojimas</b>						
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-	-	-	-
- perkainojimas	-	-	-	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-	-	-	-
- perkainojimas	-	-	-	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Vertės sumažėjimas</b>						
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(870 245)</b>	-	-	-	-	<b>(870 245)</b>
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(870 245)</b>	-	-	-	-	<b>(870 245)</b>
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(870 245)</b>	-	-	-	-	<b>(870 245)</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>						
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(37 893 726)</b>	<b>(16 153 259)</b>	<b>(1 473 287)</b>	<b>(520 627)</b>	-	<b>(56 040 899)</b>
- nusidėvėjimas	(2 474 434)	(1 563 021)	(185 797)	(47 327)	-	<b>(4 270 579)</b>
- perleidimai ir nurašymai	1 141	170 844	13 221	10 695	-	<b>195 901</b>
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(40 367 019)</b>	<b>(17 545 436)</b>	<b>(1 645 863)</b>	<b>(557 259)</b>	-	<b>(60 115 577)</b>
- nusidėvėjimas	(2 585 911)	(1 395 293)	(181 432)	(73 403)	-	<b>(4 236 039)</b>
- perleidimai ir nurašymai	-	94 495	22 899	4 458	-	<b>121 852</b>
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(42 952 930)</b>	<b>(18 846 234)</b>	<b>(1 804 396)</b>	<b>(626 204)</b>	-	<b>(64 229 764)</b>
<b>Likutinė vertė:</b>						
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>102 635 907</b>	<b>5 577 460</b>	<b>601 521</b>	<b>132 564</b>	<b>1 362 426</b>	<b>110 309 878</b>
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>103 341 119</b>	<b>4 599 247</b>	<b>452 251</b>	<b>278 546</b>	<b>2 139 716</b>	<b>110 810 879</b>

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Bendrovės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2022 m.	2021 m.
Pastatai ir statiniai	9 053 575	9 011 346
Mašinos ir įranga	10 424 580	5 364 052
Transporto priemonės	635 990	493 419
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	485 513	432 625
<b>Iš viso</b>	<b>20 599 658</b>	<b>15 301 442</b>

2022 m. gruodžio 31 d. laikinai Bendrovės veikloje nenaudojamo ilgalaikio turto balansinė vertė buvo:

	2022 m.	2021 m.
Pastatai ir statiniai	1 162 101	1 206 624
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1	1
Mašinos ir įranga	4 902	6 724
<b>Iš viso</b>	<b>1 167 004</b>	<b>1 213 349</b>



**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
**144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pastatai ir statiniai, kurių likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 18 829 647 Eur (2021 m. – 17 144 248 Eur), yra įkeisti AB SEB bankui kaip paskolų pagal 2021 m. sausio 27 d. Kreditavimo sutartis Nr.2021000376 (1 982 803 Eur) ir Nr.2021000377 (16 846 844 Eur) gražinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2036 m. sausio 31 d.

2022 m. gruodžio 31 d. sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai sudarė 2 139 716 Eur, iš kurių pagrindiniai yra:

Projektas	Apskaitinė vertė	Numatomos užbaigimo išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
Vandentiekio tinklų Vilniaus g. nuo Radviliškio iki Vilniaus g. 100 rekonstravimas	694 759	291 300	2023 m.
Nuotekų tinklų Vilniaus g. nuo Radviliškio iki Vilniaus g. 100 rekonstravimas	377 976	150 000	2023 m.
Vandentiekio ir nuotekų tinklų iki gyventojų sklypų ribos statyba	448 010	400 000	2023-2024 m.
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstravimas	296 929	90 000	2023 m.
Nuotekų tinklų rekonstravimas Sevastopolio g.	41 349	57 000	2023 m.
Nuotekų tinklų statyba Frenkelių g.	38 814	65 000	2023 m.
Nuotekų tinklų rekonstravimas Saulės take	25 469	29 000	2023 m.
<b>Iš viso</b>	<b>1 923 306</b>	<b>1 082 300</b>	

Pagal nuomos arba panaudos sutartis Bendrovei perduoto ilgalaikio materialiojo turto sąrašas 2022 m. gruodžio 31 d:

