

Kvalifikuotas elektroninis parašas

ILONA GRUMULAITIENĖ

2025-03-31 21:05:05 GMT+3

Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas

EGLĖ ALONDERIENĖ

2025-03-31 21:08:45 GMT+3

Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas

MINDAUGAS DAILYDA

2025-03-31 21:15:20 GMT+3

Paskirtis: Parašas

1 priedas
PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

UAB „Kretingos vandenys“

2024 M. FINANSINĖS ATASKAITOS

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Balansas	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	9
Vadovybės ataskaita	29
Nepriklausomo auditoriaus išvada	

Informacija apie įmonę

UAB „Kretingos vandenys“

Telefonas: : +370 445 78572
Adresas: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos r. sav.
Įmonės kodas: 163994426
PVM mokėtojo kodas: LT639944219
Registravimo Nr.: 105164

Vadovas:

Direktorė Eglė Alonderienė

Už apskaitą atsakingas asmuo:

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė Ilona Grumulaitienė

Bankai:

Swedbank, AB
Luminor Bank AS
SEB bankas, AB
Šiaulių bankas, AB
Paysera LT, UAB

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

UAB „Kretingos vandenys“
2024 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės kodas: 163994426
Įregistruota adresu: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos

PATVIRTINTA
2025 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Balansas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota, žiūrėti pastabą Nr. 22)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		34 992 623	35 512 743
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,3	1 728	6 115
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		1 728	6 115
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2,3	34 928 501	35 435 285
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		33 850 836	31 319 187
2.3.	Mašinos ir įranga		667 826	777 697
2.4.	Transporto priemonės		192 609	103 366
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		94 507	252 036
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		122 723	2 982 999
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		62 394	71 343
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	62 394	71 343
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 093 463	569 100
1.	ATSARGOS		21 421	26 234
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	19 380	24 812
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	5	2 041	1 422
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		345 256	316 507
2.1.	Pirkėjų skolos	6	343 683	311 964
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	1 573	4 543
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	726 786	226 359
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNODOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	55 836	42 869
	TURTO IŠ VISO		36 141 922	36 124 712

Įmonės kodas: 163994426
Įregistruota adresu: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos

PATVIRTINTA
2025 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Balansas (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota, žiūrėti pastabą Nr. 22)
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		6 618 593	6 006 171
1.	KAPITALAS		7 234 569	6 769 096
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	10	7 234 569	6 769 096
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		7	7
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	10	-	-
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(615 983)	(762 932)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		146 949	63 039
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(762 932)	(825 971)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	24 466 057	25 066 755
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12, 22	5 042 846	5 035 847
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 412 978	3 948 722
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		3 107 537	3 238 433
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		305 441	710 289
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	12, 22	1 629 868	1 087 125
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		265 763	261 915
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		464 848	248 810
2.3.	Gauti avansai		34 692	42 394
2.4.	Skolos tiekėjams		123 733	140 452
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		0	2 974
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		227 010	206 315
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		513 822	184 265
H.	SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	14 426	15 939
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36 141 922	36 124 712

Direktorė		Eglė Alonderienė
	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė		Ilona Grumulaitienė
	(parašas)	(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

*UAB „Kretingos vandenys“
2024 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)*

Įmonės kodas: 163994426
Įregistruota adresu: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos

PATVIRTINTA
2025 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	3 409 249	3 055 555
2.	Pardavimo savikaina	16	(2 032 453)	(1 906 513)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 376 796	1 149 042
5.	Pardavimo sąnaudos	17	(246 584)	(259 680)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(859 184)	(807 926)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	24 375	20 964
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	20	2 263	1 951
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(141 769)	(95 823)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		155 897	8 528
14.	Pelno mokestis	21	(8 948)	54 511
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		146 949	63 039

Direktorė

_____ (parašas)

Eglė Alonderienė

_____ (vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė

_____ (parašas)

Ilona Grumulaitienė

_____ (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

*UAB „Kretingos vandenvs“
2024 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)*

Įmonės kodas: 163994426
Įregistruota adresu: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos

PATVIRTINTA
2025 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	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	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 452 599	7	-	-	-	-	-	-	(825 971)	5 626 635
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 452 599	7	-	-	-	-	-	-	(825 971)	5 626 635
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 grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	63 039	63 039
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	316 497	-	-	-	-	-	-	-	-	316 497
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 769 096	7	-	-	-	-	-	-	(762 932)	6 006 171
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	146 949	146 949
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	465 473	-	-	-	-	-	-	-	-	465 473
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7 234 569	7	-	-	-	-	-	-	(615 983)	6 618 593

Direktorė

Finansų ir ekonomikos skyriaus
vadovė

(parašas)

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Ilona Grumulaitienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

UAB „Kretingos vandens“
2024 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės kodas: 163994426
Įregistruota adresu: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos

