

UAB „Kretingos vandenys“

2022 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Balansas	6
Pelno (nuostolių) ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	12

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

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

„Swedbank“ AB
Luminor bank AS
AB SEB bankas
AB Šiaulių bankas

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Kretingos vandenys“ akcininkams

■ Nuomonė

Mes atlikome UAB „Kretingos vandenys“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2022 m. gruodžio 31 d. balansas,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV 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 TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

■ 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 neatrodo 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 Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskaidymų 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 išskaidytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskaidymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskaidymai, 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skeptiškumo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo išskaidymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskaidymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskaidymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome 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 yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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 nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Edvinas Žukauskas
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2023 m. birželio 6 d.

Įmonės kodas: 163994426

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

PATVIRTINTA

2023 m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		33.225.990	32.315.079
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	8.656	14.233
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		8.656	14.233
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	33.203.477	32.286.592
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		29.838.516	30.405.734
2.3.	Mašinos ir įranga		938.188	1.067.328
2.4.	Transporto priemonės		133.016	141.089
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		341.666	417.789
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		1.952.091	254.652
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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		13.857	14.254
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	13.857	14.254
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		534.409	687.625
1.	ATSARGOS	6	20.448	33.772
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		17.794	19.000
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		2.654	14.772
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		325.452	527.182
2.1.	Pirkėjų skolos	7	271.257	280.657
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	54.195	246.525
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	188.509	126.671
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	52.436	53.835
	TURTO IŠ VISO		33.812.835	33.056.539

Balansas (EUR) (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5.626.635	5.939.039
1.	KAPITALAS		6.452.599	6.252.908
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	11	6.452.599	6.252.908
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	11		
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(825.971)	(313.876)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(512.095)	(118.921)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(313.876)	(194.955)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	24.542.903	25.027.320
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3.621.350	2.069.164
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	2.246.701	1.200.893
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1.664.355	793.251
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		582.346	407.642
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		1.374.649	868.271
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		56.589	26.171
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		250.566	182.885
2.3.	Gauti avansai		23.908	18.058
2.4.	Skolos tiekėjams		752.087	248.243
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		176.339	188.406
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		115.160	204.508
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	15	21.947	21.016
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		33.812.835	33.056.539

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(parašas)

Ilona Montvidė
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 163994426

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

PATVIRTINTA

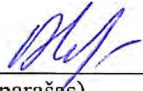
2023 m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	2.628.868	2.629.104
2.	Pardavimo savikaina	18	(2.133.715)	(1.777.378)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		495.153	851.726
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(240.488)	(254.388)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(763.631)	(710.811)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	32.029	21.798
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	22		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	2.097	1.769
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(36.909)	(29.700)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(511.749)	(119.606)
14.	Pelno mokestis	23	(346)	685
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(512.095)	(118.921)

Direktore


(parašas)

Eglė Alonderienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė


(parašas)

Ilona Montvidė
(vardas ir pavardė)

UAB „Kretingos vandenys“
2022 m. finansinės ataskaitos

Įmonės kodas: 163994426

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

PATVIRTINTA

2023 m. _____ d.

protokolo Nr. _____

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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6.218.688	7	-	-	-	-	-	-	(267.868)	5.950.826
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6.218.688	7	-	-	-	-	-	-	(267.868)	5.950.826
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)									72.914	72.914
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	34.220									34.220
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	6.252.908	7	-	-	-	-	-	-	(313.876)	5.939.039
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)									(512.095)	(512.095)
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai										
26. Panaudoti rezervai										
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	199.691									199.691
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6.452.599	7	-	-	-	-	-	-	(825.971)	5.626.635

Direktorė

Buhalterė

(parašas)

(parašas)

Eglė Alonderienė

(vardas ir pavardė)

Ilona Montvidė

(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 163994426

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

PATVIRTINTA

2023 m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(512.095)	(118.921)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	357.012	337.749
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(5.341)	(1.731)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		34.030	27.931
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		7.497	-
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		397	(685)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		1.206	(6.212)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		12.118	(11.539)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		1.903	(12.115)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		170.904	40.295
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1.399	(43.989)
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(113.545)	86.422
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(12.067)	9.682
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(110.768)	(48.555)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		931	1.473
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(166.419)	259.805

