

Aiškinamasis raštas

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2022 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. A1-469

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.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 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 2021 m. – 63 darbuotojai (2020 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 Verslo apskaitos standartais (VAS), 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 VAS, 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.

Bendrovė priklauso mažų įmonių kategorijai ir rengia šias finansines ataskaitas: balansą, pelno (nuostolių) atskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių atskaitą (savo pasirinkimu), aiškinamąjį raštą ir metinį pranešimą (savo pasirinkimu).

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurai operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos eurai 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 2021 m. ir 2020 m. yra įvertinti eurai, 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 veiklos sąnaudoms.

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

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė – 145 eurai.

Programinė įranga

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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, pridedant 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 Įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas 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 mokestinę 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 tikta sukauptiems nuostoliams padengti.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

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

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

Pardavimo savikaina

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

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

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

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

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 2021 ir 2020 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.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	22.058	22.058
a)	Išsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	65.916	65.916
	Finansinių metų pabaigoje	68.739	68.739
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 +/-(-)	43.858	43.858
	Finansinių metų pabaigoje	54.506	54.506
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)	14.233	14.233

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija 2021 m. sudarė 11 tūkst. eurų (2020 m. – 11 tūkst. eurų). Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudas tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kuri 2021 m. sudarė 3 tūkst. eurų (žr. 13 pastabą). 2021 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 3 tūkst. eurų ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos yra įtraukta į pardavimo savikainą, 5 tūkst. eurų apskaityta pardavimo sąnaudose.

Per 2021 ir 2020 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 vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	28.189.142	1.116.113	170.209	450.744	2.661.383	32.587.591
a)	Įsigijimo savikaina						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	36.763.847	4.835.413	516.756	1.416.412	2.661.383	43.532.428
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- turto įsigijimas	-	57.284	-	104.403	848.163	1.009.850
	-perimtas turtas						
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(50.533)	(4.121)	(2.543)	(98.533)	-	(155.730)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	3.011.774	218.881	-	24.239	(3.254.894)	-
	Finansinių metų pabaigoje	39.725.088	5.107.457	514.213	1.462.601	254.652	47.064.011
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	841.8927	3.719.300	346.547	981.748	-	13.466.522
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų nusidėvėjimas	784.557	324.948	28.081	131.909	-	1.269.495
	- perimto turto sukauptas nusidėvėjimas						
	- atstatantys įrašai (-)						
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	(10.625)	(4.119)	(1.504)	(68.845)	-	(85.093)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(29.283)	-	-	-	-	(29.283)
	Finansinių metų pabaigoje	9.163.576	4.040.129	373.124	1.044.812	-	14.621.641
d)	Vertės sumažėjimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	155.778	-	-	-	-	155.778
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų vertės sumažėjimas						
	- atstatantys įrašai (-)						
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
	Finansinių metų pabaigoje	155.778	-	-	-	-	155.778
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	30.405.734	1.067.328	141.089	417.789	254.652	32.286.592

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2021 m. sudarė 1.269 tūkst. eurų, pelno (nuostolių) ataskaitoje nusidėvėjimo sąnaudas mažina susijusių dotacijų 939 tūkst. eurų (žr. 13 pastabą). 2021 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 274 tūkst. eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą (2020 m. – 240 tūkst. eurų), 31 tūkst. eurų apskaityti pardavimo sąnaudose (2020 m. – 31 tūkst. eurų), 25 tūkst. eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (2020 m.: 17 tūkst. eurų).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR) (tęsinys)

Ruošdama finansines ataskaitas už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-iojo VAS “Turto nuvertėjimas” reikalavimus ir ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo 2021 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	4
Pastatai ir statiniai	35-50
Mašinos ir įranga	10
Transporto priemonės	8-10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	5-10

5 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (EUR)

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina
Programinė įranga	44.205
Pastatai ir statiniai	398.482
Mašinos ir įranga	2.557.915
Transporto priemonės	266.580
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	418.412
IŠ VISO	3.685.594

6 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	19.000	12.788
b)	Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	19.000	12.788
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	-	-

Per 2021 metus pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 19 tūkst. eurų (2020 m. – 13 tūkst. eurų).