PATVIRTINTA
2025 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		4 093 039	3 676 769
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4 087 745	3 660 412
1.1.2.	Kitos įplaukos		5 294	16 357
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3 284 363)	(3 808 887)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1 280 119)	(2 079 795)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1 415 428)	(1 243 640)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(563 145)	(477 605)
1.2.4.	Kitos išmokos		(25 671)	(7 847)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		808 676	(132 118)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(655 250)	(3 361 743)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	4 041
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		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(655 250)	(3 357 702)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		465 473	316 497
3.1.1.	Akcijų išleidimas		465 473	316 497
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(118 472)	3 211 173
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		60 000	2 184 559
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		60 000	2 184 559
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(655 813)	(346 038)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(453 237)	(249 560)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(143 537)	(72 048)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(59 039)	(24 430)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		313 742	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		193 448	1 372 652
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(29 849)	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		347 001	3 527 670
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		500 427	37 850
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		226 359	188 509
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		726 786	226 359

Direktorė	_____	Eglė Alonderienė
	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė	_____	Ilona Grumulaitienė
	(parašas)	(vardas ir pavardė)

2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

Uždaroji akcinė bendrovė „Kretingos vandenys“ (toliau - Bendrovė) įregistruota 1991 m. lapkričio 21 d. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

Įmonės kodas: 163994426.

PVM mokėtojo kodas: LT639944219.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licencijos Nr. L7-GVTNT – 14.

Buveinė: Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos r. sav.

Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens gamybos, vandens gerinimo, paskirstymo bei tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Kretingos miesto bei rajono gyventojams ir įmonėms.

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

2024 m. lapkričio 28 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-399 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 313 742,30 eurais. 2025 m. sausio 21 d. nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre.

2024 m. kovo 28 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-111 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 465 473,20 eurais. 2024 m. birželio 6 d. nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre.

2023 m. kovo 30 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-104 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 316 497,30 eurais. 2023 m. gegužės 4 d. nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2024 m. finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 62 darbuotojai, 2023 m. – 61 darbuotojas.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Aprašas	2024 m.	2023 m.
Vadovai	3	2
Specialistai	25	25
Darbininkai	34	34
Iš viso:	62	61

2. Apskaitos politika

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus: LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą, LR finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas taip, kad tinkamai, išsamiai ir suprantamai parodytų turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas bei sąnaudas.

Apskaitos principai

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (Eur). Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi įmonės veiklos tęstinumo, kaupimo ir palyginamumo principais.

Bendrovė per 2024 m. vykdė įprastinę veiklą, numatytą Bendrovės įstatuose.

Finansinio laikotarpio pabaigai Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ilgalaikis materialusis turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą;
- atsargos - įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą;
- gautinos sumos - grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

Apskaitos politikos pakeitimai

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pakeitė savo apskaitos politiką, kuri paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais metais. Apskaitos politikos pakeitimo aprašymas ir įtaka palyginamajai informacijai yra pateikta 22 pastaboje.

Esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė atliko esminių klaidų ir perklasifikavimo koregavimus, kurie paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais metais. Esminių klaidų ir perklasifikavimų įtaka palyginamajai informacijai yra pateikta 22 pastaboje.

Ilgalaikis nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės naudos.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teise juo naudotis kitiems.

Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė – 145 eurai.

Nematerialiojo turto grupei nustatytas toks amortizacijos laikotarpis:

Programinė įranga	4 metai
Kitas nematerialusis turtas	4-15 metų

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokį turto naudingo tarnavimo laikotarpį:

Pastatai ir statiniai	20-70 metų;
Mašinos ir įranga	5-10 metų;
Transporto priemonės	7-10 metų;
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-7 metai.

Ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma likvidacinė vertė 0,29 Eur.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu 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) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 145Eur, išskyrus įvaduose įrengtus apskaitos prietaisus, kuriems nustatoma 5 Eur minimali įsigijimo savikaina. 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 (nuostolio) 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, pridodant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir jei reikia, pakoreguojama perspektyviai kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Turto naudingo tarnavimo laikas nustatomas remiantis tikėtiniu turto naudingumu.

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

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

Kitas ilgalaikis turtas

Bendrovė apskaito atidėtąjį pelno mokesčių, kuris pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams tarp finansinėse ataskaitose parodyto turto ir įsipareigojimų balansinės vertės bei jų vertės mokesstinėje apskaitoje. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas įskaitomiesiems laikiniams skirtumams ta dalimi, kuriai tikėtina bus pakankamai mokesčio pelno laikinųjų skirtumų naudai realizuoti ir yra tikimasi ją realizuoti artimiausioje ateityje.