Pinigų srautų ataskaita

(EUR) (tūšimys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1.409.202)	(1.281.375)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		23.156	72.368
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		2.097	1.769
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1.383.949)	(1.207.238)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais:	11	199.691	34.220
3.1.1.	Akcijų išleidimas		199.691	34.220
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		1.412.515	973.905
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1.177.318	483.133
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1.177.318	483.133
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(175.316)	(217.258)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(109.322)	(165.426)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(36.127)	(29.700)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(29.867)	(22.132)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		410.513	741.017
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	(32.987)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1.612.206	1.008.125
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		61.838	60.692
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	126.671	65.979
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	9	188.509	126.671

Direktorė

(parašas)

Eglė Alonderienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(parašas)

Ilona Montvidė
(vardas ir pavardė)

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.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 100 % valdo Kretingos miesto savivaldybė.

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 2022 m. – 62 darbuotojai (2021 m. – 66 darbuotojai).

2. Apskaitos politika

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 turto 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.

2022 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 2022 m. ir 2021 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 pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai nematerialusis turtas pripažįstamas tinkamu naudoti. Amortizacija neskaičiuojama 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 laikotarpiu, 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	35-50 metų;
Mašinos ir įranga	10 metų;
Transporto priemonės	8-10 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 neskaičiuojamas 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 mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

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 tikrai 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 ikimokesstinę 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

Bendrašias 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 2021 ir 2022 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 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.

2. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Vertė	Viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	14.233	14.233
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	68.739 600	68.739 600
	Finansinių metų pabaigoje	69.339	69.339
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 +/-(-)	54.506 6.177	54.506 6.177
	Finansinių metų pabaigoje	60.683	60.683
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)	8.656	8.656

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 2022 m. sudarė 6 tūkst. eurų (2021 m. – 11 tūkst. eurų). Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudas tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija (žr. 13 pastabą), kuri 2022 m. sudarė 3 tūkst. eurų.

2022 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija, kuri sudaro 3 tūkst. eurų, yra įtraukta į pardavimo savikainą.

Per 2022 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	30.405.734	1.067.328	141.089	417.789	254.652	32.286.592
a)	Įsigijimo savikaina						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	39.725.088	5.107.457	514.213	1.462.601	254.652	47.064.011
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- turto įsigijimas	-	103.947	15.764	47.927	1.969.845	2.137.483
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(17.601)	(8.882)	-	(86.514)	-	(112.997)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	249.958	8.243	2.170	12.035	(272.406)	-
	Finansinių metų pabaigoje	39.957.445	5.210.765	532.147	1.436.049	1.952.091	49.088.497
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	9.163.576	4.040.129	373.124	1.044.812	-	14.621.641
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų nusidėvėjimas	801.533	241.325	26.007	134.054	-	1.202.919
	- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	(136)	-	(136)
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	(1.958)	(8.877)	-	(84.347)	-	(95.182)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-						
	Finansinių metų pabaigoje	9.963.151	4.272.577	399.131	1.094.383	-	15.729.242
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)	29.838.516	938.188	133.016	341.666	1.952.091	33.203.477

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2022 m. sudarė 1.203 tūkst. eurų, pelno (nuostolių) ataskaitoje nusidėvėjimo sąnaudas mažina susijusių dotacijų amortizacija, kuri sudaro 849 tūkst. eurų. 2022 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 295 tūkst. eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą, 33 tūkst. eurų apskaityti pardavimo sąnaudose, 26 tūkst. eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

Ruošdama finansines ataskaitas už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-iojo VAS “Turto nuvertėjimas” reikalavimus ir ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo 2022 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (EUR)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	44.385
Pastatai ir statiniai	395.455
Mašinos ir įranga	2.849.058
Transporto priemonės	266.580
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	369.296
IŠ VISO	3.924.774

5 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	17.794	19.000
b)	Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	17.794	19.000
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	162.522	144.368

Per 2022 metus pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 163 tūkst. eurų (2021 m. – 144 tūkst. eurų). 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2022 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (3 tūkst. eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2021 m. – 15 tūkst. eurų).

