

1 priedas
PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

UAB „Kretingos vandenys“

2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Balansas (EUR)	3
Balansas (EUR) (tęsinys)	4
Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)	6
Pinigų srautų ataskaita (EUR)	7
Aiškinamasis raštas	9
Metinis pranešimas	25
Nepriklausomo auditoriaus išvada	27

Informacija apie įmonę

UAB „Kretingos vandenys“

Telefonas: : +370 445 78572

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

Registravimo Nr.: 105164

Vadovybė

Direktorė Eglė Alonderienė

Už apskaitą atsakingas asmuo:

Rita Venckuvienė, finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė, įgaliota teikti paslaugas nuo 2023.08.01 nuo apskaitos įmonės UAB „Žinius“

Bankai

„Swedbank“ AB

Luminor bank AS

AB SEB bankas

AB Šiaulių bankas

Įmonės kodas: 163994426

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

PATVIRTINTA 2024 m. _____ d.

protokolo Nr. _____

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35 512 743	33 225 990
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	6 115	8 656
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		6 115	8 656
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2,3,4	35 435 285	33 203 477
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		31 319 187	29 838 516
2.3.	Mašinos ir įranga		777 697	938 188
2.4.	Transporto priemonės		103 366	133 016
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		252 036	341 666
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		2 982 999	1 952 091
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		71 343	13 857
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	71 343	13 857
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		569 100	534 409
1.	ATSARGOS	5	26 234	20 448
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		24 812	17 794
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		1 422	2 654
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		316 507	325 452
2.1.	Pirkėjų skolos	6	311 964	271 257
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	4 543	54 195
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	226 359	188 509
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	42 869	52 436
	TURTO IŠ VISO		36 124 712	33 812 835

Balansas (EUR) (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		6 006 171	5 626 635
1.	KAPITALAS		6 769 096	6 452 599
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	10	6 769 096	6 452 599
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)		(762 932)	(825 971)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		63 039	(512 095)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(825 971)	(313 876)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	25 066 755	24 542 903
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 035 847	3 621 350
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	3 948 722	2 246 701
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		3 538 337	1 664 355
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		410 385	582 346
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	1 087 125	1 374 649
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		88 298	56 589
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		435 597	250 566
2.3.	Gauti avansai		29 224	23 908
2.4.	Skolos tiekėjams		140 452	752 087
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		2 974	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		206 315	176 339
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		184 265	115 160
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	15 939	21 947
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36 124 712	33 812 835

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus
vadovė, įgaliotas asmuo

(parašas)

Rita Venckuvienė
(vardas ir pavardė)

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

2023 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos

PATVIRTINTA 2024 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	3 055 555	2 628 868
2.	Pardavimo savikaina	16	(1 906 513)	(2 133 715)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 149 042	495 153
5.	Pardavimo sąnaudos	17	(259 680)	(240 488)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(807 926)	(763 631)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	20 964	32 029
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	20	1 951	2 097
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(95 823)	(36 909)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		8 528	(511 749)
14.	Pelno mokestis	21	54 511	(346)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		63 039	(512 095)

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus
vadovė, UAB „Žinias“ įgaliotas
asmuo

(parašas)

Rita Venckuvienė

(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 163994426

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

PATVIRTINTA

2024 m. _____ d.

protokolo Nr. _____

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)

		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	6 252 908	7	-	-	-	-	-	-	(313 876)	5 939 039
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 252 908	7	-	-	-	-	-	-	(313 876)	5 939 039
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	(512 095)	(512 095)
10.	Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	199 691	-	-	-	-	-	-	-	-	199 691
15.	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2022.12.31	6 452 599	7	-	-	-	-	-	-	(825 971)	5 626 635
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) 2023.01.01 – 2023.12.31	-	-	-	-	-	-	-	-	63 039	63 039
23.	Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.	Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26.	Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28.	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	316 497	-	-	-	-	-	-	-	-	316 497
29.	Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6 769 096	7	-	-	-	-	-	-	(762 932)	6 006 171

Direktorė

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė, UAB
“Žinius” įgaliotas asmuo

(parašas)

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Rita Venckuviene

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta -bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3 676 769	3 166 639
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3 660 412	3 165 629
1.1.2.	Kitos įplaukos		16 357	1 010
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3 808 887)	(3 484 043)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2 079 795)	(1 932 607)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1 243 640)	(1 194 067)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(477 605)	(348 454)
1.2.4.	Kitos išmokos		(7 847)	(8 915)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(132 118)	(317 404)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(3 361 743)	(1 359 610)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		4 041	23 156
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		(3 357 702)	(1 336 454)