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2021 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (14 tūkst. eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2020 m. – 3 tūkst. eurų).

7 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gyventojų skolos	293.644	281.111
Vertės sumažėjimas (-)	(12.987)	(12.569)
IS VISO	280.657	268.542

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

2021 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. 2021 m. gruodžio 31 d. įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, buvo apskaitytas 13 tūkst. eurų vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimo nuostoliai, kurie sudaro 418 eurų, pripažinti Bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

8 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinos sumos pagal ES projektus	230.614	341.627
Avansinis pelno mokestis	14.972	32.525
Kitos gautinos sumos	939	23.681
IS VISO	246.525	397.833

9 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	117.562	57.829
Pinigai kelyje	9.109	8.150
IS VISO	126.671	65.979

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai ir pinigų ekvivalentai nebuvo įkeisti.

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

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	21.196	7.594
Sukauptos pajamos	32.639	2.252
IS VISO	53.835	9.846

11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.	Pagal akcijų rūšis		
1.1.	Paprastosios akcijos	2.156.175	6.252.908
1.2.	Privilegijuotosios akcijos		
1.3.	Darbuotojų akcijos		
1.4.	Specialiosios akcijos		
1.5.	Kitos akcijos		
	IS VISO	2.156.175	6.252.908
2.	Vaistybės arba savivaldybių kapitalas		
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		

11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR) (tūsinys)

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

2021 m. birželio 25 d. akcininko sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 34 tūkst. eurų. 2021 m. birželio 25 d. atnaujinti Bendrovės įstatai registruoti Juridinių asmenų registre.

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. 2021 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

12 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(194.955)
Paskirti dividendai	
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(118.921)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(313.876)
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(313.876)

Finansinių ataskaitų tvirtinimo dieną pelno paskirstymo projektas dar nėra patvirtintas.

13 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Iš viso dotacijų (subsidijų) likutis finansinių metų pradžioje:	25.562.412	25.326.966
Gauta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus	506.392	1.242.240
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per finansinius metus (-)	(942.394)	(981.463)
Grąžinta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus (-)	(32.987)	-
Dotacijos mažinančios veiklos sąnaudas per finansinius metus (-)	(66.103)	(25.511)
Likutis metų pabaigoje:	25.027.320	25.562.412

14 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR)

	Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
		Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1.	Kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai (a)	201.379	725.322	475.571
2.	Skolos tiekėjams	248.243	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	188.406	-	-
4.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-
5.	Gauti avansai	18.058	-	-
6.	Gauti užstatai	7.677	-	-
7.	Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokesį)	65.750	-	-
8.	Kitos mokėtinos sumos	138.758	-	-
	IS VISO	868.271	725.322	475.571

(a) 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 sudaro 37 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis - 85 tūkst. eurų Paskolos grąžinimo terminas 2022 m. spalio 11 d.

2017 m. gegužės 10 d. Bendrovė ir Lietuvos Respublikos finansų ministerija sudarė 776 tūkst. eurų sutartį. Paskolai taikomos fiksuotos palūkanos. 2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 737 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis - 599 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. 2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 34 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis - 0 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas 2040 m. vasario 11 d.

2020 m. lapkričio 6 d. Bendrovė ir Luminor Bank AS sudarė sutartį dėl paskolos investiciniams projektams finansuoti. Paskolai palūkanos skaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR plus fiksuota banko marža. 2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 310 tūkst. eurų (2020 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 plus fiksuota banko marža. 2021 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 194 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis - 0 tūkst. eurų). Paskolos grąžinimo terminas 2027 m. gruodžio 17 d.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra sudariusi keletą finansinės nuomos sutarčių, kurių galiojimas baigsis 2024 m. 2021 m. gruodžio 31 d. mokėtina suma pagal finansinės nuomos sutartis sudaro 90 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. - 113 tūkst. eurų).