6 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos	291.741	293.644
Vertės sumažėjimas (-)	(20.484)	(12.987)
IŠ VISO	271.257	280.657

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

2022 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. 2022 m. gruodžio 31 d. įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai, kurie sudaro 7 tūkst. eurų, pripažinti Bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

7 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinos sumos pagal ES projektus	52.984	230.614
Avansinis pelno mokestis	1.185	14.972
Kitos gautinos sumos	26	939
IŠ VISO	54.195	246.525

8 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	175.014	117.562
Pinigai kelyje	13.495	9.109
IŠ VISO	188.509	126.671

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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	20.468	21.196
Sukauptos pajamos	31.968	32.639
IŠ VISO	52.436	53.835

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	2.225.034	6.452.599
1.2.	Privilegiuotosios akcijos		
1.3.	Darbuotojų akcijos		
1.4.	Specialiosios akcijos		
1.5.	Kitos akcijos		
	IŠ VISO	2.225.034	6.452.599
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.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikslai sukauptiems nuostoliams padengti. 2022 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

11 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(313.876)
Paskirti dividendai	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(512.095)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(825.971)
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(825.971)

Finansinių ataskaitų tvirtinimo dieną pelno paskirstymo projektas nėra patvirtintas.

12 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių metų pradžioje	25.027.320	25.562.412
Gauta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus	367.667	506.392
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per finansinius metus (-)	(852.084)	(942.394)
Grąžinta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus	-	(32.987)
Dotacijos mažinančios veiklos sąnaudas per finansinius metus (-)	-	(66.103)
Likutis metų pabaigoje:	24.542.903	25.027.320

13 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR)

	Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
		Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai		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

2010 m. spalio 11 d. Bendrovė ir AB „Swedbank“ bankas sudarė sutartį dėl paskolos investiciniams projektams finansuoti. Paskolai palūkanos skaičiuojamos kaip 3 mėn. EURIBOR plus fiksuota banko marža. 2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 37 tūkst. eurų. Paskolos grąžinimo terminas 2022 m. spalio 11 d. Bendrovė šią paskolą grąžino.

14 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR) (tęsinys)

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. 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 303 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis - 310 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. 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 181 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 194 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas 2027 m. gruodžio 17 d.

2022 m. lapkričio mėn. 24 d. buvo pasirašyta kreditavimo sutartis 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 2022 m. gruodžio 31 d. - 75 tūkst. eurų.

2022 m. gruodžio 29 d. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė 300 tūkst. Eurų kreditavimo sutartį. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2025 m. gruodžio 28 d. Paskolos likutis 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. - 300 tūkst. Eur.

2020 m. balandžio 3 d. Bendrovė su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ pasirašė 503 tūkst. Eur paskolos sutartį, dėl investicijų finansavimo. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR ir banko marža. Paskolos grąžinimo terminas 2035 m. balandžio m. 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 153 tūkst. eurų.

2017 m. gegužės 10 d. Bendrovė ir Lietuvos Respublikos finansų ministerija sudarė 776 tūkst. eurų sutartį. Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 724 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 737 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. Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. 2022 m. buvo suteikta 632 tūkst. paskolų. 2022 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 719 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 34 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas 2040 m. vasario 11 d.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra sudariusi keletą finansinės nuomos sutarčių, kurių galiojimas baigsis 2024 m. Šie lizingo įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė: AB Swedbank - 16 tūkst. Eurų ir AB SEB bankas - 64 tūkst. Eurų.

2022 m. spalio 14 d. buvo suteiktas finansinis lizingas AB SEB banke 20 tūkst. eurų. Lizingo terminas 2027 m. spalio 30 d. 2022 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas pagal šią sutartį sudarė 19 tūkst. eurų.