(EUR) (tūsinys)				
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		316 497	199 691
3.1.1.	Akcijų išleidimas		316 497	199 691
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		3 211 173	1 516 005
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		2 184 559	1 252 751
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		2 184 559	1 252 751
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(346 038)	(161 651)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(249 560)	(109 322)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(72 048)	(30 927)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(24 430)	(21 402)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1 372 652	424 905
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		3 527 670	1 715 696
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		37 850	61 838
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		188 509	126 671
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		226 359	188 509

Direktorė

Finansų ir ekonomikos
skyriaus vadovė, UAB
“Žinias” įgaliotas asmuo

(parašas)

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Rita Venckuvienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

Uždaroji akcinė bendrovė „Kretingos vandenys“ (toliau tekste - Bendrovė) įregistruota 1995 m. rugpjūčio 12 d. kaip specialios paskirties uždarnosios akcinės bendrovės vietoje anksčiau buvusios Kretingos valstybinės vandens tiekimo įmonės. 2003 m. lapkričio 28 d. Bendrovė perregistruota į uždarąją akcinę bendrovę. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi 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.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 100 % valdo Kretingos miesto savivaldybė. 2023 m. kovo 30 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr.T2-104 "Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB "Kretingos vandenys" įstatinio kapitalo didinimo". Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 316 tūkst. eurų piniginiu įnašu. 2023 m. gegužės 4 d. nauji įmonės įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre.

Bendrovės pagrindinė veikla – vandens ėmimas, valymas ir paskirstymas bei nuotekų išvežimas ir valymas, šalto ir karšto vandens skaitiklių įrengimas, pakeitimas, plombavimas, nutekamojo vandens laboratoriniai tyrimai, vandens ir nuotekų tinklų projektavimo darbai, daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vandentiekio tinklų remontas, bei naujų vandens ir nuotekų tinklų statybos darbai.

Vidutinis metų Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. – 61 darbuotojas (2022 m. gruodžio 31 d. – 62 darbuotojai).

2. Svarbių apskaitos principų apibendrinimas

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Atitikimas įstatymams

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito ir apskaitos tarnybos.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti eurais, jei nenurodyta kitaip, o finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal LFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus remdamasi prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė priklauso vidutinių įmonių kategorijai ir rengia šias finansines ataskaitas: balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, aiškinamąjį raštą ir metinį pranešimą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos eurais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, kad maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo datą. Bendrovė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Įmonės sandoriai 2023 m. ir 2022 m. yra įvertinti eurais, todėl nėra užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paskoloms taikomos fiksuotos ir kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR (žr. 14-ą pastabą). Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių apsidraudimui nuo palūkanų normos rizikos.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai nematerialusis turtas pripažįstamas tinkamu naudoti. Amortizacija neskaiciuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po turto nurašymo ar kai visa nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina perkeliama į sąnaudas ar į kito turto vertę. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė – 145 eurai.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 4 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Jei perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato Bendrovė, atsižvelgdama į to turto tikrąją vertę.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti Bendrovės veikloje, jo nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Nusidėvėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, skaičiuojant tiesiniu metodu, įvertinant numatomą turto ir jo sudėtinių dalių, kurios yra apskaitytos atskirai, naudingo tarnavimo laiką. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

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

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

Nustatyta ilgalaikio turto materialiojo turto minimali vertė – nuo 5 eurų iki 145 eurų, likvidacinė vertė – 0,29 eurai. Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei nustatyta minimali materialiojo turto vertė arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei vieneri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

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

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja galima realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Grynoji galima realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas.

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui išlaidos.

Gautinos sumos

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai apskaitomi savikaina, o vėliau amortizuota savikaina, įvertinant vertės sumažėjimą pagal gautinų sumų įsisenėjimą ir atskirų gautinų sumų įvertinimą. Ilgalaikės gautinos sumos apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tik tuomet, kai yra įrodymų, jog vertės sumažėjimo nebėra ir kai atsiperkamosios vertės nustatymui taikomi įvertinimai yra pakeisti.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto.

Įstatymo numatytas rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 % nuo pelno iki rezervas sudarys 10 % akcinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tiktai sukauptiems nuostoliams padengti.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Pelno (nuostolių) ataskaita

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.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui.