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

Kitą ilgalaikį turtą sudaro ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

Atsargos

Atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridodami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų pirkimu išlaidos. Į atsargų savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Pirkėjų skolos

Pirkėjų skolos parodomas grynąja verte, atėmus vertės sumažėjimą dėl abejotinių skolų. Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti, skaičiuoja gautinų sumų vertės sumažėjimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimo dydis nustatomas atsižvelgiant į pradelstą apmokėjimo terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

- skolos gražinimo terminas viršytas nuo 181 iki 330 dienų (6 – 10 mėn.) – 50 proc.;
- skolos gražinimo terminas viršytas nuo 331 iki 360 dienų ir daugiau (11 – 12 mėn. ir daugiau) – 90 proc.

Pripažintos vertės sumažėjimo sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje priskiriamos veiklos sąnaudoms. Abejotinių ir beviltiškų skolų sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

Pinigų apskaita

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose bei kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

Nuosavas kapitalas ir rezervai

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėto įstatinio kapitalo dalis;
- akcijų priedai;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas.

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t. y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti arba naikinti rezervą, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma didinant ar mažinant nepaskirstytą pelną.

Dotacijos

Dotacijos Bendrovėje skiriamos ilgalaikiam turtui įsigyti ar statyti. Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jos dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Ilgalaikiam turtui įsigyti dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ proporcingai tiek, kiek nudėvima turto, įsigyto iš subsidijų, ir šia suma mažinamas atitinkamas sąnaudų (nusidėvėjimo) straipsnis. Nepanaudotas dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

Vyriausybės ir Europos Sąjungos 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.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl praeities įvykių Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ir neatšaukiamą), jam įvykdyti iš Bendrovės turės panaudoti savo turtą ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausio atlygio, kurį reikės sumokėti, kad būtų padengtas dabartinis įsipareigojimas, vertinamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius dėl šio įsipareigojimo.

Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – tai Bendrovės ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybinėms institucijoms bei kitiems juridiniams ar fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos – per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažįstamos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro įmonės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai suteikus paslaugą jos bus uždirbamos.

Pajamų apskaitos politika

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. 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.

Sąskaitos už geriamojo vandens tiekimo, nuotekų ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas pateikiamos kas mėnesį. Pajamos už suteiktas paslaugas yra pripažįstamos remiantis praneštais skaitiklių rodmenimis.

Pajamos kaupiamos už tą laikotarpį, kuriame jos buvo uždirbtos, bet už kurį sąskaitos dar nebuvo pateiktos. Tokiu būdu ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje Bendrovė apskaito pajamas, o balanse – sukauptas pajamas. Sukauptų pajamų dydis (likutis balanse) peržiūrimas periodiškai (ketvirčio ar finansinių ataskaitų sudarymo dienai), o susidaręs skirtumas tarp

sukauptų pajamų likučio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje apskaitomas, koreguojant ataskaitinio laikotarpio pajamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Užmokestis už nuotekų surinkimo paslaugas, išskyrus 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

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną, trumpalaikio turto pardavimo pajamas, elektros persiuntimo pajamas, nuomos bei kitas pajamas.

Finansinės ir investicinės pajamos

Finansines pajamas sudaro gautinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, bei delspinigiai.

Sąnaudų apskaitos politika

Pardavimo savikaina

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tada, kai neįmanoma išlaidų tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, per kurį buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugomis: elektros energijos, darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, nusidėvėjimas, remonto ir eksploatacijos bei kitos gamybos sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t. t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją. Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Bendrovės veikla.

Finansinės ir investicinės sąnaudos

Finansines sąnaudas sudaro mokėtinos palūkanos, valiutos kurso pasikeitimo nuostoliai, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, bei delspinigiai.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas pelno mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus finansinių ataskaitų sudarymo dieną tarifus. Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15 proc. pelno mokestis.

Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo pelno mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai pagrįstai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti pelno mokesčio turtą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

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.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pateikiama informacija apie įmonės pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį. Duomenys fiksuojami Bendrovės finansinėje apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose, laikantis kaupimo principo. Pinigų srautų ataskaitoje išskiriamos trys pinigų srautų susidarymo grupės:

- **Pagrindinės veiklos pinigų srautai** – pinigų srautai, susiję su Bendrovės vykdoma pagrindine veikla.
- **Investicinės veiklos pinigų srautai** – pinigų srautai, susiję su ilgalaikio turto ir ilgalaikių investicijų įsigijimu ir perleidimu bei gautu tiksliniu finansavimu.
- **Finansinės veiklos pinigų srautai** – pinigų srautai, susiję su nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų pasikeitimais, atsiradusiais pasiskolinus pinigų, taip pat su teikiama papildoma nauda arba ekonominių išteklių sumažėjimu (sumokamomis palūkanomis).