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

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (perskaiciuota)
Audito paslaugos	18.000	2.500
Sukauptos sąnaudos	-	16.417
Automobilio nuomos sąnaudos	305	305
Delspinių sąnaudos už vandenį ir nuotekas	350	321
Paūkany sąnaudos už LR FM paskolą	2.361	-
IŠ VISO	21.016	19.543

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 metų laikotarpiui. Paskolos suma 1.419 tūkst. eurų .
- 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.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė su Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (toliau – APVA) pasirašė sutartį, kuria įsipareigojo įsigyti 250 kW saulės elektrinės įrengtosios galios ir pasiekti 2.047 t CO₂e/20 metų skaičiuojamąjį ŠESD sumažinimo kiekį. Pagal minėtą sutartį APVA įsipareigoja Sutartyje numatytais sąlygomis suteikti Bendrovei ne didesnę kaip 62 tūkst. eurų subsidiją.

2020 m. buvo atnaujintas pažeidimo tyrimas dėl projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-004 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Kretingos rajone“ stebėsenos rodiklių nepasiekimo. Atnaujintas pažeidimo tyrimas atliktas po to, kai Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas 2020 m. rugpjūčio 5 d. nutartimi administracinėje byloje Nr. eA-143-492/2020 nutarė Vilniaus apygardos administracinio teismo 2018 m. gegužės 8 d. sprendimą pakeisti - pareiškėjos UAB „Kretingos vandenys“ skundą, tenkinti iš dalies, panaikinti Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2017 m. rugsėjo 4 d. įsakymą, Nr. D1-737 „Dėl Europos Sąjungos finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų, skirtų projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-004 vykdytojui uždarajai akcinei bendrovei „Kretingos vandenys“, grąžinimo“, kuriuo netinkamomis finansuoti pripažinta bendrovei išmokėta 385 tūkst. eurų lėšų suma, ir grąžinti Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijai klausimą, dėl sprendimo priėmimo nagrinėti iš naujo. Aplinkos projektų valdymo agentūros prie Aplinkos ministerijos 2021 m. birželio 30 d. pateikė išvadą (Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-004/IT03), kad užbaigus tyrimą dėl pažeidimo priimtas sprendimas pažeidimo nenustatyti.

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.

Veiklos nuoma

Bendrovė 2019 m. liepos 16 d. ir 2019 m. rugsėjo 16 d. buvo sudariusi 11 lengvųjų automobilių neatšaukiamų veiklos nuomos sutarčių. Veiklos nuomos sutarčių galiojimo data: 10 vnt. - 2023 m. liepos 31 d.; 1 vnt. – 2023 m. rugsėjo 25 d..

Nuomos įmokas ateityje pagal minėtąsias veiklos nuomos sutartis sudaro:

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Per vienerius metus	23.400	23.400
Nuo vienerių iki penkerių metų	14.550	37.050
Iš viso	37.950	60.450

17 pastaba. Pardavimo pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Geriamojo vandens tiekimo pajamos	973.523	914.142
Nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	1.261.772	1.183.534
Apskaitos veiklos pajamos	236.218	230.465
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	105.324	102.164
Laboratorinių tyrimų pajamos	3.104	1.292
Metrologinės patikros ir kitos apskaitos veiklos pajamos	32.047	28.005
Projektavimo darbų pajamos	235	1.939
Tinklų ir vandens apskaitos atlygintinų paslaugų pajamos	14.144	13.191
Tinklų įvadų / išvadų įrengimo pajamos ir kita	2.737	19.335
IŠ VISO	2.629.104	2.494.067

18 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	(664.731)	(647.060)
Elektros energijos sąnaudos	(368.793)	(334.748)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(277.027)	(240.225)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(249.671)	(184.709)
Turto nuomos sąnaudos	(48.623)	(33.811)
Kuro sąnaudos	(39.363)	(38.852)
Transporto paslaugos	(35.311)	(26.706)
Tinklų įvadų / išvadų įrengimo darbai	-	(20.135)
Technologinės medžiagos	(15.347)	(18.027)
Geriamojo vandens laboratorinių tyrimų sąnaudos	(16.514)	(14.545)
Nuotolinių valdymo sistemų priežiūra	(5.489)	(6.366)
Kitos gamybos sąnaudos	(56.509)	(64.825)
IŠ VISO	(1.777.378)	(1.630.009)