Turto pavadinimas, (nuomos tikslas)	Nuomos arba panaudos sutarties data, Nr.	Nuomos laikotarpis
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklai, Vijolių k., Šiaulių r. (vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugoms teikti)	2016 04 01 Nuomos sutartis Nr. KV1-55	2016 04 01 iki 2026 04 01, gali būti pratęsta
Daugiabučio namo Žeimių g. 6A, Ginkūnai, Šiaulių r. Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Žeimių g. 6B, Ginkūnai, Šiaulių r. Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Daukanto g. 45, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 02 22 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Dvaro g. 123A, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 02 22 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Vytauto g. 219, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 03 05 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Vytauto g. 219A, Šiauliai Buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 03 07 Panaudos sutartis	Neterminuota

2022 m. gruodžio 31 d. išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo:

Turto pavadinimas (nuomos tikslas)	Nuomos sutarties data, pavadinimas, Nr.	Nuomos laikotarpis	Balansinė vertė
Vieta antenai ant vandens bokšto stogo adresu Vytauto g. 103, Šiauliai (internetiniam ryšiui)	2021 04 28 Vandens bokšto stogo plokštumos, esančios Vytauto g. 103, nuomos sutartis Nr. TS-1	2021 05 01 iki 2024 04 30, gali būti pratęsta	-*
Plokštuma ant vandens bokšto Aukštelkės k., Šiaulių raj. (televizijos ir internetiniam ryšiui)	2021 04 30 Stogo plokštumos, esančios Aukštelkės k., Šiaulių raj., nuomos sutartis Nr. TS-2	2021 05 04 iki 2024 05 03, gali būti pratęsta	- *

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
**144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Arkinio sandėlio dalis (384 m <sup>2</sup> patalpos) ir aikštelė prie sandėlio (50 m <sup>2</sup> ) sandėliavimui, Birutės g. 39A	2012 02 06 Negyvenamų patalpų nuomos sutartis Nr.01;	2012 02 06 iki 2023 09 29, gali būti pratęsta	
	2012 02 06 Pakrovimo-iškrovimo aikštelės nuomos sutartis Nr.2	2012 02 06 iki 2023 09 29, gali būti pratęsta	12 326
Stogo plokštuma ant mechaninių dirbtuvų pastato, esančio adresu Birutės g. 39A, Šiauliai (mobiliojo ryšio veiklai)	2021 05 18 Gamybinio pastato stogo plokštuma, esanti adresu Birutės g. 39A, Šiauliai, nuomos sutartis Nr. TS-5;	2021 06 01 iki 2024 05 31, gali būti pratęsta	
	2021 06 01 Gamybinio pastato stogo plokštuma, esanti adresu Birutės g. 39A, Šiauliai, nuomos sutartis Nr. TS-3	2021 05 01 iki 2024 04 30, gali būti pratęsta	- *
21,43 m <sup>2</sup> ploto patalpos adresu Birutės g. 39A (administracinis pastatas)	2012 02 06 Patalpų nuomos sutartis Nr.03	2012 02 06 iki 2023 09 29, gali būti pratęsta	1 921

**Iš viso: 14 247**

\*balansinė vertė nenurodoma, kadangi nėra galimybės nustatyti išnuomoto objekto vertės, o pastatai ir statiniai naudojami Bendrovės veikloje.

Išnuomoti pastatai ir statiniai nepriskiriami investicinio turto grupei, nes juose išnuomoti plotai, palyginti su neišnuomota dalimi sudaro nereikšmingą dalį.

**2.11.** Bendrovė pagal panaudos sutartį yra perdavusi transformatorinės TR-320 10 kV skirstyklos patalpą (54,1 m<sup>2</sup>) adresu Pakruojo g. 2A, Šiauliai. Sutartis sudaryta 99 metų laikotarpiui. Perduoto turto balansinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 58 608 Eur.