Mokestinė investicinio projekto lengvata

Bendrovė vykdomiems naujo infrastruktūros tinklo plėtros projektams taiko mokestinę lengvatą Pelno mokesčio įstatymo 46¹ straipsnyje nustatyta tvarka. Naujų vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra vykdoma išplečiant vartotojų geografiją ir prijungiant naujus vartotojus prie vandentiekio ir (ar) nuotekų tinklų.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas 2024 m.

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 115	6 115
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	71 704	71 704
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- turto įsigijimas	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(6 886)	(6 886)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	64 818	64 818
b) Amortizacija	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	65 589	65 589
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- finansinių metų amortizacija	4 387	4 387
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(6 886)	(6 886)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	63 090	63 090
c) Vertės sumažėjimas	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	1 728	1 728

Ilgalaikis nematerialusis turtas 2023 m.

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 656	8 656
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	69 340	69 340
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- turto įsigijimas	2 364	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	71 704	71 704
b) Amortizacija	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	60 684	60 684
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- finansinių metų amortizacija	4 905	4 905
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	65 589	65 589
c) Vertės sumažėjimas	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	6 115	6 115

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2024 m. sudarė 4,4 tūkst. eurų (2023 m. – 4,9 tūkst. eurų). Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudas tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kuri 2024 m. sudarė 2,2 tūkst. eurų, atitinkamai 2023 m. – 2,6 tūkst. eurų.

2024 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija, atskaičius dotacijų amortizaciją, sudaro 2,2 tūkst. eurų ir yra įtraukta į pardavimų savikainą.

Per 2024 metus Bendrovė nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nenustatė.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas 2024 m.

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir gamybos darbai	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	31 319 187	777 697	103 366	252 036	2 982 999	35 435 285
a)	Isigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	42 246 556	5 237 957	517 924	1 444 031	2 982 999	52 429 467
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- turto įsigijimas	-	21 765	119 171	40 629	2 153 476	2 335 041
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(4 455)	(3 099)	-	(228 061)	-	(235 615)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	3 429 135	37 952	-	14 589	(5 013 752)	(1 532 076)
	Finansinių metų pabaigoje	45 671 236	5 294 575	637 095	1 271 188	122 723	52 996 817
b)	Perkainojimas	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	-	-	-	-	-	-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c)	Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 771 591	4 460 260	414 558	1 191 995	-	16 838 404
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- finansinių metų nusidėvėjimas	893 120	169 588	29 928	117 186	-	1 209 822
	- atstatantys įrašai (-)	(89)	-	-	-	-	(89)
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	(3 099)	-	(132 500)	-	(135 599)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	11 664 622	4 626 749	444 486	1 176 681	-	17 912 538
d)	Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	155 778	-	-	-	-	155 778
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
	- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	155 778	-	-	-	-	155 778
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	33 850 836	667 826	192 609	94 507	122 723	34 928 501

Ilgalaikis materialusis turtas 2023 m.

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir gamybos darbai	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	29 828 516	938 188	133 016	341 666	1 952 091	33 193 477
a)	Įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	39 957 445	5 210 765	532 147	1 436 049	1 952 091	49 088 497
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- turto įsigijimas	-	20 128	-	43 149	3 358 229	3 421 506
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(2 096)	(14 223)	(42 971)	-	(59 290)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	2 289 111	9 160	-	7 804	(2 327 321)	(21 246)
	Finansinių metų pabaigoje	42 246 556	5 237 957	517 924	1 444 031	2 982 999	52 429 467
b)	Perkainojimas	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	-	-	-	-	-	-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c)	Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 963 151	4 272 577	399 131	1 094 383	-	15 729 242
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- finansinių metų nusidėvėjimas	808 440	189 779	27 550	133 656	-	1 159 425
	- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	(2 096)	(12 123)	(36 044)	-	(50 263)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	10 771 591	4 460 260	414 558	1 191 995	-	16 838 404
d)	Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	155 778	-	-	-	-	155 778
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
	- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	155 778	-	-	-	-	155 778
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	31 319 187	777 697	103 366	252 036	2 982 999	35 435 285

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2024 m. sudarė 1 209 tūkst. eurų (2023 m. – 1 159 tūkst. eurų).

Registruojant dotacijos panaudojimą yra mažinamos turto nusidėvėjimo sąnaudų straipsnių sumos. Pelno (nuostolių) ataskaitoje materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas mažinanti susijusių dotacijų amortizacija 2024 m. sudarė 789 tūkst. eurų (2023 m. – 798 tūkst. eurų).

2024 m. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma, atskaičius dotacijų amortizaciją, sudaro 420,5 tūkst. eurų (2023 m. – 361 tūkst. eurų).

