



**2025 m.
METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

2025-12-31 BALANSAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		55949982	58126540
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	532513	616861
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		532513	616861
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	55250636	57389879
2.1.	Žemė		6998	6998
2.2.	Pastatai ir statiniai		49164581	51016379
2.3.	Mašinos ir įranga		4280329	4769313
2.4.	Transporto priemonės		766177	611861
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		824684	800464
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		207867	184864
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 vieny metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	24	166833	119800
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	166833	119800
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6392561	6029804
1.	ATSARGOS		650638	597990
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	649810	597859
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		828	131
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1849017	1506296
2.1.	Pirkėjų skolos	6	1828599	1431219

2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	20418	75077
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			1617853
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos	8		1617853
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	3892906	2307665
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	44053	21166
	TURTO IŠ VISO		62386596	64177510
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	11	30223933	29594584
1.	KAPITALAS	11	25058176	25058176
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		25058176	25058176
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	11	4376408	2567459
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		538487	440040
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		3837921	2127419
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	789349	1968949
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		789349	1968949
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	26340693	28423315
F.	ATIDĖJINIAI		995630	793885
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	13	995630	793885
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		4807076	5354318
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2719505	2907770
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	14	2719505	2907770
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		2087571	2446548
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	14	195226	195717
2.3.	Gauti avansai	15	42537	107020
2.4.	Skolos tiekėjams		115887	145404
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	24	44966	178370
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	595125	525937
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	1093830	1294100
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	19264	11408
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		62386596	64177510

Toliau 11 - 34 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Venckus		2026 m. vasario 5 d.
Vyr.finansininkė (bhalterė)	Lina Ulienė		2026 m. vasario 5 d.

2025-12-31 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	19	14150132	13816627
2.	Pardavimo savikaina	20	(11335964)	(10377772)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2814168	3438855
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(1977243)	(1339734)
7.	Kitos veiklos rezultatai	22	36394	20790
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23	45366	50858
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(36315)	(38499)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		882370	2132270
14.	Pelno mokestis	24	(93021)	(163321)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		789349	1968949

Toliau 11 – 34 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Venckus	2026 m. vasario 5 d.
Vyr.finansininkė (bhalterė)	Lina Ulienė	2026 m. vasario 5 d.

2025-12-31 NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2023 m. gruodžio 31 d.)	25058176					365424		809717	1492318	27725635
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2023 m. gruodžio 31 d.)	25058176					365424		809717	1492318	27725635
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)									1968949	1968949
10. Dividendai									(100000)	(100000)
11. Kitos išmokos										

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2025 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eurais, jei nenurodyta kitaip)

12. Sudaryti rezervai						74616		1317702	(1392318)	
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2024 m. gruodžio 31 d.)	25058176					440040		2127419	1968949	29594584
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)									789349	789349
23. Dividendai									(160000)	(160000)
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai						98447		1710502	(1808949)	
26. Panaudoti rezervai										
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										

28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025 m. gruodžio 31 d.)	25058176					538487		3837921	789349	30223933

Toliau 11 - 34 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Venckus		2026 m. vasario 5 d.
Vyr.finansininkė (buhalterė)	Lina Ulienė		2026 m. vasario 5 d.

2025-12-31 PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (sudaroma netiesioginiu būdu)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		789349	1968949
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3,4,12	2096585	1992226
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(6874)	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	23	(9051)	(12359)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	3,4,5	272993	57153
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	24	(47033)	(15049)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	5	(70052)	36207
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(697)	1778
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(397380)	(135922)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	7	61437	(10982)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	(22887)	10358
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)	13	201745	(267582)
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno 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)		(94000)	(10802)
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)	24	(133404)	178370
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	16	69188	44143
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	17	(200270)	439895
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	18	7856	(8)
	Gryniesi pagrindinės veiklos srautai		2517505	4276375
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	3,4	(2325156)	(2248365)

2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	22	7035	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		58449	
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	8,23	1604770	33005
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	23	(181)	(1600027)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(655083)	(3815387)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	11	(160000)	(100000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas	11	(160000)	(100000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	12,14	(117181)	(122253)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	14	(224890)	(227219)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	14	(188264)	(188265)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	14	(36626)	(38954)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	12	107800	123888
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	12	(91)	(18922)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(277181)	(222253)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	9	1585241	238735
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	2307665	2068930
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	9	3892906	2307665

Toliau 11 - 34 psl. pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Venckus	2026 m. vasario 5 d.
Vyr.finansininkė (buhalterė)	Lina Ulienė	2026 m. vasario 5 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“ (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota Lietuvos Respublikoje. 1995 m. liepos 20 d. Bendrovė perėmė buvusios Panevėžio miesto valstybinės vandens tiekimo bendrovės, kuri buvo įsteigta 1991 m., teises, kai Lietuvos centrinė vandentiekio ir kanalizacijos tarnyba buvo padalinta į 14 regioninių vandens tiekimo įmonių. 1996 m. nuo Bendrovės atsiskyrė Biržų, Kupiškio ir Pasvalio padaliniai. 1999 m. lapkričio 2 d. prie Bendrovės buvo prijungta UAB „Pramoniniai vandenys“. 2000 m. sausio 28 d. buvo įregistruotas Bendrovės Rokiškio filialas. 2002 m. gruodžio 30 d. Rokiškio filialas buvo atskirtas, kurio pagrindu buvo įsteigta nauja nuo Bendrovės nepriklausoma įmonė UAB „Rokiškio vandenys“. Bendrovės buveinė yra Panevėžyje, Velžio kelias 13.

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei, neturi filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2023 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3E-369 „Dėl garantinio geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“ paskyrė UAB „Aukštaitijos vandenys“ garantiniu geriamojo vandens tiekėju ir nuotekų tvarkytoju (toliau – Garantinis vandens tiekėjas) Panevėžio viešojo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo regione.

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 86.407.503 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro. Įstatinio kapitalo dydis yra pilnai apmokėtas. Bendrovės akcininkų struktūra 2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau esančioje lentelėje:

Akcininkas	2025 m. gruodžio 31 d.		2024 m. gruodžio 31 d.	
	Akcijų skaičius	Kapitalo dydis	Akcijų skaičius	Kapitalo dydis
Panevėžio miesto savivaldybė	82.062.101	23.798.009,29	82.062.101	23.798.009,29
Panevėžio rajono savivaldybė	4.345.402	1.260.166,58	4.345.402	1.260.166,58
Iš viso:	86.407.503	25.058.175,87	86.407.503	25.058.175,87

Pagrindinės Bendrovės veiklos sritys yra geriamojo vandens surinkimas, valymas ir tiekimas vartotojams, nuotekų tvarkymas ir išvalyto vandens išleidimas į atvirus telkinius bei šiam tikslui skirtų statinių eksploatacija ir remontas. Bendrovė tiekia geriamąjį vandenį bei teikia nuotekų tvarkymo paslaugas 102.188 Panevėžio miesto ir rajono gyventojams ir 1.635 juridiniams asmenims.

2025 m. Bendrovės vidutinis metinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 224 darbuotojai (2024 m. – 222 darbuotojai). Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas pateikiamas žemiau esančioje lentelėje:

Darbuotojų kategorijos	2025 m.	2024 m.
Administracija	7	7
Vadovai (padalinių vadovai ir juos pavaduojantys darbuotojai)	25	25
Specialistai	29	28
Jaunesnieji specialistai ir technikai	28	26
Tarnautojai	10	11
Darbininkai	125	125
Iš viso:	224	222

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2024 m. birželio 13 d. nutarimu Nr. O3E-856 nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2024 m. rugpjūčio 1 d. (galiojo iki 2025 m. rugsėjo 1 d.).

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2025 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3E-1055 nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2025 m. rugsėjo 1 d.