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

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 pridėtinės gamybos sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrąsias ir administracines 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 pajamos ir sąnaudos

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

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 2022 ir 2023 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15 % mokestis.

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

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

Bendrovė nustatė, kad jos finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie poataskaitinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Vertė	Viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	8 656	8 656
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	69 340 2 364 - -	69 340 2 364 - -
	Finansinių metų pabaigoje	71 704	71 704
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)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	60 684 4 905 - - -	60 684 4 905 - - -
	Finansinių metų pabaigoje	65 589	65 589
d)	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	-	-
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	6 115	6 115

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 4,9 tūkst. eurų (2022 m. palyginamuoju laikotarpiu buvo 6,2 tūkst. eurų). Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudas tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kuri 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 2,6 tūkst. eurų, atitinkamai 2022 m. palyginamuoju laikotarpiu sudarė 2,6 tūkst. eurų.

2023 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija, kuri sudaro 4,9 tūkst. eurų, yra įtraukta į pardavimo savikainą.

Per 2023 metus Bendrovė nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nenustatė.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

	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	29 838 516	938 188	133 016	341 666	1 952 091	33 203 477
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 28 9111	9160	-	7804	(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	11 91 995		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 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 1,2 tūkst. eurų, pelno (nuostolių) ataskaitoje nusidėvėjimo sąnaudas mažina susijusių dotacijų amortizacija, kuri sudaro 800 tūkst. eurų. 2023 m. ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 253 tūkst. eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą, 34 tūkst. eurų apskaityti pardavimo sąnaudose, 24 tūkst. eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose, 0,4 tūkst. eurų perkelta į neleidžiamus atskaitymus dėl ankstesnių laikotarpių nusidėvėjimo korekcijos.

Ruošdama finansines ataskaitas už 2023 m., Bendrovė nenustatė ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo požymių 2023 m. gruodžio 31 d.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (EUR)

Žemiau pateikta lentelė atspindi naudojamą nusidėvėjusi ilgalaikį turtą 2023 m. gruodžio 31 d.:

Turto grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Programinė įranga	44 385	44 385
Pastatai ir statiniai	405 724	395 455
Mašinos ir įranga	2 930 263	2 849 058
Transporto priemonės	256 699	266 580
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	373 406	369 296
IŠ VISO	4 010 477	3 924 774

5 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	24 812	17 794
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	24 812	17 794
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis per laikotarpį	153 454	162 522

Per 2023 m. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 153 tūkst. eurų, 2022 m. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 162 tūkst. eurų.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2023 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (1.4 tūkst. eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2022 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo – 3 tūkst. eurų).

6 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos	332 820	291 741
Vertės sumažėjimas (-)	(20 856)	(20 484)
IŠ VISO	311 964	271 257

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

7 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinos sumos pagal ES projektus	4 517	52 984
Avansinis pelno mokestis	-	1 185
Kitos gautinos sumos	26	26
IŠ VISO	4 543	54 195

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	211 707	175 014
Pinigai kelyje	14 652	13 495
IŠ VISO	226 359	188 509

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai ir pinigų ekvivalentai nebuvo įkeisti.

9 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	13 607	20 468
Sukauptos pajamos	29 262	31 968
IŠ VISO	42 869	52 436

10 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Išstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.	Pagal akcijų rūšis		
1.1.	Paprastosios akcijos	2 334 171	6 769 096
1.2.	Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3.	Darbuotojų akcijos	-	-
1.4.	Specialiosios akcijos	-	-
1.5.	Kitos akcijos	-	-
	IŠ VISO	2 334 171	6 769 096
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
	Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Bendrovės akcijos nominali vertė – 2,90 eurų. Bendrovė neturi supirkusi savų akcijų.