2024 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra paskirstytas taip: 361 tūkst. eurų įtraukta į pardavimų savikainą, 36,5 tūkst. eurų priskirta pardavimo sąnaudoms, 23 tūkst. eurų – bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Atitinkamai 2023 m.: 303 tūkst. eurų įtraukta į pardavimų savikainą, 34 tūkst. eurų priskirta pardavimo sąnaudoms, 24 tūkst. eurų – bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Atskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pakeitė savo apskaitos politiką, kuri paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais metais. Buitiniai vandens apskaitos prietaisai (skaitikliai) iš ilgalaikio turto apskaitos perkelti į trumpalaikio turto apskaitą. Perkeltos turto likutinė vertė 95,6 tūkst. eurų. 2023 m. tokio turto vertė buvo 99,5 tūkst. eurų.

Ruošdama ataskaitinių metų finansines ataskaitas Bendrovė 2024 m. gruodžio 31 d. nenustatė ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo požymių.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas įsigijimo savikaina

Turto grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Programinė įranga	61 853	44 385
Pastatai ir statiniai	757 865	405 724
Mašinos ir įranga	3 633 264	2 930 263
Transporto priemonės	284 043	256 699
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	995 557	373 406
Iš viso:	5 732 582	4 010 477

5 pastaba. Atsargos

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	19 380	24 812
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	19 380	24 812
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis per laikotarpį	258 544	153 454

Per 2024 m. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 259 tūkst. eurų, 2023 m. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 153 tūkst. eurų. 2024 m. 93,5 tūkst. buitinių vandens apskaitos prietaisų likutinė vertė buvo pripažinta ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2024 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (2 tūkst. eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2023 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo – 1,4 tūkst. eurų).

6 pastaba. Pirkėjų skolos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos	353 769	332 820
Vertės sumažėjimas (-)	(10 086)	(20 856)
Iš viso:	343 683	311 964

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

7 pastaba. Kitos gautinos sumos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinos sumos pagal ES projektus	-	4 517
Avansinis pelno mokestis	1 488	-
Kitos gautinos sumos	85	26
Iš viso:	1 573	4 543

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	719 274	211 707
Pinigai kelyje	7 512	14 652
Iš viso:	726 786	226 359

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai ir pinigų ekvivalentai nebuvo įkeisti.

9 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	14 399	13 607
Sukauptos pajamos	41 437	29 262
Iš viso:	55 836	42 869

10 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Istatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje:		
1.	Pagal akcijų rūšis		
1.1.	Paprastosios akcijos	2 494 679	7 234 569
1.2.	Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3.	Darbuotojų akcijos	-	-
1.4.	Specialiosios akcijos	-	-
1.5.	Kitos akcijos	-	-
	Iš viso:	2 494 679	7 234 569
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
	Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

2024 m. lapkričio 28 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. T2-399 "Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB "Kretingos vandenys" įstatinio kapitalo didinimo". Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 313,7 tūkst. eurų piniginiu įnašu. Įstatinis kapitalas padidinamas papildomai išleidžiant 108 187 vienetus paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės akcijų, kapitalo suma padidinta iki 7 548 311 eurų.

Kadangi nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre 2025 m. sausio 21 d., 2024 m. gautas 313,7 tūkst. eurų piniginis įnašas užregistruotas įsipareigojimų straipsnyje „Kitos mokėtinos sumos“ kaip Bendrovės skola akcininkams.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikslai sukauptiems nuostoliams padengti. 2024 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

11 pastaba. Dotacijos, subsidijos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Su turtu susijusios dotacijos	Su pajamomis susijusios dotacijos	Su turtu susijusios dotacijos	Su pajamomis susijusios dotacijos
Finansinių metų pradžioje	25 066 755	-	24 542 903	-
Gauta dotacijų (subsidijų) per ataskaitinį laikotarpį	193 448	3 090	1 324 188	-
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per ataskaitinį laikotarpį (-)	(791 197)	-	(800 336)	-
Grąžinta dotacijų(subsidijų)per finansinius metus	-	-	-	-
Dotacijos mažinančios veiklos sąnaudas per finansinius metus(-)	-	(3 090)	-	-
Pergrupavimai	(2 949)	-	-	-
Likutis metų pabaigoje	24 466 057	-	25 066 755	-

12 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Lentelėje pateikta informacija apie skolų būklę 2024 m. gruodžio 31 d.:

Rodikliai		Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis		Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (lizingas)	730 611	1 264 756	2 148 222
2.	Skolos tiekėjams	123 733	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	227 010	-	-
4.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
5.	Gauti avansai	34 692	-	-
6.	Kitos mokėtinos sumos	513 822	-	-
	Iš viso:	1 629 868	1 264 756	2 148 222

Lentelėje pateikta informacija apie skolų būklę 2023 m. gruodžio 31 d.:

Rodikliai		Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis		Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (lizingas)	510 725	1 576 646	2 372 076
2.	Skolos tiekėjams	140 452	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	206 315	-	-
4.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	2 974	-	-
5.	Gauti avansai	42 394	-	-
6.	Kitos mokėtinos sumos	184 265	-	-
	Iš viso:	1 087 125	1 576 646	2 372 076

2017 m. gegužės 10 d. Bendrovė ir Lietuvos Respublikos finansų ministerija sudarė 776 tūkst. eurų sutartį, dėl *investicijų finansavimo*. Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. Paskolos grąžinimo terminas 2036 m. spalio 4 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 620 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 672 tūkst. eurų).