Apskaitos priežiūros mokestis, nuotekų valymo kainos abonentams už padidėjusią ir savitąją taršą bei nuotekų dumblo tvarkymo technologinėse grandyse kainos nesikeitė.

1 Bendroji informacija (tęsinys)

Informacija apie kainas pateikiama žemiau:

Gyventojams	Nuo 2025-09-01 €/m ³ (be PVM)	Nuo 2024-08-01 iki 2025-09-01 €/m ³ (be PVM)
Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas bute		
Geriamojo vandens tiekimo	0,98	0,86
Nuotekų tvarkymo	1,25	1,18
APPM	0,74	0,74
Individualių namų gyventojams, perkantiems paslaugas namų įvaduose		
Geriamojo vandens tiekimo	0,96	0,84
Nuotekų tvarkymo	1,24	1,17
APPM	0,65	0,65
Daugiabučių namų gyventojams, perkantiems paslaugas namų įvaduose		
Geriamojo vandens tiekimo	0,96	0,84
Nuotekų tvarkymo	1,21	1,14
APPM	8,16	8,16
Įmonėms		
Už patalpų šildymui ir karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamąjį vandenį ir tiekiamą vartotojams		
Geriamojo vandens tiekimo	0,96	0,84
Nuotekų tvarkymo	1,21	1,14
Už kitoms reikmėms sunaudotą geriamąjį vandenį ir sutvarkytas nuotekas bei už karštam vandeniui ruošti sunaudotą geriamąjį vandenį ir tiekiamą abonentams		
Geriamojo vandens tiekimo	1,07	0,95
Nuotekų tvarkymo	1,21	1,14

APPM yra diferencijuotas pagal apskaitos prietaisų diametrus ir tipus (nuo 1,01 € (be PVM) iki 120,86 € (be PVM)). Vidutinis APPM apskaitos prietaisui per mėnesį yra 3,66 €.

Mokesčiai už padidintą ir specifinę taršą (nuo 0,0002 €/m³ (be PVM) iki 0,030 €/m³ (be PVM)).

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2025 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2025 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos prie LR Finansų ministerijos.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, t.y. prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

2.3. Nematerialusis turtas

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu pripažįstamas turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 144,81 Eur ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupą amortizaciją ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Ilgalaikis nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą 4 - 10 metų naudingo tarnavimo laiką. Amortizacijos sąnaudos apskaitomos pardavimo savikainos ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Dėl pasikeitusių technologinių, ekonominių sąlygų bendrovės veikloje nebenaudojamam ilgalaikiam nematerialiajam turtui, Bendrovė apskaito turto vertės sumažėjimą (pastaba Nr. 2.4.)

2.4. Materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija arba lygi 144,81 Eur (mašinos ir įranga, transporto priemonės, matavimo ir reguliavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių), ir kurio nustatytas naudingas tarnavimo laikas yra daugiau nei vieneri metai, yra laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu. Pastatai, statiniai, nuotekų ir vandentiekio tinklai ir kiti perdavimo įrenginiai yra laikomi ilgalaikiu materialiuoju turtu nepriklausomai nuo vertės. Ilgalaikiam materialiajam turtui yra nustatyta 0,29 Eur likvidacinė vertė.

Bendrovės pastatai, mašinos ir įrenginiai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., yra apskaitomi indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą sukaupą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas, jo įsigijimo vertė ir sukaupas nusidėvėjimas, turto vertės sumažėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno(nuostolių) ataskaitoje prie kitos veiklos rezultatų. Kai turtas nurašomas, likutinė vertė apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridedamos prie turto įsigijimo vertės tuomet, kai galima aiškiai įrodyti, kad šios išlaidos pailgina turto naudingo tarnavimo laiką (tokiu atveju patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis) arba pagerina jo naudingąsias savybes.

Remonto išlaidos ir kiti eksploatacijos kaštai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai patiriami.

Dėl pasikeitusių technologinių, ekonominių sąlygų bendrovės veikloje nebenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui, taip pat ilgalaikiam materialiajam turtui, kurio teikiama ekonominė nauda yra sumažėjusi, Bendrovė apskaito turto vertės sumažėjimą. Ilgalaikio turto atsiperkamoji vertė prilyginama 0 Eur, kaip turto nebeneruojančio pajamų, o dėl naudojimo specifikos retai parduodamo arba visai neparduodamo. Vertės sumažėjimo nuostolis pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis. Ruošiamam naudoti ilgalaikiam materialiajam turtui vertės sumažėjimas apskaičiuojamas pagal atsargų apskaitos taisykles.

Pagal patikėjimo sutartį valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas Bendrovės balanse tose pačiose ilgalaikio materialiojo turto grupėse kaip ir nuosavo turto, tik yra atskirai tvarkoma jo apskaita. Jis apskaitomas pagal Bendrovės nustatytas ilgalaikio materialiojo turto apskaitos taisykles.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.4. Materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, atsižvelgiant į nustatytą atitinkamo turto eksploataavimo laiką. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti kitą mėnesį po to, kai ilgalaikis turtas pradamas eksploatuoti. Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos pardavimo savikainos, bendrųjų ir administracinių ir kitos veiklos sąnaudų straipsniuose.

Ilgalaikio materialiojo turto vidutinis naudingo tarnavimo laikotarpis (metais):

Pastatai	39
Statiniai	31
Vandentiekio tinklai	50
Nuotekų tinklai	49
Perdavimo įrenginiai	24
Mašinos ir įranga	15
Transporto priemonės	13
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	10

Vidutinis naudingo tarnavimo laikas apskaičiuotas atsižvelgiant į ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nėra pilnai nusidėvėjęs ir kuriam nėra apskaitytas turto vertės sumažėjimas. Naudingo tarnavimo laikas peržiūrimas periodiškai.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas eksploatuoti.

2.5. Atsargos

Atsargas sudaro žaliavos ir medžiagos skirtos, geriamojo vandens ir nuotekų objektų eksploatacijai, ir turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 144,81 Eur (mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, matavimo ir reguliavimo prietaisai, kompiuterinė technika, gamybinis ūkinis inventorių). Jų savikaina nustatoma remiantis faktinėmis sąskaitose nurodytomis kainomis. Faktiškai pradėjus naudoti ar jas sumontavus, atsargos yra nurašomos į sąnaudas arba yra kapitalizuojamos į ilgalaikio materialiojo turto vertę. Nurašius į sąnaudas trumpalaikį turtą, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 144,81 Eur, apskaitoje vedama šių daiktų kiekinė apskaita. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat. Atsargų savikaina apskaičiuojama remiantis FIFO metodu. Esant reikalui, Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą lėtai judančioms ir nenaudojamos atsargoms, siekdama jas apskaityti mažesniąja iš savikainos ir grynosios galimo realizavimo vertės. Atsargų vertės sumažėjimas pripažįstamas bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

2.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Metų pabaigoje peržiūrimos ir įvertinamos visos abejotinos gautinos sumos. Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos.

Bendrovė apskaito realizacinės vertės sumažėjimus potencialiems nuostoliams dėl abejotinų skolų, vertindama konkrečius juridinių asmenų įsiskolinimus ir taikydama skolų senaties metodą, vertinant gyventojų įsiskolinimus. Abejotinų skolų nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje įtraukiami į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose, kitose mokėjimo įstaigose bei pinigai kelyje. Pinigus kelyje sudaro mokesčių rinkėjų iš gyventojų surinkti pinigai už suteiktas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, bet dar nepervesti Bendrovei iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaita sudaryta ir pateikta finansinėse ataskaitose netiesioginiu būdu. Dotacijos skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti laikomos finansinės veiklos pinigų srautais. Trumpalaikės investicijos priskiriamos investicinei veiklai.

