

UAB "Vilniaus vandenys" kartu su finansinės veiklos rodikliais, parengtais pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), finansinėse ataskaitose pateikia ir TFAS nenumatytus finansinės veiklos rodiklius. Šie rodikliai vadinami alternatyviais veiklos rodikliais (AVR).

AVR, Bendrovės vertinimu, yra laikomi svarbiais jos veiklos indikatoriais investuotojams ir kitiems finansinių ataskaitų vartotojams. AVR turi būti traktuojami kaip papildoma informacija, parengta remiantis TFAS.

Bendrovės naudojama alternatyvių veiklos rodiklių skaičiavimo metodika yra pateikiama žemiau, kuri gali skirtis nuo kitų įmonių naudojamos metodikos. Vadovaujantis metodika, skaičiuojant AVR, imami ataskaitinio laikotarpio duomenys iš finansinių ataskaitų, jei nėra nurodyta kitaip.

Rodiklis	Rodiklio skaičiavimo metodika	Apibrėžimas	Rodiklio reikšmės ir interpretavimas
OPEX	Veiklos sąnaudos, išskyrus nusidėvėjimo ir amortizacijos bei turto vertės sumažėjimo ir nurašymų sąnaudas	Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos.	Šis rodiklis padeda vadovybei spręsti apie Bendrovės veiklos efektyvumą stebint valdymo išlaidas.
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą + Finansinės veiklos sąnaudos – Finansinės veiklos pajamos – Gauti dividendai + Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos + Turto vertės sumažėjimo sąnaudos + Turto nurašymų sąnaudos.	EBITDA - pelnas prieš finansinės veiklos rezultata, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją.	EBITDA yra pagrindinis Bendrovės veiklos rodiklis, naudojamas kaip Bendrovės tikslų rodiklis. Padeda įvertinti pelno kūrimo potencialą prieš investicijas į ilgalaikį turtą, taip pat parodo galimybę grąžinti paskolas ir sumokėti palūkanas
CAPEX	Investicijos į ilgalaikį turtą, įskaitant Europos Sąjungos lėšomis dalinai finansuojamas investicijas.	Kapitalas išleistas ilgalaikio materialaus ir nematerialaus, finansinio ir investicinio turto įsigijimui.	Rodiklis parodo Bendrovės investicijas į materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turtą, naudojamą Bendrovės veikloje. Tai vienas pagrindinių rodiklių, turinčių reikšmingos įtakos Bendrovės pinigų srautų bei įsiskolinimo lygiui.
EBITDA marža	EBITDA / Pajamos	Pelningumo rodiklis, parodantis EBITDA kaip procentą nuo pajamų.	Didesnė rodiklio reikšmė parodo aukštesnį Bendrovės pelningumą.
Grynojo pelno marža	Grynojo pelno ir pajamų santykis	Parodo kiek įmonė uždirba grynojo pelno lyginant su pajamomis.	Bendrovės pelningumą parodantis rodiklis.
Turto grąža (ROA)	Grynasis pelnas (nuostolis) / Visas turtas laikotarpio pabaigoje	Pelningumo rodiklis, kuris parodo kaip gerai Bendrovė įdarbina savo visą turtą	Rodiklis apibūdina Bendrovės turto panaudojimo efektyvumą. Didesnė rodiklio reikšmė parodo kaip efektyviai Bendrovė išnaudoja savo turtą pelnui uždirbti.
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis pelnas (nuostolis) / Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje	Grynojo pelno ir nuosavo kapitalo santykio pelningumo rodiklis.	ROE yra Bendrovės veiklos rodiklis. Nuosavo kapitalo grąža parodo kaip efektyviai Bendrovė naudoja akcininkų turtą pelnui uždirbti.

Investicijų grąžos rodiklis (ROI)	Grynasis pelnas (nuostolis) / (Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje + Ilgalaikės skolos laikotarpio pabaigoje)	Rodiklis parodo, kiek efektyvios yra investicijos.	Rodiklis padeda spręsti apie Bendrovės pritrauktų lėšų panaudojimo naudingumą.
Nuosavo kapitalo lygis	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / Visas turtas laikotarpio pabaigoje	Svertinis rodiklis, kuris parodo viso turto finansavimo nuosavu kapitalu proporciją.	Šis rodiklis rodo kokią dalį kapitalo struktūroje sudaro nuosavas kapitalas. Kuo šis rodiklis mažesnis, tuo labiau Bendrovė priklauso nuo skolintų lėšų savo veikloje.
Finansinės skolos ir nuosavo kapitalo santykis	Finansinės skolos / Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje	Svertinis rodiklis, kuris parodo laipsnį, kuriuo Bendrovė finansuoja savo veiklą iš skolinto kapitalo, palyginti su nuosavu kapitalu.	Kuo rodiklio reikšmė mažesnė, tuo didesnės Bendrovės galimybės įvykdyti savo finansinius įsipareigojimus.
Einamojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje	Likvidumo rodiklis, kuris parodo, kiek kartų trumpalaikis turtas padengia trumpalaikius įsipareigojimus.	Einamojo likvidumo rodiklis parodo Bendrovės galimybę padengti trumpalaikius įsipareigojimus trumpalaikiu turtu ir parodo Bendrovės likvidumo poziciją. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo geresnė likvidumo pozicija.
Kritinio likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – Atsargos laikotarpio pabaigoje) / Trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje	Atsargos skaičiuojant šį rodiklį nėra įtraukiamos dėl ilgo laikotarpio, kurio greičiausiai prireiktų, norint jas parduoti ir gauti pinigų.	Kritinio likvidumo koeficientas parodo Bendrovės sugebėjimą greitai (skubiai) realizuojamu trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus, tam iš trumpalaikio turto yra atimamos atsargos kaip mažai likvidus turtas.
Grynosios skolos ir EBITDA santykis	(Finansinė skola laikotarpio pabaigoje – Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje) / EBITDA	Rodiklis, kuris parodo Bendrovės pajėgumą grąžinti skolas iš uždriebto pelno.	Kuo rodiklio reikšmė mažesnė, tuo didesnės Bendrovės galimybės padengti savo finansinius įsipareigojimus iš uždriebto pelno. Tai vienas pagrindinių rodiklių, parodančių Bendrovės įsiskolinimo lygį.
Turto apyvartumo koeficientas	Pajamos, iš viso / Turtas laikotarpio pabaigoje	Efektyvumo rodiklis, kuris parodo pajamų ir viso turto santykį	Rodiklis rodo, kaip efektyviai Bendrovė naudoja savo kapitalą. Didesnė reikšmė rodo didesnę viso turto valdymo efektyvumo laipsnį.

Nuosavo kapitalo apyvartumas, kartais	Pajamos / Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje	Rodiklis parodo kiek kartų nuosavas kapitalas yra didesnis lyginant su pardavimais.	Kuo rodiklio reikšmė didesnė, tuo Bendrovė veikia efektyviau.
---------------------------------------	--	---	---