2020 m. vasario 11 d. Bendrovė ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ sudarė 1,108 tūkst. eurų sutartį, dėl *investicijų finansavimo* (sut. Nr. VF-P0011/1). Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. Paskolos grąžinimo terminas 2040 m. vasario 11 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 984 tūkst. eurų. (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 1 046 tūkst. eurų).

2020 m. balandžio 3 d. Bendrovė su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ pasirašė 251 tūkst. Eur paskolos sutartį, dėl *investicijų finansavimo* (sut. Nr. VL-P0002). Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2035 m. kovo 31 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 206 tūkst. eurų. (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 225 tūkst. eurų).

2020 m. lapkričio 6 d. Bendrovė ir Luminor Bank AS sudarė sutartį dėl paskolos *investiciniams projektams* finansuoti. Paskolai palūkanos skaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR ir fiksuota banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2025 m. spalio 31 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 214 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 258 tūkst. eurų).

2020 m. gruodžio 18 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl paskolos *investiciniam projektui* finansuoti. Paskolai palūkanos skaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR ir fiksuota banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2027 m. gruodžio 17 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 63 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 84 tūkst. eurų).

2021 m. gruodžio 29 d. Bendrovė ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ sudarė 1.419 tūkst. eurų sutartį, dėl *investicijų finansavimo* (sut. Nr. 46VF3-P0016). Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. Paskolos grąžinimo terminas 2041 m. gruodžio 15 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1 245 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 1 304 tūkst. eurų).

2022 m. kovo 30 d. Bendrovė su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ pasirašė 205 tūkst. Eur paskolos sutartį, dėl *investicijų finansavimo* (sut. Nr. VL-P0002). Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2037 m. kovo 10 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 171 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 184 tūkst. eurų).

2022 m. lapkričio mėn. 24 d. buvo pasirašyta kreditavimo sutartis *investiciniams projektams* finansuoti su AB SEB 75 tūkst. Eurų paskolai. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2027 m. lapkričio 24 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 31 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 49 tūkst. eurų).

2022 m. gruodžio 29 d. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė 300 tūkst. eurų kreditavimo sutartį apyvartinėms lėšoms. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2025 m. gruodžio 28 d. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 133 tūkst. Eur. (2023 m. gruodžio mėn. 31 d. – 278 tūkst. eurų).

2023 m. balandžio 28 d. UAB "Kretingos vandenys" kreipėsi į Kretingos rajono savivaldybę su prašymu skirti 350 tūkst. eurų apyvartinėms lėšoms. Kretingos rajono savivaldybės taryba 2023-08-03 sprendimu Nr. T2-232 suteikė 350 tūkst. eurų skolinimosi garantiją su kuria Bendrovė kreipėsi į bankus dėl kredito apyvartinėms lėšoms suteikimo. 2023 m. spalio 13 d. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė 350 tūkst. Eurų kreditavimo sutartį apyvartinėms lėšoms. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2028 m. sausio 31 d. Per 2023 m. gauta paskolos dalis sudarė 290 tūkst., o 2024 m. gauta likusi 60 tūkst. dalis. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 329 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio mėn. 31 d. – 290 tūkst. eurų).

Bendrovė yra sudariusi finansinio lizingo sutartis automobiliams įsigyti.

2020 m. gegužės 26 d. buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis 99,9 tūkst. eurų su AB „SEB lizingas“ dėl penkių automobilių Škoda KAMIQ įsigijimo. Lizingui skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža, grąžinimo terminas 2026 m. rugpjūčio 25 d. 2024 m.

gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimų likutis sudarė 25 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio mėn. 31 d. – 40 tūkst. eurų).

2020 m. birželio 19 d. buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis 31 tūkst. eurų su UAB „Swedbank lizingas“ dėl automobilio VW Crafter įsigijimo. Lizingui buvo skaičiuojamos fiksuotos palūkanos, grąžinimo terminas 2024 m. rugsėjo 30 d. Per 2024 m. Bendrovė visiškai padengė finansinio lizingo įsipareigojimą ir tapo automobilio savininke. (2023 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimo likutis sudarė 13 tūkst. eurų).

2022 m. spalio 6 d. buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis 21,7 tūkst. eurų su AB „SEB lizingas“ dėl automobilio Škoda FABIA įsigijimo. Lizingui skaičiuojamos fiksuotos palūkanos, grąžinimo terminas 2027 m. spalio 30 d. 2024 m. gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimų likutis sudarė 12 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio mėn. 31 d. – 16 tūkst. eurų).