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

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Audito paslaugos	16.000	18.000
Automobilio nuomos sąnaudos	-	305
Delspinigių sąnaudos už vandenį ir nuotekas	349	350
Palūkanų sąnaudos už paskolą	5.598	2.361
IŠ VISO	21.947	21.016

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

2021 m. gruodžio 29 d. Bendrovė su UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė:

- Vandentiekio ir nuotekų tinklų, esančių Kretingos aglomeracijoje, plėtros paskolos sutartį 20 m. laikotarpiui. Paskolos suma 1.419 tūkst. eurų, pagal kurią 2022 metais jau buvo pradėti įgyvendinti projektai.
- Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-03-0016 „Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Kretingos aglomeracijoje“ 1.153 tūkst. eurų subsidijos sutartį, pagal kurią 2022 metais buvo atliekami vandentiekio ir nuotekų tinklų Žvirblių g., Gervių g., Stirnų g., Griežlių g., Genių g., Draugystės g., Klaipėdos g., Basanavičiaus g. ir Palangos g., Kretingos mieste statybos darbai. Pagal šias pasirašytas sutartis dalis projektų bus užbaigti 2023 m. I ketvirtyje, galutinai šiuos projektus užbaigti ketinama II ketv. pabaigoje.

2020 m. vasario 11 d. UAB "Kretingos vandenys" pasirašė iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0011 „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Kretingos mieste“ sutartį su UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA). 2022 m. liepos 11 d. priėmė sprendimą dėl pažeidimo. Sprendimu konstatuota, kad, vykdant rangos darbų viešuosius pirkimus minėtam projektui įgyvendinti, buvo pažeistos viešųjų pirkimų nuostatos. Nuspręsta:

1. Pripažinti netinkamomis finansuoti su pažeidimu susijusias projekto išlaidas, kurios siekia 133 tūkst. eurų (be PVM). Netinkamas finansuoti išlaidas sudaro 82 tūkst. eurų (be PVM) suma, tenkanti suteiktai paskolai iš Vandentvarkos fondo (Nr. VF-P0011/1), 18 tūkst. eurų (be PVM) suma, tenkanti suteiktai paskolai iš VIPA lėšų (Nr. VL-P0002), ir 33 tūkst. eurų (be PVM) suma, tenkanti grąžinamajai subsidijai (Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0011).

2. Išskaičiuoti netinkamų finansuoti išlaidų sumą, siekiančią 133 tūkst. eurų (be PVM), iš UAB „Kretingos vandenys“ pagal 2022 m. vasario 1 d. sudarytą sutartį Nr. 8-14 su UAB „Klaipėdos ranga“ (kartu su jungtinės veiklos partneriu UAB „Požeminės linijos“) teikiamuose mokėjimo prašymuose nurodytų sumų pagal netinkamų finansuoti išlaidų dalis nurodytas 1 punkte, tenkančias suteiktai paskolai iš Vandentvarkos fondo (Nr. VF-P0011/1), grąžinamajai subsidijai (Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0011) ir paskolai iš VIPA (Nr. VL-P0002).

2022 m. rugpjūčio 5 d. UAB Kretingos vandenys apskundė šį sprendimą Vilniaus apygardos administraciniam teismui. Dokumentai priimti, patvirtinti, tačiau teismas sprendimo dar nepriėmė.

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.

17 pastaba. Pardavimo pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	1.251.811	1.261.772
Geriamojo vandens tiekimo pajamos	958.026	973.523
Apskaitos veiklos pajamos	242.636	236.218
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	108.444	105.324
Tinklų ir vandens apskaitos atlygintinų paslaugų pajamos	28.184	14.144
Metrologinės patikros ir kitos apskaitos veiklos pajamos	31.140	32.047
Laboratorinių tyrimų pajamos	3.417	3.104
Projektavimo darbų pajamos	312	235
Tinklų įvadų / išvadų įrengimo pajamos ir kita	4.898	2.737
IŠ VISO	2.628.868	2.629.104

18 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Elektros energijos sąnaudos	(698.796)	(368.793)
Darbo užmokesčio sąnaudos	(641.726)	(664.731)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(310.223)	(249.671)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(298.069)	(277.027)
Kuro sąnaudos	(56.222)	(39.363)
Turto nuomos sąnaudos	(59.702)	(48.623)
Technologinės medžiagos	(26.567)	(15.347)
Geriamojo vandens laboratorinių tyrimų sąnaudos	(18.723)	(16.514)
Transporto paslaugos	(4.709)	(35.311)
Nuotolinių valdymo sistemų priežiūra	(5.510)	(5.489)
Kitos gamybos sąnaudos	(13.468)	(56.509)
IŠ VISO	(2.133.715)	(1.777.378)

