

Kvalifikuotas elektroninis parašas

ILONA GRUMULAITIENĖ

2026-03-27 21:18:03 GMT+2

Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas

EGLĖ ALONDERIENĖ

2026-03-27 21:19:11 GMT+2

Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas

MINDAUGAS DAILYDA

2026-03-27 21:39:14 GMT+2

Paskirtis: Parašas

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KRETINGOS VANDENYS“
2025 M. FINANSINĖS ATASKAITOS**

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Balansas (EUR)	3
Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)	6
Pinigų srautų ataskaita (EUR)	7
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	8
Vadovybės ataskaita	30
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

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

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

Balansas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35 044 678	34 992 623
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1, 3, 4	987	1 728
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		987	1 728
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	35 008 820	34 928 501
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		33 602 638	33 850 836
2.3.	Mašinos ir įranga		592 552	667 826
2.4.	Transporto priemonės		151 857	192 609
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		90 424	94 507
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		571 349	122 723
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		34 871	62 394
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	34 871	62 394
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 125 278	1 093 463
1.	ATSARGOS		26 188	21 421
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	20 986	19 380
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		4 643	-
1.7.	Sumokėti avansai		559	2 041
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		336 557	345 256
2.1.	Pirkėjų skolos	6	336 472	343 683
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	85	1 573
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	762 533	726 786
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	58 652	55 836
	TURTO IŠ VISO		36 228 608	36 141 922

Įmonės kodas: 163994426

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

Balansas (tęsinys)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 069 663	6 618 593
1.	KAPITALAS	10	8 113 113	7 234 569
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		8 113 113	7 234 569
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		-	-
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(43 457)	(615 983)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		572 526	146 949
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(615 983)	(762 932)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	23 841 966	24 466 057
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	4 303 517	5 042 846
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 172 662	3 412 978
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2 859 211	3 107 537
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		313 451	305 441
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	1 130 855	1 629 868
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		247 939	265 763
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		162 545	464 848
2.3.	Gauti avansai		39 199	34 692
2.4.	Skolos tiekėjams		161 426	123 733
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		243 388	227 010
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		276 358	513 822
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	13 462	14 426
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36 228 608	36 141 922

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

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

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

Pelno (nuostolių) ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	3 620 155	3 409 249
2.	Pardavimo savikaina	16	(2 123 305)	(2 032 453)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 496 850	1 376 796
5.	Pardavimo sąnaudos	17	(154 699)	(246 584)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(995 204)	(859 184)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	333 379	24 375
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	20	25 294	2 263
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(108 545)	(141 769)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		597 075	155 897
14.	Pelno mokestis	21	(24 549)	(8 948)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		572 526	146 949

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė

(parašas)

Ilona Grumulaitienė

(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 769 096	7	-	-	-	-	-	-	(762 932)	6 006 171
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6 769 096	7	-	-	-	-	-	-	(762 932)	6 006 171
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	146 949	146 949
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	465 473	-	-	-	-	-	-	-	-	465 473
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	7 234 569	7	-	-	-	-	-	-	(615 983)	6 618 593
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	572 526	572 526
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	878 544	-	-	-	-	-	-	-	-	878 544
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8 113 113	7	-	-	-	-	-	-	(43 457)	8 069 663

Direktorė

Finansų ir ekonomikos skyriaus
vadovė

(parašas)

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Ilona Grumulaitienė

(vardas ir pavardė)

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)		4 456 766	4 093 039
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4 451 672	4 087 745
1.1.2.	Kitos įplaukos		5 094	5 294
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3 562 956)	(3 284 363)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1 383 523)	(1 280 119)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1 528 280)	(1 415 428)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(640 807)	(563 145)
1.2.4.	Kitos išmokos		(10 346)	(25 671)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		893 810	808 676
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(923 629)	(655 250)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
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		(923 629)	(655 250)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		564 801	465 473
3.1.1.	Akcijų išleidimas		564 801	465 473
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		(499 235)	(118 472)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	60 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	60 000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(669 188)	(655 813)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(507 463)	(453 237)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(108 746)	(143 537)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(52 979)	(59 039)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		46 203	313 742
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		123 750	193 448
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(29 849)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		65 566	347 001
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		35 747	500 427
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8	726 786	226 359
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8	762 533	726 786

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos
skyriaus vadovė

(parašas)

Ilona Grumulaitienė

(vardas ir pavardė)

2025 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 gavybos, vandens gerinimo, paskirstymo bei tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų teikimas Kretingos miesto bei rajono gyventojams ir įmonėms.