2024 m. gegužės 20 d. buvo pasirašyta finansinio lizingo sutartis 136,5 tūkst. eurų su AB „SEB lizingas“ dėl šešių automobilių Ford Transit Courier įsigijimo. Lizingui skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža, grąžinimo terminas 2029 m. rugsėjo 24 d. 2024 m. gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimų likutis sudarė 109,7 tūkst. eurų.

13 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Audito paslaugos	7 800	7 800
Palūkanų sąnaudos už paskolą	5825	7 444
Delspinigių pajamos už vandenį ir nuotekas	801	546
Personalo mokymo (atestavimo), komandiruočių sąnaudos	-	149
Iš viso:	14 426	15 939

14 pastaba. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

15 pastaba. Pardavimo pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	1 809 610	1 560 256
Geriamojo vandens tiekimo pajamos	1 270 637	1 087 663
Apskaitos veiklos pajamos	180 339	242 009
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	93 853	106 994
Tinklų ir vandens apskaitos atlygintinų paslaugų pajamos	15 705	24 022
Metrologinės patikros ir kitos apskaitos veiklos pajamos	32 611	30 170,00
Laboratorinių tyrimų pajamos	6 494	4 441
Iš viso:	3 409 249	3 055 555

16 pastaba. Pardavimo savikaina

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	(788 749)	(709 879)
Elektros energijos sąnaudos	(473 093)	(478 635)
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis sąnaudos	(242 860)	(264 948)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(362 890)	(304 799)
Einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudos	(64 582)	(6 890)
Kuro sąnaudos	(41 981)	(43 768)
Technologinių medžiagų sąnaudos	(22 776)	(24 166)
Šilumos energijos sąnaudos	(3 325)	(6 639)
Kitos gamybos sąnaudos	(32 197)	(16 789)
Iš viso:	(2 032 453)	(1 906 513)

17 pastaba. Pardavimo sąnaudos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(37030)	(34 038)
Buitinių apskaitos prietaisų likutinės vertės perkėlimas iš ilgalaikio į trumpalaikio turto apskaitą	(95558)	-
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	(85 247)	(151 688)
Einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudos	(3 640)	(2 019)
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis sąnaudos	(10 931)	(44 013)
Elektros energijos sąnaudos	(1 790)	(1 836)
Kuro sąnaudos	(2 425)	(3 836)
Šilumos energijos sąnaudos	(460)	(769)
Kitos pardavimo sąnaudos	(9 503)	(21 481)
Iš viso:	(246 584)	(259 680)

18 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	(555 417)	(412 712)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(156 277)	(167 613)
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis sąnaudos	(118 619)	(110 450)
Garantiniam vandens tiekėjui įmoka	32 904	(32 904)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(22 775)	(24 174)
Elektros energijos sąnaudos	(6 102)	(5 484)
Baudos ir mokesčių delspinigiai (netesybos)	(3 658)	(13 200)
Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos	(4 376)	(910)
Kuro sąnaudos	(1 097)	(2 150)
Šilumos energijos sąnaudos	(595)	(995)
Einamojo remonto ir eksploatacinės medžiagos	(136)	(1 625)
Audito paslaugos	(7 800)	(7 800)
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	(15 236)	(27 909)
Iš viso:	(859 184)	(807 926)

19 pastaba. Kitos veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos veiklos pajamos:	25 919	22 011
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	-	3 689
Trumpalaikio turto pardavimas	5 882	3 251
Nuomos pajamos	18 051	14 193
Pajamos iš įvairių paslaugų perpardavimų	1 197	875
Kitos pajamos	789	3
Kitos veiklos sąnaudos:	(1 544)	(1 047)
Įvairių paslaugų perpardavimų sąnaudos	(817)	(734)
Kitos sąnaudos	(727)	(313)
Kitos veiklos rezultatas	24 375	20 964

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos:	2 263	1 951
Delspinigiai ir palūkanos iš pirkėjų	2 067	1 951
Baudų pajamos	196	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos:	(141 769)	(95 823)
Paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	(141 440)	(76 921)
Baudos ir delspinigiai	(329)	(18 902)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	(139 506)	(93 872)

21 pastaba. Pelno mokestis

Bendrovė, apskaičiuodama pelno mokestį, pritaikė investicinio projekto lengvatą. Bendrovė sėkmingai įgyvendino projektą Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-03-0016 „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kretingos aglomeracijoje“ pagal Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 5 prioriteto „Aplinkosauga, gamtos išteklių darnus naudojimas ir prisitaikymas prie klimato kaitos“ 05.3.2-VIPA-T-024 įgyvendinimo priemonę „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra“. Projektas pradėtas įgyvendinti 2023 m. sausio mėn. ir užbaigtas 2024 m. balandžio mėn.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo nepanaudotą 1.390 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 1.487 tūkst. eurų) mokestinę investicijos lengvatą, susijusią su 2023 - 2024 m. atliktomis investicijomis į ilgalaikį materialųjį turtą.