19 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(134.103)	(153.531)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(33.035)	(35.847)
Sąskaitų spausdinimo, pristatymo sąnaudos	(13.150)	(13.632)
IT aptarnavimo sąnaudos	(13.085)	(7.523)
Pinigų surinkimo paslaugos	(12.694)	(12.731)
Turto nuomos sąnaudos	(8.850)	(8.400)
Įmokos valstybinei energetikos tarybai	(6.378)	(5.944)
Kuro sąnaudos	(5.840)	(3.358)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(1.899)	(2.892)
Kitos sąnaudos	(11.454)	(10.530)
IŠ VISO	(240.488)	(254.388)

20 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(399.186)	(370.240)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(153.374)	(120.724)
Konsultacinės (audito, teisinės, projektų ruošimo) sąnaudos	(61.012)	(57.229)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(25.681)	(24.875)
Atostogų rezervas	10.571	(5.048)
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(8.764)	(12.588)
Turto nuomos sąnaudos	(8.039)	(9.368)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(7.641)	(31.513)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	(7.497)	(88)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(5.106)	(2.208)
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(4.025)	(2.626)
Draudimo sąnaudos	(1.047)	(1.295)
Banko mokesčių sąnaudos	(1.388)	(2.180)
Kitos sąnaudos	(91.442)	(70.829)
IŠ VISO	(763.631)	(710.811)

21 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	33.249	22.129
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	5.341	1.731
	Nuomos pajamos	10.492	10.762
	Pajamos iš įvairių paslaugų perpardavimų	2.001	843
	Metalo laužo pardavimo pajamos	-	985
	Pajamos už sukauptą elektros energiją	4.420	-
	Pajamos už buitinius nuotekų tinklus	6.700	-
	Kitos pajamos	4.295	7.808
b)	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	1.220	331
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Kitos sąnaudos	1.220	331
c)	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	32.029	21.798

22 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2.097	1.769
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(36.909)	(29.700)
Paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	(36.127)	(29.641)
Baudos ir delspinigiai	(782)	(59)

23 pastaba. Pelno mokestis (EUR)

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)		
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai		
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(346)	685
Iš viso:	(346)	685

2022 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	13.857	14.254
Iš viso :	13.857	14.254

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto susidariusio dėl sukauptų mokesčių nuostolių, dėl neapibrėžtumų susijusių su šių nuostolių realizavimu ateityje. UAB „Kretingos vandenys“ 2022 m. gruodžio 31 d. sukauptų mokesčių nuostolių likutis sudarė 512 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. - 217 tūkst. eurų).

24 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:		
Administracijos darbuotojų	3	3
Valdybos narių	3	-
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	131.822	117.887
3. Administracijos darbuotojams prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygi pagal apibrėžtų išmokų planus tenkanti suma		
4. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos		
5. Išmokos akcijomis		

25 pastaba. Veiklos tęstinumas

Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 840 tūkst. eurų. 2022 m. gruodžio 31 d. pradelstas įsiskolinimas tiekėjams sudarė 314 tūkst. Eur. Bendrovė patyrė 512 tūkst. eurų nuostolį už metus pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. 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 pradelsti daugiau nei 60 dienų, arba, esant tokiam mokėjimų pradelsimui, su kreditoriais yra susitarta dėl šių finansinių įsipareigojimų padengimo grafiko.

25 pastaba. Veiklos tęstinumas (tęsinys)

Bendrovės galimybė vykdyti savo išpareigojimus 2023 metais ir tęsti veiklą didžiąja dalimi priklauso nuo pinigų srautų iš pagrindinės veiklos.

2022 m. vasario mėn. Rusijos Federacijai įsiveržus į Ukrainą, karinis konfliktas eskalavosi ir išsiplėtė į kitus šalies regionus. Prasidėję kariniai veiksmai turi įtakos ne tik Ukrainos, Rusijos, bet ir Europos ir viso pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Bendrovės vadovybės vertinimu, karas Ukrainoje neturi tiesioginės įtakos Bendrovės veiklai ir veiklos tęstinumui.