2023 m. kovo 30 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr.T2-104 "Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB "Kretingos vandenys" įstatinio kapitalo didinimo". Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 316 tūkst. eurų piniginiu įnašu. 2023 m. gegužės 4 d. nauji įmonės įstatai buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet perversi ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams padengti. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

11 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių metų pradžioje	24 542 903	25 027 320
Gauta dotacijų (subsidijų) per ataskaitinį laikotarpį	1 324 188	367 667
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per ataskaitinį laikotarpį (-)	(800 336)	(852 084)
Grąžinta dotacijų(subsidijų)per finansinius metus	-	-
Dotacijos mažinančios veiklos sąnaudas per finansinius metus(-)	-	-
Likutis metų pabaigoje:	25 066 755	24 542 903

12 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR)

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas per laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.:

	Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
		Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
	Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis			
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (lizingas)	523 895	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	29 224	-	-
6.	Kitos mokėtinos sumos	184 265	-	-
	IŠ VISO	1 087 125	1 576 646	2 372 076

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

	Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
		Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
	Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis			
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (lizingas)	307 155	650 888	1 595 813
2.	Skolos tiekėjams	752 087	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	176 339	-	-
4.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
5.	Gauti avansai	23 908	-	-
6.	Kitos mokėtinos sumos	115 160	-	-
	IŠ VISO	1 374 649	650 888	1 595 813

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. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 258 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis - 303 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas 2025 m. spalio 31 d.

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. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 84 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 181 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas 2027 m. gruodžio 17 d.

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. Paskolos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 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. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 278 tūkst. Eur. (2022 m. gruodžio mėn. 31 d. - 300 tūkst. Eur.)

2023 m. balandžio 28 d. UAB "Kretingos vandenys" kreipėsi į Kretingos rajono savivaldybę su prašymu skirti 350 tūkst. Eur apyvartinėms lėšoms. Kretingos rajono savivaldybės taryba 2023-08-03 sprendimu Nr. T2-232 suteikė 350 tūkst. Eur 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. Pagal šią sutartį 2023 m. buvo išmokėta 290 tūkst. eurų. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir 1,06 proc. palūkanos. Paskolos grąžinimo terminas 2028 m. sausio 31 d. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 290 tūkst. Eur.

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. balandžio m. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 225 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. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 184 tūkst. eurų.

2017 m. gegužės 10 d. Bendrovė ir Lietuvos Respublikos finansų ministerija sudarė 776 tūkst. eurų sutartį, dėl *investicijų finansavimo*. Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 672 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 724 tūkst. eurų.) Paskolos grąžinimo terminas 2036 m. spalio 4 d.

2020 m. vasario 15 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 2 proc. palūkanos. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 1,046 tūkst. eurų Paskolos grąžinimo terminas 2040 m. vasario 11 d.

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 2 proc. palūkanos. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 1.304 tūkst. eurų Paskolos grąžinimo terminas 2041 m. gruodžio 15 d.

Bendrovė yra sudariusi keletą finansinės nuomos sutarčių, kurių galiojimas baigsis 2024 m. Šie lizingo įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė: AB Swedbank - 13 tūkst. Eurų ir AB SEB bankas - 40 tūkst. Eurų.

2022 m. spalio 14 d. buvo suteiktas finansinis lizingas AB SEB banke 20 tūkst. eurų. Lizingo terminas 2027 m. spalio 30 d. 2023 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas pagal šią sutartį sudarė 16 tūkst. Eurų.

13 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Audito paslaugos	7 800	16 000
Automobilio nuomos sąnaudos	-	-
Personalo mokymo (atestavimo), komandiruotės sąnaudos	149	-
Delspinigių sąnaudos už vandenį ir nuotekas	546	349
Palūkanų sąnaudos už paskolą	7 444	5 598
IŠ VISO	15 939	21 947

14 pastaba. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (EUR)

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 (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	1 560 256	1 251 811
Geriamojo vandens tiekimo pajamos	1 087 663	958 026
Apskaitos veiklos pajamos	242 009	242 636
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	106 994	108 444
Tinklų ir vandens apskaitos atlygintinų paslaugų pajamos	24 022	28 184
Metrologinės patikros ir kitos apskaitos veiklos pajamos	30 170	31 140
Laboratorinių tyrimų pajamos	4 441	3 417
Projektavimo darbų pajamos	-	312
Tinklų įvadų / išvadų įrengimo pajamos ir kita	-	4 898
IŠ VISO	3 055 555	2 628 868

16 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Elektros energijos sąnaudos	(478 635)	(698 796)
Darbo užmokesčio sąnaudos	(701 520)	(641 726)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(265 815)	(310 223)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(304 799)	(298 069)
Kuro sąnaudos	(43 768)	(56 222)
Turto nuomos sąnaudos	(35 166)	(59 702)
Technologinės medžiagos	(24 166)	(26 567)
Geriamojo vandens laboratorinių tyrimų sąnaudos	(13 156)	(18 723)
Transporto paslaugos	(22 171)	(4 709)
Nuotolinių valdymo sistemų priežiūra	(6 034)	(5 510)
Kitos gamybos sąnaudos	(11 283)	(13 468)
IŠ VISO	(1 906 513)	(2 133 715)