2.8. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikės investicijas sudaro iki 12 mėnesių terminuoti indėliai. Už terminuotuosius indėlius yra skaičiuojamos sukauptos palūkanos, kuriomis didinama terminuotųjų indėlių vertė. Faktiškai iš banko gavus palūkanas, registruojamas pinigų padidėjimas ir indėlio vertės sumažėjimas.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.9. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Bendrovės gauta ilgalaikė paskola įvertinta amortizuota savikaina, kurią apskaičiuojant priskaičiuotomis palūkanomis didinama, o sumokėtomis palūkanomis ir grąžintos paskolos dalimi mažinama finansinio įsipareigojimo suma.

2.10. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Apskaitoje pripažįstamos gautinos dotacijos pagal pasirašytas finansavimo sutartis tokia dalimi, kokia yra atlikti darbai, kurių finansavimui yra skirta dotacija, minus sulaikytos sumos. Sulaikytos sumos pripažįstamos gautina dotacija įgyvendinus projektą. Dotacijų, susijusių su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota tokia dalimi, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas, ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų straipsnis.

Gauti avansai pagal pasirašytas finansavimo sutartis dotacijomis nepripažįstami, kol jie nėra panaudojami.

Dotacijos, skirtos sąnaudoms kompensuoti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Jos iš karto pripažįstamos panaudotomis tokia dalimi, kuria yra kompensuojamos sąnaudos. Su pajamomis susijusi dotacija apskaitoje pripažįstama, kai yra priimtas sprendimas, kad dotacija bus gauta.

Pagal patikėjimo sutartį gaunamas turtas laikomas dotacija, susijusia su turtu.

2.11. Išmokos darbuotojams

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka, Bendrovės vadovybės sprendimu išmokos dydis gali būti padidintas iki 4 mėnesinių atlyginimų dydžio išmokos. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso sudarymo dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuarijiniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Bendrovės negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertiniu vidurkiu.

2.12. Pajamų pripažinimas

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

Vartotojams sąskaitos už geriamąjį vandenį ir nuotekų tvarkymo paslaugas pateikiamos kas mėnesį remiantis geriamojo vandens apskaitos prietaisų parodomais. Išskyrus stambias gamybos įmones, kurios turi nuotekų apskaitos prietaisus, užmokestis už nuotekų tvarkymo paslaugas yra nustatomas remiantis prielaida, kad nutekamojo vandens kiekis yra lygus per tą patį laikotarpį patiekto geriamo vandens kiekiui.

Apskaitos veikla pripažįstama geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio veikla (APPM).

Kitos veiklos pajamos pripažįstamos pajamų uždirbimo momentu. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamas gautas žalos atlyginimas – teismų priteistos kompensacinės palūkanos.

Gauti delspinigiai, baudos pripažįstami investicinės veiklos pajamomis, kai pinigai yra gauti.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.13. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Pardavimo savikainą sudaro vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo savikaina ir APPM sąnaudos.

Bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su Bendrovės vadovybe, administracija, buhalterija, ekonomikos ir planavimo skyriumi, projektų įgyvendinimo grupe. Prie šių sąnaudų taip pat priskiriama dalis pardavimo tarnybos sąnaudų, kuri nepatenka prie pardavimo savikainos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai patiriamos. Bendrosioms ir administracijos sąnaudoms taip pat priskiriamos ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likvidavimo, ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos, įvairūs nuostoliai, atidėjiniai, abejotinių skolų sąnaudos, ilgalaikio turto minimalios vertės keitimo sąnaudos.

Sumokėti delspinigiai ir baudos yra pripažįstami investicinės veiklos sąnaudomis.

2.14. Sandoriai užsienio valiutomis

Operacijos užsienio valiutomis apskaitomos pagal operacijos atlikimo metu galiojančius valiutų keitimo kursus: pelnas ir nuostoliai dėl šių operacijų apmokėjimo ir dėl piniginio turto bei piniginių įsipareigojimų, išreikštų užsienio valiutomis, perskaičiavimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą. Metų pabaigos likučiai perskaičiuojami taikant metų pabaigoje galiojančius oficialius valiutų keitimo kursus.

2.15. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas paremtas metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Nuo 2025 m. sausio 1 d. Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 16 proc. (2024 m. - 15 proc.).

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas pripažįstamas balanse, kai turto balansinė vertė yra didesnė už jo mokesčio bazę.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra sudengiami.

2.16. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso dieną.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi balansinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

2.16. Turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turtas gali būti nuvertėjęs. Kai balansinė vertė viršija turto atsiperkamąją vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.17. Įvertinimų naudojimas ruošiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima turto nusidėvėjimo (amortizacijos), vertės sumažėjimo, ilgalaikio atlygio darbuotojams įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.18. Atidėjiniai

Įsipareigojimai, kurių galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo datos negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir, dėl kurių tikėtina reikės naudoti Bendrovės turtą yra pripažįstami finansinėse ataskaitose atidėjiniais.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Lietuvos finansinės atskaitomybės standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

2.22. Klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovės esminė klaida – klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu, ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės finansinės būklės bei veiklos rezultatų ir esminės klaidos suma sudaro daugiau nei 0,18 proc. Bendrovės turto vertės.

2.23. Susiję asmenys

Su Bendrove susijusiais asmenimis laikomi bendrovės vadovai – generalinis direktorius, ekonomikos direktorius, eksploatacijos direktorius ir jų šeimos nariai, šių asmenų ar jų šeimos narių kontroliuojamos įmonės, kuriose kontrolė yra didesnė negu 20 proc. nuosavo kapitalo. Įmonės darbuotojai, kurie pagal pareigas yra laikomi susijusiais asmenimis atskleidžia savo ir savo šeimos narių kontroliuojamų įmonių ryšius su Bendrove ir tokie ryšiai atspindimi aiškinamajame rašte (jeigu tokie sandoriai vyko).

3 Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

Rodikliai	Koncesijos, patentai, licenzijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2024 m. gruodžio 31 d.	167	1.617.387	1.882	1.619.436
Įsigyta	-	25.613	-	25.613
Nurašyta (-)	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	167	1.643.000	1.882	1.645.049
Sukaupta amortizacija				
2024 m. gruodžio 31 d.	167	1.000.526	1.882	1.002.575
Priskaityta už laikotarpį	-	86.528	-	86.528
Nurašyta (-)	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	167	1.087.054	1.882	1.089.103
Vertės sumažėjimas				
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
Priskaityta už laikotarpį	-	23.433	-	23.433
Nurašyta (-)	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	23.433	-	23.433
Balansinė vertė				
2024 m. gruodžio 31 d.	-	616.861	-	616.861
2025 m. gruodžio 31 d.	-	532.513	-	532.513

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines.

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2025 m. gruodžio 31 d. lygi 113.575 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 292.544 Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Programinei įrangai, skirtai dumblo džiovinimui, buvo apskaitytas vertės sumažėjimas 23.433 Eur sumai (pastaba Nr. 4).