19 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(153.531)	(121.087)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(35.847)	(40.328)
Sąskaitų spausdinimo, pristatymo sąnaudos	(13.632)	(14.512)
Pinigų surinkimo paslaugos	(12.731)	(12.389)
IT aptarnavimo sąnaudos	(7.523)	(14.788)
Įmokos valstybinei energetikos tarybai	(5.944)	(6.189)
Turto nuomos sąnaudos	(8.400)	(4.200)
Kuro sąnaudos	(3.358)	(2.704)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(2.892)	(2.682)
Kitos sąnaudos	(10.530)	(7.129)
IŠ VISO	(254.388)	(226.008)

20 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (perskaičiuota)
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(370.240)	(300.886)
Veiklos mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčių)	(120.724)	(127.290)
Konsultacinės (audito, teisinės, projektų ruošimo) sąnaudos	(57.229)	(50.191)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(31.513)	(12.467)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	(24.875)	(17.274)
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(12.588)	(73.096)
Turto nuomos sąnaudos	(9.368)	(13.460)
Atostogų rezervas	(5.048)	(7.846)
Banko mokesčių sąnaudos	(2.180)	(3.562)
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(2.626)	(2.780)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(2.208)	(8.846)
Draudimo sąnaudos	(1.295)	(1.781)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (padidėjimas)	-	89.490
Kitos sąnaudos	(70.917)	(39.340)
IŠ VISO	(710.811)	(569.329)

21 pastaba. Pelno mokesčiai (EUR)

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	-	(2.411)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	685	(12.967)
Iš viso:	685	(15.378)

2021 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas gali būti pateiktas taip (EUR):

Rodikliai	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Atostogų rezervo socialinis draudimas	14.254	13.569
Iš viso:	14.254	13.569

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto susidariusio dėl sukauptų mokesčių nuostolių, dėl neapibrėžtumų susijusių su šių nuostolių realizavimu ateityje. 2021 m. gruodžio 31 d. sukauptų mokesčių nuostolių likutis sudarė 314 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. - 217 tūkst. eurų).

22 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	-	-
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	117.887	112.905
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	-	-

23 pastaba. Veiklos tęstinumas

Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 181 tūkst. eurų. Bendrovė patyrė 119 tūkst. eurų nuostolį už metus pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

Bendrovės galimybė vykdyti savo įsipareigojimus 2022 metais ir tęsti veiklą didžiaja dalimi priklauso nuo pinigų srautų iš pagrindinės veiklos. 2022 m. numatoma perskaičiuoti Bendrovės teikiamų paslaugų bazines kainas, kurios turėtų padidėti atsižvelgiant į Bendrovės veiklai būtinąsias sąnaudas. Taip pat Bendrovė planuoja peržiūrėti tiesiogines sąnaudas ir optimizuoti bendrąsias administracines sąnaudas.

Finansinių ataskaitų sudarymo metu Bendrovė vertino COVID-19 viruso įtaką. Bendrovės vadovybės vertinimu reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai ir veiklos tęstinumui nesitikima.

2022 m. sausio 27 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-39 Kretingos rajono savivaldybė piniginiu įnašu 78 tūkst. eurų padidino bendrovės įstatinį kapitalą numatomų Bendrovės projektų vykdymui.

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

24 pastaba. Klaidų taisymas

Eil. Nr.	Balanso straipsniai		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Klaidos dydis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (perskaičiuota)
A.	ILGALAIKIS TURTAS	a	32 607 139	16 079	32 623 218
2.	MATERIALUSIS TURTAS	a	32 571 512	16 079	32 587 591
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	a	434 665	16 079	450 774
	TURTOIŠ VISO		33 365 360	16 079	33 381 439
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	a, b	6 024 078	(338)	6 023 740
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	a, b	(194 617)	(338)	(194 955)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	a, b	73 252	(338)	72 914
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(267 869)		(267 869)
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	b	3 126	16 417	19 543
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	b	33 365 360	16 079	33 381 439