**5. Atsargos**

2022 m. gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės</b>	<b>Produkcija</b>	<b>Pirktos prekės, skirtos perparduoti</b>	<b>Sumokėti avansai</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Atsargų įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>380 480</b>	-	-	<b>2 696</b>	<b>383 176</b>
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	-	-
<b>Grynoji galimo realizavimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>380 480</b>	-	-	<b>2 696</b>	<b>383 176</b>
<b>Atsargų įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>450 878</b>	-	-	<b>2 988</b>	<b>453 866</b>
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	-	-
<b>Grynoji galimo realizavimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>450 878</b>	-	-	<b>2 988</b>	<b>453 866</b>

2022 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų nėra.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**6. Pirkėjų skolos**

2022 m. gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paviršines nuotekas	1 484 088	1 198 065
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas, parduotas medžiagas ir ilgalaikį turtą	22 528	35 850
Atimti: vertės sumažėjimas	<u>(159 644)</u>	<u>(148 513)</u>
<b>Iš viso</b>	<b><u>1 346 972</u></b>	<b><u>1 085 402</u></b>

2022 m. ir 2021 m. vertės sumažėjimo pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, veiklos sąnaudų straipsnyje.

Iš pirkėjų gautinų sumų termino analizė 2021 m. ir 2022 m.:

	<u>Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo laikotarpis jau praėjęs</u>					<u>Iš viso</u>
	<u>Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs</u>	<u>iki 30 dienų</u>	<u>nuo 30 iki 90 dienų</u>	<u>nuo 90 iki 180 d.</u>	<u>daugiau kaip 180 dienų</u>	
2022 12 31	1 241 950	46 979	24 461	14 204	179 022	1 506 616
2021 12 31	950 582	61 890	28 523	14 423	178 497	1 233 915

**7. Kitos gautinos sumos**

2022 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Kitos gautinos sumos	6 382	4 482
Atimti: vertės sumažėjimas	-	-
<b>Iš viso</b>	<b><u>6 382</u></b>	<b><u>4 482</u></b>

**8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

2022 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Pinigai banke	259 450	2 279 620
Pinigai kasoje	2 947	2 173
Pinigai kelyje	46 154	18 530
<b>Iš viso</b>	<b><u>308 551</u></b>	<b><u>2 300 323</u></b>

**9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

2022 m. gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	67 655	21 780
Sukauptos pajamos	-	-
<b>Iš viso</b>	<b><u>67 655</u></b>	<b><u>21 780</u></b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**10. Nuosavas kapitalas**

a) Įstatinis kapitalas

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 2 105 542 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2022 m. ir 2021 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir nepelerėjo.

2002 m. liepos 4 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 59 492 702 Eur iki 60 976 496 Eur papildomai išleidžiant 51 236 vnt. akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 28,96 Eur. Akcijos buvo apmokėtos turciniu įnašu.

2022 gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkus sudarė:

	2022			2021		
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
Šiaulių miesto savivaldybės administracija	2 105 542	100	100	2 054 306	100	100
<b>Iš viso</b>	<b>2 105 542</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>2 054 306</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2022 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudarė 261 990 Eur.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami akcininkui patvirtinus ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) paskirstymą. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

2022 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 5 000 Eur (2021 m.: 620 510 Eur).

Pelno paskirstymo projektas

	<b>Suma</b>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	532 864
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(1 500 097)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(6 037)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(973 270)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	266 990
Paskirstytinas pelnas	(706 280)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
<b>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje</b>	<b>(706 280)</b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**11. Dotacijos, subsidijos**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., dotacijų ir subsidijų judėjimą sudarė:

	<u>Susijusių su pajamomis</u>		<u>Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais</u>	
	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
<b>2022 m. sausio 1 d.</b>	-	-	<b>44 672 965</b>	<b>46 391 740</b>
Per metus gautos dotacijos/subsidijos	-	-	29 201	210 901
Per metus pripažinta panaudota dotacijos dalis	-	-	(1 783 764)	(1 929 676)
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 918 402</b>	<b>44 672 965</b>