Pelno mokesčio sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje:

Pelno mokesčio sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	-	(2 974)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos (-))	(8 948)	57 485
Iš viso:	(8 948)	54 511

2024 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio sumos detalizavimas pateiktas lentelėje:

Rodikliai	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Atostoginių kaupiniai	16 135	14 350
Atidėjinių kaupiniai priedams ir premijoms	2 234	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 614	1 929
Sukauptas mokestinis nuostolis	27 442	55 064
Nenudėvėto ilgalaikio turto perkėlimo į trumpalaikį turtą kaupiniai	14 969	-
Iš viso :	62 394	71 343

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė pripažino atidėtojo pelno mokesčio turtą, susidariusį dėl sukauptų mokestinių nuostolių 2021 ir 2022 metais, nes Bendrovei pradėjus dirbti pelningai, mokestinis nuostolis bus panaudotas per ateinančius laikotarpius. UAB „Kretingos vandenys“. 2024 m. gruodžio 31 d. sukauptų mokestinių nuostolių likutis sudarė 341 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 566 tūkst. eurų, 2022 m. gruodžio 31 d. – 591 tūkst. eurų). Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2024 m. – 62 394 eurai (2023 m. – 71 343 eurai).

22 pastaba. 2024 m. finansinių ataskaitų apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas bei perklasifikavimai

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pakeitė savo apskaitos politiką, kuri paveikė atvaizduotas sumas einamaisiais metais. Buitiniai vandens apskaitos prietaisai (skaitikliai) iš ilgalaikio turto apskaitos perkelti į trumpalaikio turto apskaitą. Perkeltos turto likutinė vertė 95 558 eurų. 2023 m. tokio turto vertė buvo 99 497 eurų.

Informacija apie po vienerių metų ir per vienerius metus mokėtinų skolinių įsipareigojimų, skolų kredito įstaigoms bei gautų avansų perklasifikavimą 2023 m. balanso straipsniuose pateikiama lentelėje:

Finansinės ataskaitos straipsnio numeris ir pavadinimas	Po klaidų taisymo ir perklasifikavimo (praėjęs ataskaitinis laikotarpis)	Iki klaidų taisymo ir perklasifikavimo (praėjęs ataskaitinis laikotarpis)
1. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
1.1. Skoliniai įsipareigojimai	3 238 433	3 538 337
1.2. Skolos kredito įstaigoms	710 289	410 385
2. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
2.1. Skoliniai įsipareigojimai	261 915	88 298
2.2. Skolos kredito įstaigoms	248 810	435 597
2.3. Gauti avansai	42 394	29 224

23 pastaba. Susijusių šalių operacijos

Lentelėje pateikiama informacija apie sandorius su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Kretingos rajono savivaldybė	-	-	77 530	-
Iš viso:	-	-	77 530	-

Lentelėje pateikiama informacija apie sandorius su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Kretingos rajono savivaldybė	8 191	-	107 479	-
Iš viso:	8 191	-	107 479	-

24 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis Laikotarpis
1. Pagrindinių vadovujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	6	6
- administracijos darbuotojų	3	3
- valdybos narių	3	3
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos	114 259	101 812
3. Administracijos darbuotojams prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygi pagal apibrėžtų išmokų planus tenkanti suma	-	-
4. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
5. Išmokos akcijomis	-	-

25 pastaba. Veiklos tęstinumas

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Reikšmingų rizikų veiklos tęstinumui nėra. Remiantis apskaičiuotais finansiniais rodikliais, besikeičianti geopolitinė situacija neturės reikšmingos įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui. Bendrovė 2025 metais planuoja dirbti pelningai.

26 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

2024 m. lapkričio 28 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. T2-399 "Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB "Kretingos vandenys" įstatinio kapitalo didinimo". Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 313 742,30 eurų piniginiu įnašu. Įstatinis kapitalas padidinamas papildomai išleidžiant 108 187 vienetus paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės akcijų, kapitalo suma padidinta iki 7 548 311 eurų. Nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre 2025 m. sausio 21 d., todėl 2024 m. gautas 313 742,30 tūkst. eurų piniginis įnašas užregistruotas įsipareigojimų straipsnyje „Kitos mokėtinos sumos“ kaip Bendrovės skola akcininkams. 2025 m sausio 21 d. įregistravus įstatų pakeitimą, kapitalo didinimas apskaitoje užregistruotas įstatinio (pasirašytojo) kapitalo straipsnyje.

_____ Direktoriė _____ (parašas)	_____ Eglė Alonderienė (vardas ir pavardė)
_____ Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė _____ (parašas)	_____ Ilona Grumulaitienė (vardas ir pavardė)