UAB „AUKŠTAITIJOS VANDENYS“, įmonės kodas 147104754, Velžio kelias 13, 36111 Panevėžys, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2025 M. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(Eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 Materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama lentelėje žemiau:

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Išsigijimo vertė							
2024 m. gruodžio 31 d.	6.998	108.155.143	21.534.763	1.591.995	3.360.256	184.864	134.834.019
Išigyta	-	870.648	573.708	247.624	202.444	1.270.822	3.165.246
Nurašyta (-)	-	(13.119)	(235.523)	(28.706)	(104.749)	-	(382.097)
Perleista (-)	-	-	(11.843)	(58.090)	(1.507)	-	(71.440)
Perkelta iš kt. grupių	-	714.224	517.050	-	16.545	(1.247.819)	-
2025 m. gruodžio 31 d.	6.998	109.726.896	22.378.155	1.752.823	3.472.989	207.867	137.545.728
Sukauptas nusidėvėjimas							
2024 m. gruodžio 31 d.	-	56.235.282	16.697.894	980.134	2.559.637	-	76.472.947
Priskaityta už laikotarpį	-	2.284.843	938.175	86.528	192.163	-	3.501.709
Nurašyta (-)	-	(13.118)	(230.121)	(21.928)	(102.143)	-	(367.310)
Perleista (-)	-	-	(11.843)	(58.088)	(1.507)	-	(71.438)
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	58.507.007	17.394.105	986.646	2.648.150	-	79.535.908
Vertės sumažėjimas							
2024 m. gruodžio 31 d.		903.482	67.556	-	155	-	971.193
Priskaityta už laikotarpį	-	1.151.826	636.165	-	-	-	1.787.991
Nurašyta (-)	-	-	-	-	-	-	-
Perleista (-)	-	-	-	-	-	-	-
Perkelta iš kt. grupių	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	2.055.308	703.721	-	155	-	2.759.184
Balansinė vertė							
2024 m. gruodžio 31 d.	6.998	51.016.379	4.769.313	611.861	800.464	184.864	57.389.879
2025 m. gruodžio 31 d.	6.998	49.164.581	4.280.329	766.177	824.684	207.867	55.250.636

2025 m. pagal patikėjimo sutartį iš Panevėžio miesto ir rajono savivaldybių buvo perimti vandentiekio ir nuotekų tinklai bei vandentiekio gręžinys, kurių vertė 865.703 Eur.

4 Materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno(nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines bei kitos veiklos sąnaudas.

Per 2025 m. Bendrovė nurašė ir likvidavo nebetinkamą naudojimui ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė sudarė 14.787 Eur, iš kurio 794 Eur buvo finansuota dotacijų lėšomis. Compensa Vienna Insurance Group, ADB kompendavo 6.778 Eur patirtą nuostolį dėl turto likvidavimo. Nurašyto turto likutinė vertė 7.215 Eur yra įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pasikeitus gamybinų įmonių technologijoms, ženkliai buvo sumažinta tarša, todėl bendrovei atsirado galimybė sausintą, apdorotą dumblą panaudoti žemės ūkyje. Sudarytos sausinto dumblo tvarkymo sutartys dėl dumblo išvežimo, panaudojant jį tręšimui ir/ar rekultivacijai Lietuvos Respublikoje galiojančių teisės aktų numatyta tvarka. Dumblo sausinimas leido bendrovei reikšmingai sumažinti sąnaudas lyginant su dumblo džiovinimu, kas įtakojo ir vandens/nuotekų kainas, kurios yra vienos iš mažesnių Lietuvoje. Dėl išvardytų priežasčių dumblo džiovinimui skirtas turtas tapo nebenaudojamas, todėl buvo apskaitytas šio turto vertės sumažėjimas 1.809.987 Eur sumai, iš kurio 1.563.588 Eur buvo finansuota dotacijų lėšomis.

Taip pat buvo apskaitytas 1.437 Eur vertės sumažėjimas sandėlyje lėtai judančiai įrangai. Pripažintas nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo 247.836 Eur yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

5.129 m vandentiekio tinklų, esančių Jurginų g. Panevėžio mieste, 4.149 m nuotekų tinklų ir trys nuotekų siurblynės, esančių Panevėžio rajono Molainių kaime ir 4.695 m vandentiekio tinklų, esančių Naujamiesčio mstl., kurių balansinė vertė 1.891.423 Eur, yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolą. Įkeitimo sutartis galioja iki 2039 m. spalio 4 d.

6.974 m vandentiekio ir nuotekų tinklų, esančių Panevėžio mieste, 17.515 m nuotekų tinklų, esančių Panevėžio rajono Paliūniškio, Maskvytiškių, Paežerio ir Vaivadų kaimuose, 2.043 m vandentiekio tinklų, esančių Naujamiesčio mstl. ir 2.840 m vandentiekio tinklų, esančių Ramygaloje, kurių balansinė vertė 1.371.029 Eur, yra įkeisti EIB kaip užstatai už paskolą. Įkeitimo sutartis galioja iki 2024 m. gruodžio 12 d.

Bendrovė neturi investicinio turto ir lizingo sutarčių pagrindu įsigyto turto, areštuoto turto.

Naudojamas, bet pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina:

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	14.179.883	13.948.808
Mašinos ir įranga	8.731.801	7.666.088
Transporto priemonės	442.336	473.308
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1.559.130	1.486.781
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	24.913.150	23.574.985

Indeksacijų įtaka

Pirmosios indeksacijos metu, kuri buvo atlikta 1991 m. liepos 1 d., turto, įsigyto iki tos dienos, įsigijimo ir likutinė vertė buvo dauginamos iš koeficientų 1,98 ir 2,2.

Antrąjį kartą indeksavimo koeficientus, svyruojančius intervale tarp 2 ir 5, Lietuvos Respublikos Vyriausybė nustatė 1992 m. gegužės 1 d.

Trečioji indeksacija buvo atlikta 1994 m. gegužės 1 d. Skirtingi indeksavimo koeficientai buvo taikomi pastatams ir statiniams (1 - 14) bei mašinoms ir įrengimams (1 - 10).

Ketvirtoji indeksacija buvo vykdoma 1995 m. gruodžio 31 d. Ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuojamas taikant skirtingus indeksacijos koeficientus pastatams ir statiniams (1 - 1,68) bei mašinoms ir įrengimams (1 - 1,593).

Antrosios, trečiosios ir ketvirtosios indeksacijų metu ankstesniųjų indeksacijų metu perkainotas ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuojamas papildomai. Taip pat buvo indeksuojama ir nebaigta statyba.

Bendrovė negali nustatyti ir atskleisti pastatų, statinių bei tinklų indeksacijos įtakos sumos, įtrauktos į ilgalaikio materialiojo turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai. Perindeksuoti mašinos ir įrengimai yra pilnai nudėvėti.

4 Materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės pagal patikėjimo sutartis valdomas Panevėžio miesto ir rajono savivaldybių turtas 2025 m. gruodžio 31 d. nurodytas lentelėje žemiau:

Patikėtojas	Perimtas turtas	Likutinė vertė, 2025-12-31	Sutarties Nr.	Patikėjimo termino pradžia	Patikėjimo termino pabaiga	Kur randasi turtas
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio tinklai	9.241	S1-848/151	2009-12-14	Kasmet tęsiama	Garuckų k. Panevėžio r.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai, vandentiekio bokštas	804.083	87	2021-04-22	2041-04-22	Piniavos k, Vaivadų k., Ramygala Panevėžio r.
Panevėžio miesto savivaldybė	Vandens pakėlimo stotelės ir vandentiekio ir nuotekų tinklai	819.811	213	2022-12-20	2032-11-01	Vandens pakėlimo stotelės Vilniaus g. 8 ir Beržų g. 25, VT ir NT Janonio, Pušaloto, Geležinkelių g. Panevėžio m.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	21.973	S2-358/214	2022-12-22	2042-12-01	Raupio g., Staniūnų k., Velžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	71.230	s2-12/14	2023-02-03	2043-01-25	Onos, Savanorių, Žvalgų g., Vyčių k., Velžio sen. ir Šiltnamių g., Dembavos k. Velžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	44.270	s2-38/64	2023-03-27	2043-01-25	Garnių g., Dembavos k., Velžio sen. ir Rūtų g., Tičkūnų k. Panevėžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	24.462	s2-95/210	2023-10-24	2043-09-27	Slenkstinio aklg., Paviešečių k., Panevėžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	82.130	s2-113/239	2023-11-30	2043-10-26	Mortos ir Mindaugo g., Molainių k., Panevėžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	118.121	s2-35/56	2024-04-03	2027-12-31	Kęstučio g., Vyčių k., Velžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	118.320	s2-49/103	2024-04-25	2027-12-31	Tvenkinio - Upės g., Molainių k., Panevėžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	75.075	s2-66/104	2024-05-21	2044-05-20	Kirkūnų ir Vyčių g., Staniūnų k., Velžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	65.881	s2-75/114	2024-06-21	2027-12-31	Vingiuotoji ir Šiltnamių g., Dembavos k., Velžio sen.
Panevėžio miesto savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	230.913	115	2024-06-27	2032-11-01	Vėdrynų, Kazio Naruševičiaus, Kirkūnų, Ramygalos g.
Panevėžio miesto savivaldybė	Viešos vandens kolonėlės	8.300	120	2024-07-05	2029-07-04	Kranto g. 36, Elektros g. 7, Parko g. 22 Panevėžio m.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	56.454	s2-87/136	2024-08-22	2043-08-29	Gulbių ir Baužių g., Dembavos k., Velžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	63.796	s2-115/182	2024-10-18	2034-08-29	Z.Malinsko g., Paliūniškio k., Karsakiškio sen.; Pušų g., Vyčių k., Velžio sen. Ir Klevų g., Vaivadų k., Panevėžio sen.
Panevėžio rajono savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	72.780	S2-20/21	2025-02-13	2035-02-12	Pušyno g., Naujamiesčio k., Naujamiesčio sen., Garnių g., Dembavos k., Velžio sen.