**12. Finansinės skolos**

2022 gruodžio 31 d. finansines skolas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
AB SEB bankas, sutartis Nr. 2021000377 (Eur), grąžinimo terminas – 2036 m. sausio 31 d.	5 473 347	5 854 399
AB SEB bankas, sutartis Nr. 2021000376 (Eur), grąžinimo terminas – 2036 m. sausio 31 d.	1 914 089	1 775 218
Swedbank, AB, sutartis Nr. 22-042600 (Eur), grąžinimo terminas – 2029 m. liepos 31 d.	585 028	-
<b>Iš viso</b>	<b>7 972 464</b>	<b>7 629 617</b>
Atėmus: ilgalaikes finansines skolas	7 281 903	7 140 305
<b>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės finansinės skolos iš viso</b>	<b>690 561</b>	<b>489 312</b>

Palūkanų norma už turimas paskolas per 2022 m. – 2021 m. svyravo nežymiai.

2022 m. gruodžio 31 d. finansinės skolos pagal grąžinimo laikotarpį:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Per pirmus metus	690 561	489 312
Per antrus – penktus metus	3 318 970	2 814 660
Po penkerių metų	3 962 933	4 325 645
<b>Iš viso</b>	<b>7 972 464</b>	<b>7 629 617</b>

**13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**

2022 m. gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Mokėtinas darbo užmokestis	186 012	150 059
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	66 064	54 475
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	100 764	79 238
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	715	562
Atostoginių kaupiniai	268 615	234 740
<b>Iš viso</b>	<b>622 170</b>	<b>519 074</b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**14. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

2022 m. gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Mokėtinas PVM	125 968	78 063
Mokestis už gamtos išteklius	79 594	63 705
Aplinkos teršimo mokestis	265 352	151 932
Nekilnojamojo turto mokestis	7 360	7 268
Kitos	19 623	10 344
<b>Iš viso</b>	<b><u>497 897</u></b>	<b><u>311 312</u></b>

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

2022 m. gruodžio 31 d. sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Sukauptos sąnaudos	8 799	14 957
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	-
<b>Iš viso</b>	<b><u>8 799</u></b>	<b><u>14 957</u></b>

**16. Pardavimo pajamos**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., pardavimo pajamas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Nuotekų tvarkymo paslauga	5 790 335	5 016 969
Vandens tiekimo paslauga	3 546 562	3 328 798
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	762 094	661 169
Pardavimo veiklos paslauga	721 211	715 725
Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslauga	22 374	27 204
Atvežto nuotekų dumblo tvarkymo paslauga	81 421	20 072
<b>Iš viso</b>	<b><u>10 923 997</u></b>	<b><u>9 769 937</u></b>

**17. Pardavimo savikaina**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Pagrindinių ir pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	3 456 832	3 099 588
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	2 455 409	2 308 121
Elektrios energijos sąnaudos	2 027 437	966 946
Dujų sąnaudos	982 592	429 036
Medžiagos, mažavertis inventorių, kuras	663 532	507 169
Remontas ir eksploatacija	304 070	213 494
Mokestis už gamtos išteklius	297 702	250 231
Mokestis už aplinkos teršimą	263 430	150 072
Gatvių dangų atstatymas po avarijų	151 713	106 828
Šildymas	113 547	79 484
Išmokų darbuotojams atidėjiniai	71 695	1 131
Automašinių remontas ir eksploatacija	73 158	55 473
Nuotekų dumblo tvarkymas	59 238	81 881
Vandens skaitiklių eksploatacija	47 986	13 575
Atliekų išvežimas	39 188	36 650
Remontas ūkio būdu	37 009	41 403
Kitos	173 206	83 479
<b>Iš viso</b>	<b><u>11 217 744</u></b>	<b><u>8 424 561</u></b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**18. Veiklos sąnaudos**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. veiklos sąnaudas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
<b>PARDAVIMO SĄNAUDOS</b>		
Klientų aptarnavimo ir pardavimų departamento darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	283 639	260 658
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	6 874	10 328
Elektros energijos sąnaudos	8 244	4 763
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	6 691	7 561
Sąskaitų spausdinimas ir pristatymas	40 913	35 449
Kitos	30 076	25 474
	<b>376 437</b>	<b>344 233</b>
<b>BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>		
Įmokų surinkimo sąnaudos	31 302	39 034
Veiklos mokesčių sąnaudos	77 810	78 991
Draudimo sąnaudos	55 084	43 224
Programinės įrangos priežiūros sąnaudos	30 761	23 985
Audito paslaugų sąnaudos	35 321	23 871
Mokesčio VERT sąnaudos	26 024	25 486
Administracijos darbuotojų darbo užmokestis, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	790 426	727 148
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	36 428	49 788
Juridinių ir konsultacinių paslaugų sąnaudos	21 901	11 698
Elektros energijos sąnaudos	19 236	11 125
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	6 923	5 608
Šildymas	14 849	8 755
Išmokų darbuotojams atidėjiniai	13 700	-
Kitos	122 930	87 679
	<b>1 282 695</b>	<b>1 136 392</b>
<b>Veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>1 659 132</b>	<b>1 480 625</b>