2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

2025 m. lapkričio 27 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-345 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 46 202,80 eurais. 2026 m. sausio 12 d. nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre.

2025 m. rugpjūčio 28 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-270 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 564 801,10 euru. 2025 m. spalio 13 d. nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre.

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.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2025 m. finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 60 darbuotojų, 2024 m. – 62 darbuotojai.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Aprašas	2025 m.	2024 m.
Vadovai	3	3
Specialistai	24	25
Darbininkai	33	34
Iš viso:	60	62

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 2025 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

Atskaitiniu laikotarpiu Bendrovė Apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

Esminių klaidų taisymas

Atskaitiniu laikotarpiu Bendrovė atliko esminių klaidų koregavimų nebuvo.

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 teisę 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 atskaitinio 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.

Nematerialiojo turto grupei nustatytas toks amortizacijos laikotarpis:

Programinė įranga

4 metai

Kitas nematerialus turtas 4-15 metų

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė – 145 eurai.

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 materialaus turto įsigijimo vertė – 145 eurai, išskyrus įvaduose įrengtus apskaitos prietaisus, kuriems nustatoma 5 eurų minimali įsigijimo vertė.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus 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, pridėdant 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 neskaičiuojamas 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 mokesstinio 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 pridedami 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 grąžinimo terminas viršytas nuo 181 iki 330 dienų (6 – 10 mėn.) – 50 proc.;
- skolos grąžinimo 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 nepaskirstytąjį 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.

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.

Bendrovė pripažįsta sukauptas (nedeklaruotas) pajamas už nedeklaruotą vandens suvartojimo ir (ar) nuotekų tvarkymo paslaugų kiekį, kai klientai iki nustatyto termino nepateikia skaitiklių rodmenų. Tokios pajamos apskaičiuojamos kas ketvirtį remiantis paskutinių trijų mėnesių pajamomis, kurios dalijamos iš atitinkamo laikotarpio kalendorinių dienų skaičiaus, nustatant vienos dienos pajamų vidurkį. Gauta vienos dienos pajamų vertė dauginama iš 5 dienų ir taip nustatomas sukauptų pajamų dydis.

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.

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 sąnaudos 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

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

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasias pelno mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus finansinių ataskaitų sudarymo dieną tarifus. Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 16 proc. pelno mokestis.

Atidėtasias 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 2025 m.

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 728	1 728
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	64 818	64 818
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- turto įsigijimas	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	64 818	64 818
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	63 090	63 090
Finansinių metų pokyčiai:	-	-
- finansinių metų amortizacija	741	741
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	63 831	63 831
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)	987	987

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija 2025 m. sudarė 0,7 tūkst. eurų (2024 m. – 4,4 tūkst. eurų). Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudas tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kurių 2025 m. nebebuvo, o 2024 m. tai sudarė 2,2 tūkst. eurų.

Per 2025 metus Bendrovė nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nenustatė.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas 2025 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	33 850 836	667 826	192 609	94 507	122 723	34 928 501
a)	Įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	45 671 236	5 294 575	637 095	1 271 188	122 723	52 996 817
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- turto įsigijimas	305 958	66 318	-	33 967	978 710	1 384 953
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(36 095)	(397)	(29 090)	(50 767)	(116 349)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	372 619	(941)	-	941	(479 317)	(106 698)
	Finansinių metų pabaigoje	46 349 813	5 323 857	636 698	1 277 006	571 349	54 158 723
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	11 664 622	4 626 749	444 486	1 176 681	-	17 912 538
	Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
	- finansinių metų nusidėvėjimas	926 775	136 700	40 752	37 233	-	1 141 460
	- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	(32 144)	(397)	(27 332)	-	(59 873)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	12 591 397	4 731 305	484 841	1 186 582	-	18 994 125
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)	33 602 638	592 552	151 857	90 424	571 349	35 008 820

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)	Įsigijimo 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

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2025 m. sudarė 1 141 tūkst. eurų (2024 m. – 1 209 tūkst. eurų).