4 Ilgalaikis turtas (tęsinys)

Lentelės tęsinys:

Panevėžio rajono svivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	46.701	S2-35/38	2025-03-12	2035-03-11	Pajuosčio pl., Demnavos k., Velžio sen., Žagienio g., Šilagalio k., Panevėžio sen.
Panevėžio rajono svivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	4.408	S2-54/94	2025-05-29	2035-05-28	Veteranų g., Demnavos k., Velžio sen.
Panevėžio rajono svivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	216.841	S2-86/129	2025-08-08	2035-08-07	Šilauogių g., Vyčių k., Velžio sen. ir Naujoji g., Stetiškių k., Panevėžio sen.
Panevėžio miesto savivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	105.785	166	2025-10-03	2032-10-02	Asiūklių, Upėtakio, Stetiškių, Žiobrių g., Nevėžio akligatvis, Panevėžio m.
Panevėžio rajono svivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	123.552	S2-342/209	2025-12-12	2035-06-26	Bobkalnio ir Žalioji g., Vaivadų k., Panevėžio r.
Panevėžio rajono svivaldybė	Vandentiekio ir nuotekų šalinimo tinklai	291.830	S2-343/210	2025-12-18	2035-08-28	Sodžiaus, Lėvens, Tvenkinio, Bangos, Krantinės g., Molainių k., Panevėžio r.
		3.475.957				

Pagal panaudos sutartis Bendrovė eksploatuoja žemiau nurodytą turtą:

Panaudos teikėjas	Gautas panaudai turtas	Likutinė vertė, 2025-12-31	Sutarties Nr.	Panaudos pradžia	Panaudos pabaiga	Kur randasi turtas
ŽŪB "Vaivadų meistrai"	Vandentiekio tinklai	1.623	71	2004-05-03	kasmet tęsiama	Vaivadų k. šiaurinė dalis
UAB „Viktauga“	Vandentiekio (482,41 m) tinklai ir magistralinis nuotakynas (417,99 m)	-	105	2020-05-12	2029-12-31	Gumbės g. Panevėžio m.
AB „Amilina“	Geriamojo vand. apskaitos pr. SITRANS F M Ultragarsinis srauto matuoklis FMU90	503	59	2013-05-08 2022-03-29	neteterminuota neteterminuota	AB "Amilina"
UAB „Pas Katina“	Vandentiekio (45 m) ir nuotekų (94 m) tinklai	6.656	198	2014-12-17	neteterminuota	Vaivadų k. Karsakiškio seniūn.
Vilius Ramoška	Nuotekų (263,79 m) tinklai ir ir siurblinė 1 vnt.	20.997	161	2015-11-16	neteterminuota	Vijoklių g. Staniūnų k.
Audrius Balčėtis	Vandentiekio (99,12 m) tinklai	301	15	2019-01-22	neteterminuota	Jūratės sk. Molainių k.
Audrius Balčėtis	Nuotekų (205,1 m) tinklai	21.285	16	2019-01-22	neteterminuota	Dvaro g., Jūratės sk. Molainių k.
Savitiškio g. 87-101 NSB	Vandentiekio (189,06 m) ir nuotekų (189,28 m) tinklai	-	115	2021-07-15	neteterminuota	Savitiškio g. Panevėžio m.
Molainių k. Sodžiaus g. savininkai	Nuotekų (400 m) tinklai	-	117	2021-07-26	neteterminuota	Sodžiaus g. Molainių k., Panevėžio seniūn.
Rolandas Mickevičius	Vandentiekio (546,93 m) tinklai	-	143	2021-09-01	neteterminuota	Demnavos k. Jūros ir Gandrų g., Velžio seniūn.
Darius Jasėnas	Vandentiekio (208,55 m) ir nuotekų (186,53 m) tinklai	-	151	2021-09-14	neteterminuota	Liublino g. Panevėžio m.
Gražvydas Saulis	Vandentiekio (182,34 m) ir nuotekų (181 m) tinklai	-	195	2021-11-29	neteterminuota	Žaros g. Panevėžio m.
Robertas Kulbė ir Egidijus Vogulis	Vandentiekio (261,15 m) ir nuotekų (350,80 m) tinklai	-	204	2021-12-06	neteterminuota	Šėtos g. Panevėžio m.

4 Ilgalaikis turtas (tęsinys)

Lentelės tęsinys:

UAB „Dujostata“	Vandentiekio (164,72 m) ir nuotekų (189,28 m) tinklai	-	152	2022-09-05	neterminuota	Staniūnų k., Giraitės g., Velžio seniūn.
Giedrius Katilevičius	Vandentiekio (249,99 m) ir nuotekų (262,35 m) tinklai	-	157	2022-09-08	neterminuota	Kupolių g. Panevėžio m.
Eugenijus Rastauskas	Vandentiekio (363,47 m) ir nuotekų (326,83 m) tinklai	-	33	2023-03-14	2027-12-31	Paviešėčių k., Kazio Naruševičiaus g. Panevėžio seniūn.
UAB „Viktauga“	Nuotekų perpumpavimo siurblinė, šulinyje Nr. 111	-	110	2023-06-14	neterminuota	Molainių k., Panevėžio seniūn.
Vilmantė Pakalnienė	Vandentiekio (2,8 m) ir nuotekų (34,45 m) tinklai	-	142	2023-07-03	neterminuota	Vėgėlių g. Panevėžio m.
Leonas Petrevičius	Nuotekų perpumpavimo siurblinė	-	137	2024-08-27	neterminuota	Bruknynės ir Svirnupio g. Panevėžio m.
Vincas Martinaitis	Vandentiekio (45,45 m) ir nuotekų (54,42 m) tinklai	-	215	2024-12-11	neterminuota	Barklainių g. Panevėžio m.
Mindaugas Strazdas	Vandentiekio (393,44 m) ir nuotekų (584,85 m) tinklai, nuotekų perpumpavimo siurblinė	-	153	2025-09-29	neterminuota	Memencių g., Panevėžio m.
			51.365			

Pagal panaudos sutartis eksploatuojamas turtas nėra įtrauktas į 2025 m. gruodžio 31 d. balansą.