**19. Kitos veiklos rezultatai**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., kitos veiklos pajamas (sąnaudas) sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Kitų papildomų paslaugų pajamos (laboratorinių tyrimų, transporto paslaugų, nuotekų valyklos paslaugų, paslaugų vandentiekio ir nuotekų tinkluose ir kt.)	277 346	230 928
Neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas	100 975	14 727
Šiaulių m. fontanų priežiūros pajamos	18 172	-
Nuomos pajamos	14 581	13 972
Atsargų pardavimo pajamos	-	40 046
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	1 322	22 924
Kitos pajamos	27 964	23 875
<b>Viso</b>	<b>440 360</b>	<b>346 472</b>
<b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Kitų papildomų paslaugų sąnaudos (laboratorinių tyrimų, transporto paslaugų, nuotekų valyklos paslaugų, paslaugų vandentiekio ir nuotekų tinkluose ir kt.)	222 917	186 105
Šiaulių m. fontanų priežiūros sąnaudos	16 173	20 836
Atsargų pardavimo sąnaudos	-	5 936
Kitos sąnaudos	21 923	17 773
<b>Viso</b>	<b>261 013</b>	<b>230 650</b>
<b>Kitos veiklos rezultatai</b>	<b>179 347</b>	<b>115 822</b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**20. Kitos palūkanų ir panašios pajamos (sąnaudos)**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., kitas palūkanų ir panašias pajamas (sąnaudas) sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS		
Palūkanų pajamos	3 707	3 450
Baudos ir delspinigiai	52 447	45 735
<b>Viso</b>	<b>56 154</b>	<b>49 185</b>
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS		
Palūkanų sąnaudos	132 352	103 069
<b>Viso</b>	<b>132 352</b>	<b>103 069</b>
<b>Kitos palūkanų ir panašios veiklos rezultatai</b>	<b><u>(76 198)</u></b>	<b><u>(53 884)</u></b>

**21. Susijusių šalių operacijos**

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.:

<b>Susijusi šalis</b>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>	<u>Prekių ir paslaugų pardavimai</u>	<u>Prekių ir paslaugų pirkimai</u>
Šiaulių miesto savivaldybės administracija	18 510	-	165 479	-
<i>Šiaulių miesto savivaldybės administracijai suteiktos paslaugos</i>	14 302	-	142 764	-
<i>Kompensacijos mažas pajamas gaunantiems asmenims</i>	4 208	-	22 715	-
Su akcininku susijusios įmonės	228 637	14 649	2 463 390	66 670
<b>Iš viso</b>	<b><u>247 147</u></b>	<b><u>14 649</u></b>	<b><u>2 628 869</u></b>	<b><u>66 670</u></b>

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d.:

<b>Susijusi šalis</b>	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>	<u>Prekių ir paslaugų pardavimai</u>	<u>Prekių ir paslaugų pirkimai</u>
Šiaulių miesto savivaldybės administracija	2 622	-	106 145	-
<i>Šiaulių miesto savivaldybės administracijai suteiktos paslaugos</i>	814	-	91 130	-
<i>Kompensacijos mažas pajamas gaunantiems asmenims</i>	1 808	-	15 015	-
Su akcininku susijusios įmonės	180 962	11 190	2 237 381	46 346
<b>Iš viso</b>	<b><u>183 584</u></b>	<b><u>11 190</u></b>	<b><u>2 343 526</u></b>	<b><u>46 346</u></b>