17 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(151 688)	(134 103)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(34 038)	(33 035)
Sąskaitų spausdinimo, pristatymo sąnaudos	(13 572)	(13 150)
IT aptarnavimo sąnaudos	(12 739)	(13 085)
Pinigų surinkimo paslaugos	(14 219)	(12 694)
Turto nuomos sąnaudos	(8 046)	(8 850)
Įmokos valstybinei energetikos tarybai	(6 532)	(6 378)
Kuro sąnaudos	(3 836)	(5 840)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(2 019)	(1 899)
Kitos sąnaudos	(12 991)	(11 454)
IŠ VISO	(259 680)	(240 488)

18 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(371 601)	(399 186)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(167 613)	(153 374)
Teisinės ir konsultacinės, notaro paslaugos	(12 262)	(25 106)
Audito paslaugos	(7 800)	(16 000)
Investicijų administravimo sąnaudos	(9 188)	(19 904)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(24 174)	(25 681)
Atostogų rezervas	1 862	10 571
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(7 006)	(8 764)
Turto nuomos sąnaudos	(8 448)	(8 039)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(742)	(7 641)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	(910)	(7 497)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(2 191)	(5 106)
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(2 150)	(4 025)
Draudimo sąnaudos	(3 261)	(1 047)
Banko mokesčių sąnaudos	(1 661)	(1 388)
Socialiniam draudimui įmokos	(6 981)	(7 636)
Darbo užmokestis V_N	(35 991)	(5 598)
Techninės dokumentacijos ir turto registravimo sąnaudos	(21 271)	(5 270)
Baudos ir delspinigiai (netesybos)	(13 200)	(428)
Garantiniam vandens tiekėju įmoka	(32 904)	-
Kitos sąnaudos	(80 434)	(72 512)
IŠ VISO	(807 926)	(763 631)

19 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	22 011	33 249
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	3 689	-
	Trumpalaikio turto pardavimas	3 251	5 341
	Nuomos pajamos	14 193	10 492
	Pajamos iš įvairių paslaugų perpardavimų	875	2 001
	Pajamos už sukauptą elektros energiją	-	4 420
	Pajamos už buitinius nuotekų tinklus	-	6 700
	Kitos pajamos	3	4 295
b)	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	(1 047)	(1 220)
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Kitos sąnaudos	(1 047)	(1 220)
c)	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	20 964	32 029

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1 951	2 097
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(95 823)	(36 909)
Paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	(76 921)	(36 127)
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	(1)	-
Baudos ir delspinigiai	(18 901)	(782)

21 pastaba. Pelno mokestis (EUR)

Pelno mokesčio sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	(2 974)	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	57 485	(346)
Iš viso:	54 511	(346)

2023 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas gali būti pateiktas taip (EUR):

Rodikliai	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Atostogų rezervo socialinis draudimas	14 350	11 985
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 929	1 872
Sukauptas mokestinis nuostolis	55 064	-
Iš viso :	71 343	13 857

2023 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 penkerius metus. UAB „Kretingos vandenys“ 2023 m. gruodžio 31 d. sukauptų mokestinių nuostolių likutis sudarė 413 tūkst. eurų.

22 pastaba. Susijusių šalių operacijos

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas 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
<i>Kretingos rajono savivaldybė</i>	8 191	-	107 479	-
Iš viso:	8 191	-	107 479	-

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

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
<i>Kretingos rajono savivaldybė</i>	8 311	-	106 927	-
Iš viso:	8 311	-	106 927	-

23 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis Laikotarpis
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:	101 812	131 822
3. Administracijos darbuotojams prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtų išmokų planus tenkanti suma	-	-
4. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
5. Išmokos akcijomis	-	-

24 pastaba. Veiklos tęstinumas

Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 518 tūkst. eurų. 2023 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimas tiekėjams sudarė 141 tūkst. Eur. 2023 m. Bendrovė uždirbo 63 tūkst. eurų grynojo pelno ir pajamų ataskaitiniu laikotarpiu buvo uždirbta daugiau 427 tūkst. Eur (t. y. 12 % daugiau), nei palyginamuoju laikotarpiu 2022 metais. Bendrovės galimybė vykdyti savo įsipareigojimus 2023 metais ir tęsti veiklą didžiąja dalimi priklauso nuo pinigų srautų iš pagrindinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautas 2023 m. yra didesnis 185 tūkst. Eur. lyginant su 2022 m.