Vykdomi statybos darbai ir sumokėti avansai

Nebaigtos statybos likutis 2025 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2025 m. pateikiami lentelėje žemiau:

Projektas:	2024 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimai	Įvesta į eksploataciją	2025 m. gruodžio 31 d.
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų NT ir VT sistemų Panevėžio m. ir r.	14.170	-	14.170	-
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų NT ir VT sistemų Panevėžio m. ir r.	-	89.994	89.994	-
Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų NT ir VT sistemų Panevėžio m. ir r.	-	114.403	114.403	-
Kiti projektai	170.694	1.066.425	1.029.252	207.867
Statybos darbų ir sumokėtų avansų iš viso	184.864	1.270.822	1.247.819	207.867

Per 2025 m. buvo užbaigti projektai Nr. LAAIF-AM-FK03-0006 ir LAAIF-AM-FK04-0005 „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste ir rajone“. Atliktų darbų vertė sudarė 218.567 Eur, iš kurių 107.800 Eur buvo finansuota iš LR valstybės biudžeto lėšų. Rangos sutarčių apimtyje nutiesta 793 m nuotekų tinklų (prijungti 29 būstai) ir 784 m vandentiekio tinklų (prijungti 27 būstai).

5 Atsargos

Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės

Žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales 2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, bendraja verte	801.070	731.177
Atimti: pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimas	(151.260)	(133.318)
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, grynąja verte	649.810	597.859

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 17.942 Eur sumai įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Įkeistų atsargų ar atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, nėra.

6 Pirkėjų skolos

Pirkėjų skolas už geriamąjį vandenį ir nuotekų surinkimo paslaugas 2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Klientų grupė:		
Gamybos įmonės	1.032.680	710.063
Gyventojai	794.061	732.648
Kiti vartotojai	181.490	162.309
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	(179.632)	(173.801)
Pirkėjų skolų iš viso	1.828.599	1.431.219

Klientų grupes galima apibūdinti taip:

Gamybos įmonės. Šios įmonės atsiskaito su Bendrove pagal išrašytas sąskaitas. Grupė yra išskirtinė dėl to, kad dauguma šios grupės klientų yra stambios įmonės ir dažnai tenka spręsti kiekvienos tokios įmonės problemas atskirai.

Gyventojų grupė. Ji apima daugiabučių ir individualių namų gyventojus bei daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijas (toliau – DGNB). Gyventojai deklaruoja suvartojimą pagal butuose ir individualiuose namuose įrengtus apskaitos prietaisus. Gyventojai su Bendrove atsiskaito pagal išrašytas sąskaitas remiantis deklaruotu suvartojimu.

Kiti vartotojai. Tai biudžetinės ir buities poreikių įmonės - ligoninės, mokyklos, prekybos įmonės, statybos - remonto organizacijos ir visos kitos įstaigos, kurios nepatenka į pirmąsias dvi vartotojų grupes. Ši vartotojų grupė su Bendrove atsiskaito pagal išrašytas sąskaitas. Dalis šios grupės klientų – mokyklos, ligoninės – yra finansuojami iš savivaldybių biudžetų.

Pirkėjų abejotinų skolų vertės pasikeitimas sudarė 5.831 Eur - abejotinų skolų pripažinimo nuostolis 17.981 Eur, apmokėta abejotinų skolų 119 Eur ir nurašyta 12.031 Eur.

2025 m. gruodžio 31 d. Panevėžio miesto savivaldybės skola sudarė 558 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. - 642 Eur), Panevėžio rajono savivaldybės skola – 431 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 502 Eur).

7 Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Kitos per vienus metus gautinos sumos	20.850	21.049
Iš APVA gautinos dotacijų sumos	-	54.028
Atimti: abejotinų skolų realizacinės vertės sumažėjimas	(432)	-
Per vienus metus kitų gautinų sumų iš viso	20.418	75.077

8 Trumpalaikės investicijos

Kitos investicijos

2024 m. gruodžio 31 d. terminuotų indėlių suma sudarė 1.600.000 Eur, sukauptos palūkanos – 17.853 Eur. Trumpalaikiai terminuotieji indėliai buvo nuo pusės metų iki vienerių metų AB SEB banke, Swedbank AB, Luminor Bank AS ir AB Artea banke.

2025 m. gruodžio 31 d. visos sutartys baigė galioti. Per 2025 m. už indėlius buvo išmokėta 43.338 Eur palūkanų ir pripažinta 25.485 Eur palūkanų pajamų.

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	3.847.813	2.262.443
Pinigai kelyje	30.259	31.051
Pinigai kitose mokėjimo įstaigose	13.365	12.649
Pinigai kasoje	1.469	1.522
	3.892.906	2.307.665

Per 2025 m. AB Artea bankas išmokėjo 15.111 Eur palūkanų už pinigų likutį banko sąskaitoje. Šios palūkanos buvo pripažintos finansinės ir investicinės veiklos pajamomis.

10 Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Programinės ir kt. įrangos aptarnavimas	31.676	9.107
Turto ir verslo draudimas	8.303	8.655
Prenumerata	919	829
Kitos sąnaudos	3.155	2.575
	44.053	21.166

11 Nuosavas kapitalas

Kapitalas

2025 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas sudarė 25.058.176 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. - 25.058.176 Eur). Įstatinio kapitalo dydis yra pilnai apmokėtas.

Privalomasis ir kiti rezervai

2025 m. iš nepaskirstytojo pelno į privalomąjį rezervą buvo pervesta 98.447 Eur, į kitus rezervus – 1.710.502 Eur. Sudarytas rezervas investicijoms – 1.310.502 Eur ir paskirta pelno dalis kitiems tikslams – 400.000 Eur (40.000 Eur skirta paramai, 360.000 Eur – kolektyvo reikmėms, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams).

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2025 m. akcininkų sprendimu buvo išmokėta 160.000 Eur dividendų (2024 m. – 100.000 dividendų).

2025 m. gruodžio 31 d. grynasis ataskaitinių metų pelnas sudarė 789.349 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis pelnas - 1.968.949 Eur).

12 Dotacijos

Per 2025 m. buvo pripažinta 107.800 Eur dotacija iš valstybės biudžeto lėšų, skirta finansuoti projektą „Gyvenamų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste ir rajone“. Iš šios sumos 64.680 Eur sudarė 2024 m. gautas avansas, kuris pripažintas dotacija per 2025 m. (pastaba Nr. 15).

2025 m. buvo pakoreguotas saulės elektrinei skirtas finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų už 91 Eur.

2025 m. buvo pasirašytos turto patikėjimo sutartys su Panevėžio miesto ir rajono savivaldybėmis dėl vandentiekio ir nuotekų tinklų bei vandens gręžinio Panevėžio mieste ir rajone, kurių vertė 865.073 Eur perdavimo valdyti ir naudoti neatlygintinai (pastaba Nr. 4).

2025 m. buvo pripažintas dumblo džiovinimui skirto turto nuvertėjimas (pastaba Nr. 4). Kadangi šis turtas buvo pastatytas iš dotacijos lėšų, su šiuo turtu susijusi dotacija balansine verte 1.563.588 Eur pripažinta panaudota turto vertės sumažėjimui padengti.

Dotacijų likutis 2025 m. gruodžio 31 d. ir pokyčiai per 2025 m. pateikiami lentelėje žemiau:

Rodikliai	ES Phare	SIDA	Privatizavimo fondas	Valstybės biudžetas	Sanglaudos fondas	Modernizavimo fondas	Panevėžio m. ir r. savivaldybės	Viso
Finansavimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	2.806.487	3.283.315	377.195	10.077.202	37.089.792	16.000	2.959.300	56.609.291
Finansuota	-	-	-	107.800	-	-	865.703	973.503
Nurašyta (-)	(15.108)	(11.672)	-	(20.848)	(55.391)	-	-	(103.019)
Korekcija	-	-	-	(91)	-	-	-	(91)
2025 m. gruodžio 31 d.	2.791.379	3.271.643	377.195	10.164.063	37.034.401	16.000	3.825.003	57.479.684
Dotacijų amortizacija								
2024 m. gruodžio 31 d.	2.409.213	2.574.254	223.348	5.921.900	16.794.191	1.555	261.515	28.185.976
Priskaityta už laikotarpį	68.645	95.454	6.417	250.114	992.199	1.333	77.490	1.491.652
Nurašyta (-)	(15.108)	(11.199)	-	(20.527)	(55.391)	-	-	(102.225)
Korekcija	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	2.462.750	2.658.509	229.765	6.151.487	17.730.999	2.888	339.005	29.575.403

12 Dotacijos (tęsinys)

Lentelės tęsinys:

Rodikliai	ES Phare	SIDA	Privatizavimo fondas	Valstybės biudžetas	Sanglaudos fondas	Modernizavimo fondas	Panevėžio m. ir r. savivaldybės	Viso
Vertės sumažėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Priskaityta už laikotarpį	-	-	-	164.591	1.398.997	-	-	1.563.588
Nurašyta (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	164.591	1.398.997	-	-	1.563.588
Balansinė vertė								
2024 m. gruodžio 31 d.	397.274	709.061	153.847	4.155.302	20.295.601	14.445	2.697.785	28.423.315
2025 m. gruodžio 31 d.	328.629	613.134	147.430	3.847.985	17.904.405	13.112	3.485.998	26.340.693

2024 m. dotacijų amortizacija sudarė 1.479.252 Eur. Dotacijų amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į pardavimo savikainos sąnaudas.