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais pateikti žemiau:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>	<u>Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.</u>
Bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:			
- Su darbo santykiais susijusios sumos	202 424	197 013	8 454
- Išmokos akcijomis	-	-	-
- Neatlygintinai perduotas turtas arba suteiktų paslaugų vertė	-	-	-
- Kitos reikšmingos sumos	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	



**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**22. Pelno mokesčiai**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:

	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)	(349 633)	2 239
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>	<b>(349 633)</b>	<b>2 239</b>

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas (pajamas) sudarė:

	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	(1 849 730)	(73 311)
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	-	-
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	35 021	16 702
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	(8 589)	(12 234)
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas po vertės sumažėjimo	(347 866)	4 007
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo, susidariusio dėl pritaikytos investicijų lengvatos, sumažėjimas	(1 767)	(1 768)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>	<b>(349 633)</b>	<b>2 239</b>

2022 m. gruodžio 31 d. atidėtąjį mokesčio turtą/(įsipareigojimus) sudarė:

	<b>2022 m.</b>	<b>2021 m.</b>
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>		
Atostogų rezervas	40 292	35 211
Pensijų rezervas	22 897	9 565
Atsargų vertės sumažėjimas	-	-
Nepanaudoti mokesstiniai nuostoliai	257 557	-
Ilgalaikio materialiojo turto finansinio ir mokesstinio nusidėvėjimo skirtumai	71 896	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
<b>Atidėtojo mokesčio turtas iš viso</b>	<b>392 642</b>	<b>44 776</b>
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		
Perkainotas ilgalaikis turtas	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto finansinio ir mokesstinio nusidėvėjimo skirtumai	(45 663)	(47 431)
Prestižo amortizacija mokesčių tikslais	-	-
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso</b>	<b>(45 663)</b>	<b>(47 431)</b>
<b>Atidėtasis mokesčio turtas grynąja verte</b>	<b>346 979</b>	<b>(2 655)</b>

**23. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai**

2022 m. ir 2021 m. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisinėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

**24. Veiklos tęstinumas**

Per metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė patyrė 1 500 097 Eur grynąjį nuostolių (2021 m. – 75 550 Eur). 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 812 083 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 1 690 117 Eur). Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą, įmonės nuosavas kapitalas turi sudaryti ne mažiau 50 proc. įmonės įstatinio kapitalo. 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tenkino šį reikalavimą.

Bendrovė teisės aktų nustatyta tvarka privalo teikti viešąsias geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugas, todėl jos veiklos tęstinumas turi būti užtikrintas.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“**  
144133366, Vytauto g. 103, Šiauliai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

**25. Poataskaitiniai įvykiai**

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022 m. gruodžio 29 d. nutarimu Nr. O3E-1774 nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens ir nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas, kurios Bendrovėje įsigaliojo nuo 2023 m. vasario 1 d.

2023 m. kovo 3 d. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas Šiaulių miesto savivaldybės turtiniu įnašu, kurio vertė 5 687 900 Eur.

Rusijos karinės invazijos į Ukrainos Respubliką įtaka

ES ir kitų pasaulio valstybių įvestos ribojamosios priemonės Rusijai dėl jos invazijos į Ukrainos Respubliką neturės reikšmingo poveikio Bendrovės veiklai, nes šių priemonių įvedimas neturi tiesioginės neigiamos įtakos Bendrovei.

Finansinių ataskaitų tvirtinimo datai Bendrovė negali pagrįstai įvertinti galimos įtakos apskaitiniams įvertinimams dydžio, kurie bus atliekami 2023 m. dėl besikeičiančios situacijos, didelio neapibrėžtumo lygio bei galimo bendro neigiamo poveikio ekonomikai.

---

Jonas Matkevičius  
Generalinis direktorius

---

Asta Širmenienė  
Vyriausioji buhalterė

\* \* \* \*