Registruojant dotacijos panaudojimą yra mažinamos turto nusidėvėjimo sąnaudų straipsnių sumos. Pelno (nuostolių) ataskaitoje materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas mažinanti susijusių dotacijų amortizacija 2025 m. sudarė 748 tūkst. eurų (2024 m. – 789 tūkst. eurų).

2025 m. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma, atskaičius dotacijų amortizaciją, sudaro 393 tūkst. eurų (2024 m. – 420 tūkst. eurų).

2025 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra paskirstytas taip: 370 tūkst. eurų įtraukta į pardavimų savikainą, 9 tūkst. eurų priskirta pardavimo sąnaudoms, 14 tūkst. eurų – bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Atitinkamai 2024 m.: 361 tūkst. eurų įtraukta į pardavimų savikainą, 36 tūkst. eurų priskirta pardavimo sąnaudoms, 23 tūkst. eurų – bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Ruošdama ataskaitinių metų finansines ataskaitas Bendrovė 2025 m. gruodžio 31 d. nenustatė ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo požymių.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 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	61 853
Pastatai ir statiniai	775 721	757 865
Mašinos ir įranga	4 012 527	3 633 264
Transporto priemonės	292 985	284 043
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1 082 273	995 557
Iš viso:	6 225 359	5 732 582

5 pastaba. Atsargos

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	25 629	19 380
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	25 629	19 380
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis per laikotarpį	141 467	258 544

Per 2025 m. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 141 tūkst. eurų, 2024 m. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 259 tūkst. eurų.

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2025 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (0,5 tūkst. eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2024 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo – 2 tūkst. eurų).

6 pastaba. Pirkėjų skolos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos	340 601	353 769
Vertės sumažėjimas (-)	(4 129)	(10 086)
Iš viso:	336 472	343 683

2025 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	-	-
Avansinis pelno mokestis	-	1 488
Kitos gautinos sumos	85	85
Iš viso:	85	1 573

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	754 372	719 274
Pinigai kelyje	8 161	7 512
Iš viso:	762 533	726 786

2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 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	14 704	14 399
Sukauptos pajamos	43 948	41 437
Iš viso:	58 652	55 836

10 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje:		
1.	Pagal akcijų rūšis		
1.1.	Paprastosios akcijos	2 797 625	8 113 113
1.2.	Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3.	Darbuotojų akcijos	-	-
1.4.	Specialiosios akcijos	-	-
1.5.	Kitos akcijos	-	-
	Iš viso:	2 797 625	8 113 113
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
	Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

2025 m. lapkričio 27 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. T2-345 "Dėl savivaldybės turto investavimo ir UAB "Kretingos vandenys" įstatinio kapitalo didinimo". Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 46,2 tūkst. eurų piniginiu įnašu. Įstatinis kapitalas padidinamas papildomai išleidžiant 15 932 vienetus paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės akcijų, kapitalo suma padidinta iki 8 159 315 eurų.

Kadangi nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre 2026 m. sausio 12 d., 2025 m. gautas 46,2 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 tiktai sukauptiems nuostoliams padengti. 2025 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

11 pastaba. Dotacijos, subsidijos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Su turto susijusios dotacijos	Su pajamomis susijusios dotacijos	Su turto susijusios dotacijos	Su pajamomis susijusios dotacijos
Finansinių metų pradžioje	24 466 057	-	25 066 755	-
Gauta dotacijų (subsidijų) per ataskaitinį laikotarpį	123 400	1954	193 448	3 090
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per ataskaitinį laikotarpį (-)	(748 264)	-	(791 197)	-
Grąžinta dotacijų(subsidijų)per finansinius metus	-	-	-	-
Dotacijos mažinančios veiklos sąnaudas per finansinius metus(-)	-	(1954)	-	(3 090)
Pergrupavimai	773	-	(2 949)	-
Likutis metų pabaigoje	23 841 966	-	24 466 057	-

12 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Lentelėje pateikta informacija apie skolų būklę 2025 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
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (lizingas)			410 484
2.	Skolos tiekėjams	161 426	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	243 388	-	-
4.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
5.	Gauti avansai	39 199	-	-
6.	Kitos mokėtinos sumos	276 358	-	-
Iš viso:		1 130 855	1 244 107	1 928 555

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
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (lizingas)			730 611
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

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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 568 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 620 tūkst. eurų).