2023 m. kovo 30 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr.T2-104 "Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB "Kretingos vandenys" įstatinio kapitalo didinimo". Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 316 tūkst. eurų piniginiu įnašu. Sprendimas teigiamai įtakojo Bendrovės nuosavo ir įstatinio kapitalo santykį, kuris po kapitalo padidinimo atitinka Akcinių bendrovių įstatymo 38 straipsnio reikalavimus. Taip pat kapitalo padidinimas iš esmės pagerino Bendrovės pinigų srautus (žr. Pinigų srautų ataskaitą psl. 7-8)

Viena iš Bendrovei išduotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licencijos galiojimo sąlygų – pakankamas finansinis pajėgumas, kuris vertinamas pakankamu kai Bendrovės finansinio pajėgumo rodiklis ataskaitiniais metais yra didesnis nei Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nustatyta atitinkamo sektoriaus atitinkamos veiklos finansinio pajėgumo normatyvinio rodiklio žemutinė reikšmė; kai Bendrovės nuosavo ir įstatinio kapitalo santykis atitinka Akcinių bendrovių įstatymo 38 straipsnio reikalavimus; kai Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų, kurie yra pradėti daugiau nei 60 dienų, arba, esant tokiam mokėjimų pradelsimui, su kreditoriais yra susitarta dėl šių finansinių įsipareigojimų padengimo grafiko.

2022 m. gruodžio 19 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba nutarimu Nr. O3E-1692 patvirtino naujas kainas su papildoma dedamąja dėl elektros ir dujų kainų pokyčio. Vidutinis kainų pokytis sudarė 21,6 proc. Naujos kainos įsigaliojo nuo 2023 m. vasario 1 d. Kaip rodo 2023 m. teigiamas rezultatas, dėl kainų įtakos Bendrovės veikla tapo nenuostolinga, pradėta generuoti pelno, 2023 m. EBITDA sudarė 465 tūkst. Eur.

2023 m. kovo 2 d. Bendrovė pateikė Valstybinei reguliavimo tarybai bazinių kainų 2023-2027 m. laikotarpiui projektą. Valstybinė reguliavimo taryba patvirtino naujas kainas, kurios įsigaliojo nuo 2023 m. gruodžio 1 d.

Bendrovės vadovybės vertinimu, aukščiau paminėtos aplinkybės ir rezultatai daro teigiamą įtaką Bendrovės pinigų srautams. Vadovybės vertinimu, Bendrovė turės pakankamai išteklių tęsti veiklą po finansinių ataskaitų sudarymo datos. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu.

25 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2023 metų gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms 2023 m. gruodžio 31 d. datai arba reikalautų papildomų atskleidimų.

_____ Direktorė	_____ (parašas)	_____ Eglė Alonderienė (vardas ir pavardė)
_____ Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė, UAB „Žinias“ įgaliotas asmuo	_____ (parašas)	_____ Rita Venckuvienė (vardas ir pavardė)

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KRETINGOS VANDENYS“ 2023 M. GRUODŽIO 31 D. METINIS PRANEŠIMAS

Uždarnosios akcinės bendrovės „Kretingos vandenys“ (buveinė Švyturio g. 2A, Padvarių k., Kretingos r. sav., įmonės kodas 163994426, PVM mokėtojo kodas LT639944219, įregistruota LR Juridinių asmenų registre, toliau – Bendrovė).

Pagrindinė UAB „Kretingos vandenys“ veikla yra vandens ėmimas, valymas ir paskirstymas bei nuotekų išvežimas ir valymas, šalto ir karšto vandens skaitiklių įrengimas, pakeitimas, plombavimas, nuotekų laboratoriniai tyrimai, vandens ir nuotekų tinklų projektavimo darbai, daugiabučių namų bendro naudojimo vandentiekio tinklų remontas bei naujų vandens ir nuotekų tinklų statybos darbai.

UAB „Kretingos vandenys“ valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba;
- Bendrovės direktorius.

2022 m. spalio 21 d. vienintelio akcininko sprendimu Nr. D8-2238 Bendrovėje įsteigta valdyba, kurią sudaro 3 nariai, iš kurių 2 – nepriklausomi.

Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

2023 m. Bendrovės pardavimo pajamos sudarė 3 055 tūkst. eurų (2022 m. 2 629 tūkst. eurų), t.y. 16 % daugiau, nei palyginamuoju laikotarpiu.

Pagrindinės veiklos pinigų srautas 2023 m. yra didesnis 185 tūkst. Eur. lyginant su 2022 m. Kaip rodo 2023 m. teigiamas rezultatas, dėl kainų įtakos Bendrovės veikla tapo nenuostolinga, pradėta generuoti pelno, 2023 m. EBITDA sudarė 465 tūkst. Eur.

2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje – 61 darbuotojai (2022 m.: 62 darbuotojai). Bendrovėje buvo priimta 17 ir atleista 17 darbuotojų. Darbuotojų kaita sudarė 28 proc.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 769 tūkst. eurų, padalintas į 2 334 171 paprastųjų vardinių 2,9 eurų nominalios vertės akcijų. 2023 m. kovo 30 d. akcininko sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 316 tūkst. eurų.

Pagrindinių rizikos rūšių apibūdinimas

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Bendrovė neturi reikšmingos kredito rizikos nei su vienu partneriu arba grupe partnerių.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Didžioji dalis Bendrovės sandorių, sudarytų 2023 m., yra įvertinti eurais, todėl Bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų arba pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamą kreditą.

Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė 2024 metais numato toliau plėsti savo pagrindinę veiklą – teikti vandens ėmimo, valymo ir paskirstymo bei nuotekų išvežimo ir valymo paslaugas Kretingos miesto ir rajono gyventojams.

2024 metais Bendrovė planuoja prijungti prie centralizuotų vandentiekio ir nuotekų tinklų prijungti daugiau nei 200 namų ūkių gyventojų ir padidinti pardavimus apie 3 proc. Bus įgyvendinti tinklų statybos ir rekonstrukcijos projektai Klaipėdos, Vytauto, Melioratorių g. Kretingos mieste, Mokyklos g., Vydmantų gyvenvietėje. Pradedamas įgyvendinti naujas LAAIF lėšomis dalinai finansuojamas projektas, kurio finansavimo sutartis pasirašyta 2024 m. pradžioje.

Metus Bendrovė planuoja baigti pelningai – gaudama 18 tūkst. Eur pelno.

Kita informacija

2023 m. gruodžio 31 d. UAB „Kretingos vandenys“ nėra įsteigusi filialų, skyrių ir atstovybių.

Visi reikšmingi įvykiai įvykę po finansinių ataskaitų sudarymo datos, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2023 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms, atskleisti finansinių ataskaitų 24-oje pastaboje.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos per 2023 m. nevykdė.

Bendrovėje savo veikloje 2023 m. nenaudojo išvestinių finansinių priemonių, kurios būtų svarbios vertinant Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Bendrovės vadovė Eglė Alonderienė neina kitų vadovaujančių pareigų.

Bendrovės valdybos pirmininko Jono Matkevičiaus pagrindinė darbovietė: konsultantas UAB “Požeminės sistemos”, kodas 304677006, Žirnių g. 12, LT-02120 Vilnius.

Valdybos narės Vitalijos Kubilienės pagrindinė darbovietė: buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja - vyr. buhalterė, Kretingos rajono savivaldybės administracija, kodas 188715222, Savanorių 29a , LT-97111 Kretinga.

Valdybos narės Ramutės Ribinskienės kitos vadovaujančios pareigos:

- Valdybos pirmininkė, nepriklausoma Valdybos narė, UAB „Litexpo“, kodas 120080713, Laisvės pr. 5, LT-04215, Vilnius.

- Audito komiteto pirmininkė, nepriklausoma Audito komiteto narė, AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, kodas 120505210, Sausio 13-osios g. 10, LT-04347 Vilnius.

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė
(vardas ir pavardė)

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždaroji akcinė bendrovė "Kretingos vandenys" akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Uždaroji akcinė bendrovė "Kretingos vandenys" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Įmonės metų, pasibaigusiu 2022 m. gruodžio 31 d., finansinių ataskaitų auditą atliko kitas auditorius, kuris 2023 m. birželio 6 d. išvadoje pareiškė modifikuotą nuomonę apie tas ataskaitas.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Išvada dėl kitų teisinių ir priešžiūros reikalavimų

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme įmonei.

UAB TaxLink auditas
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001494

Mindaugas Dailyda
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000593

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. balandžio 3 d.