Nurašytos dotacijos susijusios su likviduotu ilgalaikiu materialiuoju turtu (pastaba Nr. 4).

13 Atidėjiniai

Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	995.630	793.885
	995.630	793.885

Atidėjinius sudaro kiekvienam Bendrovės darbuotojui apskaičiuota pensijų kaupimo išmoka remiantis aktuariniais įvertinimais. Dabartinė apibrėžtų ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Bendrovės negrąžintų ilgalaikių paskolų palūkanų svertiniu vidurkiu (pastaba Nr. 14).

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus išeinančiam iš darbo darbuotojui, sulaukus pensinio amžiaus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovės vadovybės sprendimu išmokos dydis gali būti padidintas iki 4 mėnesinių atlyginimų dydžio išmokos darbuotojams, išdirbusiems įmonėje daugiau negu 26 metus.

Pensijų kaupimo išmokų pasikeitimas 201.745 Eur sumai per 2025 m. yra įtrauktas į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pensijų įsipareigojimų atidėjinio augimui įtakos turėjo darbuotojų kaitos koeficientas, darbuotojų, išdirbusių įmonėje daugiau negu 26 metus augimas ir darbo užmokesčio didėjimas.

14 Skolos kredito įstaigoms

		2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Po vieno metų mokėtina suma			
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	a)	1.563.241	1.683.491
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	b)	1.156.264	1.224.279
		<u>2.719.505</u>	<u>2.907.770</u>
Per vienus metus mokėtina suma			
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	a)	126.840	127.311
Europos investicijų banko paskola geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone	b)	68.386	68.406
		<u>195.226</u>	<u>195.717</u>
		<u>2.914.731</u>	<u>3.103.487</u>

a) 2017 m. rugpjūčio 4 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 2.284.737 Eur sumai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone finansuoti. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2039 m. spalio 4 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 1,62 proc. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1.683.490 Eur ir sukauptos palūkanos 6.591 Eur. 120.249 Eur paskolos dalis kartu su sukauptomis palūkanomis 6.591 Eur yra mokėtina per 2026 m.

b) 2020 m. gegužės 28 d. Bendrovė pasirašė ilgalaikės paskolos sutartį su Finansų ministerija dėl valstybės vardu suteiktos paskolos iš Europos investicijų banko 1.644.381 Eur sumai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sistemų renovavimui ir plėtrai Panevėžio mieste ir rajone finansuoti. Buvo išimta 1.426.311 Eur paskolos suma. Paskutinės paskolos dalies grąžinimo terminas yra 2043 m. gruodžio 12 d. Už paskolą mokamos fiksuotos metinės palūkanos – 0,573 proc. 2025 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1.224.280 Eur ir sukauptos palūkanos 370 Eur paskola. Mokėtina suma per 2026 m. – 68.016 Eur paskolos dalis ir 370 Eur sukauptos palūkanos.

Paskolų grąžinimo terminai:

2026 m. (su sukauptomis palūkanomis)	195.226
2027 m. - 2030 m.	753.058
2031 m. ir vėliau	<u>1.966.447</u>
	<u>2.914.731</u>

2025 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų palūkanų svertinis vidurkis – 1,18 proc. (2024 m. gruodžio 31 d. – 1,18 proc.).

15 Gauti avansai

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už vandenį ir nuotekas ir kt. paslaugas	42.537	42.340
Kiti gauti avansai ir piniginiai užstatai	-	64.680
	<u>42.537</u>	<u>107.020</u>

Per 2025 m. buvo panaudotas 64.680 Eur avansas iš valstybės biudžeto lėšų, skirtas projekto Nr. LAAIF-AM-FK04-0005 „Gyvenamųjų būstų prijungimas prie esamų centralizuotų nuotekų tvarkymo ir vandens tiekimo sistemų Panevėžio mieste“ įgyvendinimui (2024 m. gruodžio 31 d. - 64.680 Eur). Panaudotas avansas pripažintas dotacija (pastaba Nr. 12).

16 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Sukaupti atostoginiai	435.367	401.867
Mokėtinas socialinis draudimas	159.338	123.780
Mokėtini atlyginimai ir kitos išmokos	420	290
	595.125	525.937

Sukauptų atostoginių pasikeitimas 33.500 Eur sumai yra įtrauktas į pardavimo savikainą, bendrąsias ir administracines sąnaudas.

17 Kitos mokėtinų sumos ir įsipareigojimai

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Mokestis už gamtos išteklius	738.327	717.617
Mokėtinas PVM	205.972	194.595
Mokestis už aplinkos taršą	115.929	136.402
Kitos mokėtinų sumos už darbus ir paslaugas	28.354	240.337
Nekilnojamo turto mokestis	5.248	5.149
Per vienus metus mokėtinų sumų iš viso	1.093.830	1.294.100

18 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2025 m. gruodžio 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	18.866	11.018
Ateinančių laikotarpių pajamos	398	398
	19.264	11.416

19 Pardavimo pajamos

	2025 m.	2024 m.	Pokytis,%
Vandens tiekimas	5.481.822	5.387.767	+1,7
Nuotekų tvarkymas	8.070.714	7.836.214	+3,0
Aptarnavimo kaina	597.596	592.646	+0,8
Pardavimo pajamos iš viso	14.150.132	13.816.627	+2,4

20 Pardavimo savikaina

	2025 m.	2024 m.	Pokytis, %
Vandens tiekimo savikaina			
Darbo užmokestis	1.964.791	1.764.674	+11,3
Nusidėvėjimas ir amortizacija	751.648	738.056	+1,8
Gamtos išteklių mokestis	738.327	717.617	+2,9
Elektros energija	378.843	422.651	-10,4
Avarijų šalinimo sąnaudos	131.725	108.607	+21,3
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	112.214	149.092	-24,7
Medžiagos	80.053	82.037	-2,4
Pensijų kaupimo sąnaudos	64.782	698	+9181,1
Socialinis draudimas	34.676	31.097	+11,5
Kuras	30.323	33.250	-8,8
Šiluma	29.665	29.402	+0,9
Kitos sąnaudos	65.716	59.548	+10,4
Vandens savikaina iš viso	4.382.763	4.136.729	+5,9
Nuotekų tvarkymo savikaina			
Darbo užmokestis	3.264.417	2.718.546	+20,1
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.291.734	1.218.250	+6,0
Elektros energija	461.138	517.501	-10,9
Medžiagos	440.427	457.979	-3,8
Remonto darbai ir techninio aptarnavimo paslaugos	239.353	189.777	+26,1
Dumblo tvarkymas	175.089	231.407	-24,3
Gamtos taršos mokestis	114.937	135.448	-15,1
Pensijų kaupimo sąnaudos	86.090	13.376	+543,6
Kuras	69.278	63.145	+9,7
Šiluma	69.038	67.061	+2,9
Socialinis draudimas	57.552	47.870	+20,2
Fizinė sauga	47.209	37.987	+24,3
Atliekų tvarkymas	44.957	34.161	+31,6
Transporto ir mechanizmų nuoma	44.945	42.986	+4,6
Kitos sąnaudos	112.000	112.485	-0,4
Nuotekų tvarkymo savikaina iš viso	6.518.164	5.887.979	+10,7
APPM sąnaudos			
Darbo užmokestis	309.549	259.868	+19,1
GV apskaitos prietaisų keitimo, remonto ir patikros sąnaudos	78.319	62.392	+25,5
Nusidėvėjimas	15.510	4.842	+220,3
Pensijų kaupimo sąnaudos	7.868	3.470	+126,7
Socialinis draudimas	5.444	4.578	+18,9
Kitos	18.347	17.914	+2,4
APPM sąnaudos iš viso	435.037	353.064	+23,2
Pardavimo savikaina iš viso	11.335.964	10.377.772	+9,2