2020 m. vasario 11 d. Bendrovė ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ sudarė 1108 tūkst. eurų sutartį, dėl *investicijų finansavimo* (sut. Nr. VF-P0011/1). Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. Paskolos grąžinimo terminas 2040 m. vasario 11 d. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 919 tūkst. eurų. (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 984 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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 186 tūkst. eurų. (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 206 tūkst. eurų).

2020 m. lapkričio 6 d. Bendrovė ir Luminor Bank AS sudarė sutartį dėl paskolos *investiciniam projektams* finansuoti. Paskolai palūkanos skaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR ir fiksuota banko marža. Paskolos grąžinimo terminas buvo iki 2025 m. spalio 31 d., tačiau Luminor Bank AS sutikus, pratęstas iki 2029 m. spalio 31 d. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 170 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 214 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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 43 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 63 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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1 183 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 1 245 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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 157 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 171 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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 20 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis – 31 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. – paskola grąžinta. (2024 m. gruodžio mėn. 31 d. paskolos likutis – 133 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. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 243 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio mėn. 31 d. – 329 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. 2025 m. gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimų likutis sudarė 10 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio mėn. 31 d. – 25 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.

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. 2025 m. gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimų likutis sudarė 8 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio mėn. 31 d. – 12 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. 2025 m.

gruodžio 31 d. finansinio lizingo įsipareigojimų likutis sudarė 76 tūkst. eurų. (2024 m. gruodžio mėn. 31 d. – 110 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	5335	5825
Delspinigių pajamos už vandenį ir nuotekas	327	801
Personalo mokymo (atestavimo), komandiruotės sąnaudos	-	-
Iš viso:	13 462	14 426

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
Geriamojo vandens tiekimo pajamos	1 371 564	1 270 637
Nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	1 895 101	1 764 704
Pajamos už padidėjusią ir specifinę taršą	111 101	138 760
Apskaitos veiklos pajamos	190 444	180 339
Kitos teikiamų paslaugų pajamos	51 945	54 809
Iš viso:	3 620 155	3 409 249

16 pastaba. Pardavimo savikaina

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	(845 632)	(788 749)
Elektros energijos sąnaudos	(458 498)	(473 093)
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis sąnaudos	(285 073)	(242 860)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(369 672)	(362 890)
Einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudos	(69 047)	(64 582)
Kuro sąnaudos	(47 241)	(41 981)
Technologinių medžiagų sąnaudos	(20 530)	(22 776)
Šilumos energijos sąnaudos	(3 895)	(3 325)
Kitos gamybos sąnaudos	(23 717)	(32 197)
Iš viso:	(2 123 305)	(2 032 453)

17 pastaba. Pardavimo sąnaudos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	(79 650)	(85 247)
Elektros energijos sąnaudos	(360)	(1 790)
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis sąnaudos	(8 816)	(10 931)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(9 526)	(37 030)
Buitinių apskaitos prietaisų likutinės vertės perkėlimas iš ilgalaikio į trumpalaikio turto apskaitą	-	(95 558)
Einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų sąnaudos	(51 488)	(3 640)
Kuro sąnaudos	(2 331)	(2 425)
Šilumos energijos sąnaudos	(456)	(460)
Kitos pardavimo sąnaudos	(2 072)	(9 503)
Iš viso:	(154 699)	(246 584)

18 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	(613 649)	(555 417)
Elektros energijos sąnaudos	(7 967)	(6 102)
Aptarnavimo paslaugos pagal sutartis sąnaudos	(76 409)	(110 819)
Audito paslaugos	(7 800)	(7 800)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(14 740)	(22 775)
Einamojo remonto ir eksploatacinių medžiagų	(402)	(136)
Kuro sąnaudos	(1 193)	(1 097)
Šilumos energijos sąnaudos	(591)	(595)
Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos	6727	(4 376)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(184 449)	(156 277)
Turto vertės sumažėjimo sąnaudos dėl nurašymo	(1064)	(5)
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	(93 667)	6 215
Iš viso:	(995 204)	(859 184)