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.

2022 m. lapkričio mėn. įsigaliojo Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo pakeitimas, numatantis, kad pasikeitus elektros ir dujų kainai daugiau nei 30 proc., nei nustatyta teikiamų paslaugų kainose, kainoms nustatoma papildoma dedamoji dėl šių sąnaudų pokyčio. 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.

2023 m. kovo 2 d. Bendrovė pateikė Valstybinei reguliavimo tarybai bazinių kainų 2023-2027 m. laikotarpiui projektą. Įmonės vadovybė tikisi, kad naujos kainos įsigalios nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d.

2023 metais tikimasi iš pagrindinės veiklos gauti 640 tūkst. daugiau pajamų nei buvo gauta 2022 metais. Taip pat Bendrovė planuoja peržiūrėti tiesiogines sąnaudas ir optimizuoti bendrąsias administracines sąnaudas.


2023 m. balandžio 28 d. UAB "Kretingos vandenys" kreipėsi į Kretingos rajono savivaldybę su prašymu skirti 350 tūkst. Eur apyvartinėms lėšoms. Sprendimą dėl lėšų skyrimo turi priimti Kretingos rajono savivaldybės taryba, tačiau pagal procedūras, sprendimas bus priimtas ne anksčiau kaip birželio mėn. pabaigoje.

Bendrovės vadovybės vertinimu, aukščiau paminėtos aplinkybės turėtų padaryti teigiamą įtaką Bendrovės pinigų srautams. Vadovybės vertinimu, Bendrovė turės pakankamai išteklių tęsti veiklą bent 12-kai mėnesių po finansinių ataskaitų sudarymo datos. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu.

26 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

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 registruoti Juridinių asmenų registre.

Nuo 2022 metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus arba reikalautų papildomų atskleidimų.

Direktorė	 (parašas)	Eglė Alonderienė (vardas ir pavardė)
Buhalterė	 (parašas)	Ilona Montvidė (vardas ir pavardė)

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KRETINGOS VANDENYS“ 2022 M. 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

2022 metais Bendrovės pardavimo pajamos sudarė 2.629 tūkst. eurų (2021 m.: 2 629 tūkst. eurų).

2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje – 62 darbuotojai (2021 m.: 63 darbuotojai). Bendrovėje buvo priimta 17 ir atleista 18 darbuotojų. Darbuotojų kaita sudarė 29 proc.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 6.453 tūkst. eurų, padalintas į 2.225.034 paprastųjų vardinių 2,9 eurų nominalios vertės akcijų. 2022 m. lapkričio 30 d. akcininko sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 200 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 2022 m., yra įvertinti eurai, 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.

Kita informacija

2022 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 2022 gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms, atskleisti finansinių ataskaitų 26-oje pastaboje.

Bendrovė 2022 metais numato toliau plėsti savo pagrindinę veiklą – teikti vandens ėmimo, valymo ir paskirstymo bei nuotekų išvežimo ir valymo paslaugas Kretingos miesto ir rajono gyventojams.

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos per 2022 m. nevykdė.

Bendrovėje savo veikloje 2022 m. nenaudojo išvestinių finansinių priemonių, kurios būtų svarbios vertinant Bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovės direktorius Tomas Jurgutis taip pat eina kitas vadovaujamas pareigas šiose įmonėse: prezidentas Kretingos Rotary klubas, kodas 305642200, adresas Savanorių 14, LT-97108 Kretinga. 2023 m. kovo 16 d. valdybos sprendimu (Protokolo Nr.3) Bendrovės direktorius atšauktas iš pareigų.

Bendrovės valdybos pirmininko Jono Matkevičiaus pagrindinė darbovietė: generalinis direktorius UAB „Šiaulių vandenys“, kodas 144133366, Vytauto 103, LT-77160 Šiauliai.

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 vadovujančios 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.

- Nepriklausoma stebėtojų tarybos narė, UAB „Utenos šilumos tinklai“, kodas 183843314, Pramonės g. 11, LT-28216 Utena.

Direktorė


(parašas)

Eglė Alonderienė
(vardas ir pavardė)