Pensijų kaupimo sąnaudų didėjimo priežastys pateiktos pastaboje Nr. 13. Darbo užmokesčio sąnaudų didėjimą įtakojo darbo užmokesčio augimas bei išmokėtos premijos iš pelno 246.410 Eur.

21 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2025 m.	2024 m.	Pokytis, %
Darbo užmokestis	1.187.514	1.012.899	+17,2
Ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	265.778	27.395	+870,2
Nekilnojamo turto ir kiti veiklos mokesčiai	45.746	39.918	+14,6
VERT, asociacijų narių mokesčiai	45.098	40.824	+10,5
Pensijų kaupimo sąnaudos	43.005	5.072	+747,9
Nusidėvėjimas ir amortizacija	35.538	28.923	+22,9
Socialinės reikmės	33.328	37.479	-11,1
Informacinių sistemų aptarnavimas, licencijų nuoma	32.057	33.119	-3,2
Įmokų surinkimas	31.861	31.166	+2,2
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	29.122	105.907	-72,5
Parama	24.950	29.850	-16,4
Socialinis draudimas	21.795	18.527	+17,6
Abejotinų skolų sąnaudos	18.294	14.451	+26,6
Audito užmokestis ir kitos profesinės sąnaudos	12.980	15.669	-17,2
IT likvidavimas	7.215	29.686	-75,7
Atidėjinių sąnaudos	-	(290.198)	-
Kitos sąnaudos	142.962	159.047	-10,1
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso	1.977.243	1.339.734	+47,6

Pensijų kaupimo sąnaudų didėjimo priežastys pateiktos pastaboje Nr. 13. Darbo užmokesčio sąnaudų didėjimą įtakojo darbo užmokesčio augimas bei išmokėtos premijos iš pelno 67.873 Eur.

22 Kitos veiklos rezultatai

	2025 m.	2024 m.
Fontanų priežiūros paslaugų pajamos	14.976	14.976
Medžiagų pardavimo pajamos	9.706	6.398
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	6.874	-
Pelnas iš ilgalaikio turto likvidavimo	6.863	5.172
Sporto salės pajamos	5.772	6.714
Kitos pajamos	28.490	23.903
Medžiagų pardavimo (sąnaudos)	(7.178)	(6.042)
Fontanų priežiūros paslaugų (sąnaudos)	(5.674)	(6.572)
Sporto salės (sąnaudos)	(2.043)	(2.179)
Kitos (sąnaudos)	(21.392)	(21.580)
	36.394	20.790

23 Kitos palūkanų ir panašios pajamos (sąnaudos)

	2025 m.	2024 m.
Pajamos:		
Palūkanų pajamos	40.596	17.853
Delspinigių ir baudų pajamos	4.770	33.005
	<u>45.366</u>	<u>50.858</u>

Palūkanų pajamas sudarė 25.485 Eur palūkanų už terminuotus indėlius ir 15.111 Eur palūkanų už pinigų likutį banko sąskaitoje. (pastabos Nr. 8, 9).

	2025 m.	2024 m.
Sąnaudos		
Palūkanų (sąnaudos)	(36.134)	(38.472)
Kitos finansinės (sąnaudos)	(181)	(27)
	<u>(36.315)</u>	<u>(38.499)</u>

24 Pelno mokestis

	2025 m.	2024 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	141.512	178.370
Praėjusių metų pelno mokestis	(1.458)	-
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(47.033)	(15.049)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>93.021</u>	<u>163.321</u>

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti taikant 17 proc. tarifą (pastaba Nr. 2.15) (2024 m. - 16 proc.).

Atidėtąjį pelno mokestį sudaro:

	2025 m.	2024 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	30.611	27.808
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	11.755	10.834
Atsargų vertės sumažėjimas	25.714	21.331
Sukaupti atostoginiai (socialinis draudimas)	1.306	1.131
Pensijų kaupimai	169.257	127.022
IT nusidėvėjimas pagal PMĮ	1.133	83
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	<u>239.776</u>	<u>188.209</u>
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(37.470)	(32.165)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<u>202.306</u>	<u>156.044</u>

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:

Ilgalaikio materialiojo turto (turtinio įnašo) apskaitymas tikrąja verte	(34.934)	(36.244)
IT nusidėvėjimas pagal PMĮ	(539)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	<u>(35.473)</u>	<u>(36.244)</u>

Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	166.833	119.800
---	----------------	----------------

24 Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas	2025 m.	2024 m.
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pradžioje	(32.165)	(26.045)
Pokytis	(5.305)	(6.120)
Realizacinės vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(37.470)	(32.165)

25 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vienetų balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paimtos paskolos yra su fiksuotomis palūkanų normomis, todėl Bendrovei negresia palūkanų normų svyravimo rizika.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2025 m. gruodžio 31 d. buvo 3,06 ir 2,75 (atitinkamai 2024 m. gruodžio 31 d. – 2,46 ir 2,22).

Užsienio valiutos rizika

Bendrovės sandoriai bei, atitinkamai, piniginių turto ir įsipareigojimų 2025 m. gruodžio 31 d. likučiai yra išreikšti eurais, todėl Bendrovė nepatiria valiutų kursų svyravimų.

26 Susijusių šalių sandoriai

Per 2025 m. Bendrovės vadovai negavo jokių išmokų, nesusijusių su darbo santykiais, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduota turto ar suteikta paslaugų. Bendrovės vadovams buvo išmokėta 177.990 Eur (2024 m. – 148.823 Eur).

Per 2025 m. Bendrovės vadovams apskaičiuota pensijų kaupimo išmoka sudarė 67.338 Eur (2024 m. – 66.866 Eur).

27 Pelno paskirstymo projektas

Lentelėje pateiktas vadovybės siūlomas pelno paskirstymas, kuris dar nėra patvirtintas akcininkų.

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	789.349
Pervedimai iš rezervų	400.000
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	1.189.349
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo privalomąjį rezervą	39.467
Į kitus rezervus – investicijoms ir paskolų grąžinimui	755.082
Dividendams	237.000
Paramai	39.000
Kolektyvo reikmėms, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	118.800
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-

28 Poataskaitiniai įvykiai

Nekoreguojantys įvykiai

Nuo 2026 m. sausio 1 d. buvo pakeista minimali ilgalaikio turto vertė nematerialiajam turtui, mašinų ir įrangos, transporto priemonių ir kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių grupėms. Buvo 144,81 Eur, po keitimo - 200 Eur. Visų ilgalaikio turto vienetų, kurių įsigijimo savikaina tapo mažesnė už patvirtintą naują minimalią vertę, ir kurie dėl to jau neatitiko ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, likutinė vertė 28.459 Eur buvo pripažinta bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Saulius Venckus</u>	<u>2026 m. vasario 5 d.</u>
<u>Vyr.finansininkė (buhalterė)</u>	<u>Lina Ulienė</u>	<u>2026 m. vasario 5 d.</u>