19 pastaba. Kitos veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos veiklos pajamos:	335 285	25 919
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	1 281	-
Trumpalaikio turto pardavimas	5 583	5 882
Nuomos pajamos	18 802	18 051
Pajamos iš įvairių paslaugų perpardavimų	444	1 197
Kitos pajamos	3 229	789
Neatlygintai įsigyto turto pajamos	305 946	-
Kitos veiklos sąnaudos:	(1 906)	(1 544)
Parduoto trumpalaikio turto savikaina	(943)	-
Įvairių paslaugų perpardavimų sąnaudos	(915)	(817)
Kitos sąnaudos	(48)	(727)
Kitos veiklos rezultatas	333 379	24 375

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos:	25 294	2 263
Delspinigiai ir palūkanos iš pirkėjų	2 400	2 067
Baudų pajamos	22 894	196
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos:	(108 545)	(141 769)
Paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	(108 256)	(141 440)
Baudos ir delspinigiai	(289)	(329)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	(83 251)	(139 506)

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. Apskaičiuojant pelno mokestį galima pritaikyti investicinio projekto lengvatą už 1 497 tūkst. eurų.

Bendrovė sėkmingai įgyvendina projektą Nr. LAEIF-AM-FK04 „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamos centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos Kretingos aglomeracijoje (AARP-1(2024)). 2025 m. atlikta darbų, kuriems bus galima, apskaičiuojant pelno mokestį, pritaikyti investicinio projekto lengvatą už 75 tūkst. eurų.

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo nepanaudotą 1 375 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. – 1 391 tūkst. eurų) mokestinę investicinio projekto lengvatą, susijusią su 2023 - 2025 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 (-)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos (-))	(24 549)	(8 948)
Iš viso:	(24 549)	(8 948)

2025 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio sumos detalizavimas pateiktas lentelėje:

Rodikliai	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Atostoginių kaupiniai	17 115	16 135
Atidėjinių kaupiniai kintamiems priedams	2 234	2 234
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	661	1 614
Sukauptas mokestinis nuostolis	4 437	27 442
Nenudėvėto ilgalaikio turto perkėlimo į trumpalaikį turtą kaupiniai	10 424	14 969
Iš viso :	34 871	62 394

2025 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“ 2025 m. gruodžio 31 d. sukauptų mokestinių nuostolių likutis sudarė 130 tūkst. eurų (2024 m. gruodžio 31 d. – 341 tūkst. eurų, 2023 m. gruodžio 31 d. – 566 tūkst. eurų, 2022 m. gruodžio 31 d. – 591 tūkst. eurų). Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2025 m. – 34 871 eurai (2024 m. – 62 394 eurai).

22 pastaba. Susijusių šalių operacijos

Lentelėje pateikiama informacija apie sandorius su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2025 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Kretingos rajono savivaldybė	10 268	-	95 761	94 028
Iš viso:	10 268	-	95 761	94 028

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	58 494	-	77 530	-
Iš viso:	58 494	-	77 530	-

23 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1. Pagrindinių vadovaujančiųjų 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	160 710	114 259
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

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 2026 metais planuoja dirbti pelningai.

25 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

2025 m. lapkričio 27 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-345 Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 46 202,80 eurais. 2026 m. sausio 12 d. nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre. Priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą 46 202,80 eurų piniginiu įnašu. Įstatinis kapitalas padidinamas papildomai išleidžiant 15 932 vienetus paprastųjų vardinių 2,90 Eur nominalios vertės akcijų, kapitalo suma padidinta iki 8 159 315,30 eurų. Nauji Bendrovės įstatai įregistruoti LR Juridinių asmenų registre 2026 m. sausio 12 d., todėl 2025 m. gautas 46 202,80 eurų piniginis įnašas buvo užregistruotas įsipareigojimų straipsnyje „Kitos mokėtinos sumos“ kaip Bendrovės skola akcininkams. 2026 m sausio 12 d. įregistravus įstatų pakeitimą, kapitalo didinimas apskaitoje užregistruotas įstatinio (pasirašytojo) kapitalo straipsnyje.

Direktorė <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> (parašas)	Eglė Alonderienė <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> (vardas ir pavardė)
Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> (parašas)	Ilona Grumulaitienė <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> (vardas ir pavardė)