24 pastaba. Klaidų taisymas (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Klaidos dydis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (perskaičiuota)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	a, b	(568 991)	(338)	(569 329)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		73 252	(338)	72 914

- (a) Įmonė ištaisė klaidą, susijusią su išlaidų, atitinkančių ilgalaikio materialaus turto pripažinimo kriterijus, pripažinimu balanse. Ištaisius klaidą, ilgalaikis materialus turtas (kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių straipsnis) padidėjo 16,1 tūkst. eurų, grynasis pelnas už 2020 m. padidėjo 16,1 tūkst. eurų.
- (b) Įmonė ištaisė klaidą, susijusią su sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų pateikimu finansinėse ataskaitose. Ištaisius klaidą, sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos padidėjo 16,4 tūkst. eurų, grynasis pelnas už 2020 m. sumažėjo 16,4 tūkst. eurų.

25 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

2022 m. kovo 30 d. Bendrovė su UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ pasirašė 206 tūkst. Eur paskolos sutartį, dėl investicijų finansavimo. Paskolai skaičiuojamos palūkanos kaip 6 mėn. EURIBOR + banko marža. Paskolos grąžinimo terminas nuo 2022 kovo 31 m. iki 2037 kovo 15 d.

2022 m. vasario 24 d. Rusija pradėjo karinę invaziją į Ukrainą. Kariniai veiksmai daro poveikį ne tik Ukrainos, Rusijos ir Baltarusijos, bet ir Europos bei pasaulio ekonomikai. Karas Ukrainoje ir su juo siejamos pasekmės, Bendrovės veiklos tęstinumui didelės įtakos neturės. Bendrovė 2/3 pajamų gauna iš privačių klientų, kurie turėtų geriamojo vandens suvartoti tiek pat. Neatmetama galimybė, kad dėl karo Ukrainoje nutrauks veiklą kai kurios verslo įmonės, padidės paslaugų ir prekių kainos, kas savo ruožtu mažins Bendrovės gaunamas pajamas iš verslo klientų bei padidins Bendrovės veiklos ir teikiamų paslaugų sąnaudas. Bendrovės vadovybė mano, kad įtaka nebus reikšminga.

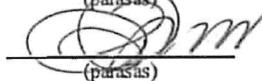
Nuo 2021 metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių kitų reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus arba reikalautų papildomų atskleidimų.

Direktorius

Vyr. buhalterė



(parašas)



(parašas)

Tomas Jurgutis

(vardas ir pavardė)

Reda Zubienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KRETINGOS VANDENYS“ 2021 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, 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.

Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

2021 metais UAB „Kretingos vandenys“ pardavimo pajamos sudarė 2.629 tūkst. eurų (2020 m.: 2.494 tūkst. eurų).

2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje - 63 darbuotojai (2020 m.: 66 darbuotojai).

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi savų akcijų, per 2020 m. savų akcijų neįsigijo ir nepelerido.

Bendrovės Įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 6.252 tūkst. eurų, padalintas į 2.156.175 paprastųjų vardinių 2,9 eurų nominalios vertės akcijų. 2021 m. birželio 25 d. akcininko sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 34 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 2021 m., yra įvertinti eurais, todėl Bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

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

Kita informacija

2021 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms, atskleisti finansinių ataskaitų 25-oje pastaboje.

Bendrovė 2021 metais numato toliau plėsti savo pagrindinę veiklą – teikti vandens ėmimo, valymo ir paskirstymo bei nuotekų išvežimo ir valymo paslaugas Kretingos ir Kretingos raj. gyventojams.

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos per 2021 m. nevykdė.

Bendrovė savo veikloje 2021 m. nenaudojo išvestinių finansinių priemonių, kurios būtų svarbios vertinant Bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Bendrovės direktorius Tomas Jurgutis taip pat eina kitas vadovaujamas pareigas šiose įmonėse: prezidentas Kretingos Rotary klubas, kodas 305642200, adresas Savanorių g. 14, LT-97108 Kretinga.

Direktorius



(parašas)

Tomas Jurgutis

(vardas ir pavardė)