



# ŠIAULIŲ VANDENYS

UAB „Šiaulių vandenys“  
Įmonės kodas 144133366  
Vytauto g. 103, 77160 Šiauliai, Lietuva

**2025 m. gruodžio 31 d.  
FINANSINĖS ATASKAITOS**

**2025 m. gruodžio 31 d. BALANSAS**

2026 m. kovo 26 d. Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

<u>Metu</u>				
(ataskaitinis laikotarpis)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2025 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2024 12 31)
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>124 100 443</b>	<b>121 066 491</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	133 345	184 389
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		133 345	184 389
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	123 761 183	120 708 139
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		113 728 001	112 766 973
2.3.	Mašinos ir įranga		3 594 264	3 920 476
2.4.	Transporto priemonės		829 971	898 413
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		455 923	441 095
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		5 153 024	2 681 182
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		205 915	173 963
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.	205 915	173 963
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5 841 552</b>	<b>3 653 894</b>
1.	ATSARGOS	4.	549 537	505 274
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		521 178	493 025
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		28 359	12 249
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	1 798 245	1 677 987
2.1.	Pirkėjų skolos		1 792 028	1 674 511
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		6 217	3 476
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	3 493 770	1 470 633
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	7.	<b>158 778</b>	<b>171 530</b>
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>		<b>130 100 773</b>	<b>124 891 915</b>

Balansas (tęsinys)

		<b>79 602 474</b>	<b>74 192 292</b>
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		
1.	KAPITALAS	8. 75 933 844	71 128 366
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	75 933 844	71 128 366
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)	-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	8. 169	141
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	-	-
4.	REZERVAI	8. 1 908 355	1 288 301
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	192 292	102 871
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	-	-
4.3.	Kiti rezervai	1 716 063	1 185 430
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8. 1 760 106	1 775 484
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	1 760 106	1 775 484
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-	-
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	9. 38 868 710	40 156 942
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>	10. 256 854	214 405
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	210 935	169 385
2.	Mokesčių atidėjiniai	45 919	45 020
3.	Kiti atidėjiniai	-	-
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>11 365 702</b>	<b>10 322 797</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	7 548 868	6 925 355
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11. 7 548 868	6 925 355
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 VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3 816 834	3 397 442
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11. 724 368	724 368
2.3.	Gauti avansai	12. 101 248	81 048
2.4.	Skolos tiekėjams	13. 1 051 763	709 565
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	14. 133 164	251 189
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15. 936 075	861 533
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojin	16. 870 216	769 739
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	17. 7 033	5 479
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>130 100 773</b>	<b>124 891 915</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Aurimas Rutkauskas  
(vardas pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Asta Širmenienė  
(vardas pavardė)

## 2025 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 m. kovo 26 d. Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

<u>Metu</u> (ataskaitinis laikotarpis)				
Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2025 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2024 12 31)
1.	Pardavimo pajamos	18.1.	16 126 427	15 536 257
2.	Pardavimo savikaina	18.2.	(11 607 001)	(11 157 662)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
<b>4.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>4 519 426</b>	<b>4 378 595</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	19.1.	( 617 642)	( 530 170)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19.2.	(1 749 964)	(1 559 488)
7.	Kitos veiklos rezultatai	20.	92 967	171 561
8.	patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcija pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21.	168 484	51 192
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21.	( 301 068)	( 391 523)
<b>13.</b>	<b>APMOKESTINIMĄ</b>		<b>2 112 203</b>	<b>2 120 167</b>
14.	Pelno mokestis	22.	( 342 633)	( 331 744)
<b>15.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1 769 570</b>	<b>1 788 423</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Aurimas Rutkauskas  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

Asta Širmenienė  
(vardas ir pavardė)

**2025 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2026 m. kovo 26 d. Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

Metų (ataskaitinis laikotarpis)			Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso		
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Ilgalaikio materialio ojo turto	Finan- sinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas			Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023 12 31)</b>	<b>66 664 385</b>	<b>122</b>	-	-	-	-	-	<b>1 338 301</b>	<b>68 002 808</b>	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023 12 31)</b>	<b>66 664 385</b>	<b>122</b>	-	-	-	-	-	<b>1 338 301</b>	<b>68 002 808</b>	
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)	-	-	-	-	-	-	-	( 12 939)	( 12 939)	
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	1 788 423	1 788 423	
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	( 50 000)	( 50 000)	
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	102 871	-	1 185 430	(1 288 301)	
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	4 463 981	19	-	-	-	-	-	-	4 464 000	
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024 12 31)</b>	<b>71 128 366</b>	<b>141</b>	-	-	-	<b>102 871</b>	-	<b>1 185 430</b>	<b>1 775 484</b>	<b>74 192 292</b>

*Tęsinys kitame puslapyje*

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materiali ojo turto	Finan- sinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
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)	-	-	-	-	-	-	-	( 9 464)	( 9 464)	( 9 464)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	1 769 570	1 769 570	1 769 570
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	( 80 000)	( 80 000)	( 80 000)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	89 421	-	2 791 493	(2 880 914)	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	(1 185 430)	1 185 430	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	4 805 478	28	-	-	-	-	-	(1 075 430)	-	3 730 076
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025 12 31)</b>	<b>75 933 844</b>	<b>169</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192 292</b>	<b>-</b>	<b>1 716 063</b>	<b>1 760 106</b>	<b>79 602 474</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Aurimas Rutkauskas  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Asta Širmenienė  
(vardas ir pavardė)

## 2025 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026 m. kovo 26 d. Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data)

Metų  
(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2025 12 31)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2024 12 31)
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		19 878 091	19 234 754
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		19 121 070	18 506 229
1.1.2.	Kitos įplaukos		757 021	728 525
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(15 419 731)	(14 143 990)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(5 055 694)	(5 298 317)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(6 646 853)	(5 898 879)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(3 574 714)	(2 790 486)
1.2.4.	Kitos išmokos		(142 470)	(156 308)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>4 458 360</b>	<b>5 090 764</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(4 404 312)	(4 568 213)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		8 055	29 416
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(4 396 257)</b>	<b>(4 538 797)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		1 463 076	(50 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		1 543 076	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(80 000)	(50 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		497 958	(457 158)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1 347 881	693 416
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1 347 881	693 416
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1 023 628)	(1 114 341)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(724 368)	(724 368)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(299 260)	(389 973)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		11 336	138 951
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	(222 041)
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		164 162	48 407
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(1 793)	(1 550)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1 961 034</b>	<b>(507 158)</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		-	-
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>2 023 137</b>	<b>44 809</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>1 470 633</b>	<b>1 425 824</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>3 493 770</b>	<b>1 470 633</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Aurimas Rutkauskas  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio  
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Asta Širmenienė  
(vardas ir pavardė)

## 2025 m. gruodžio 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2026 m. kovo 26 d. Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data)

### I. Bendroji informacija

Teisinė forma ir pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Šiaulių vandenys“
Įmonės kodas	144133366
PVM mokėtojo kodas	LT441333610
Buveinės adresas	Vytauto g. 103, Šiauliai
Telefonas	+370 41 525 550
Elektroninis paštas	office@siauliuvandenys.lt
Interneto svetainės adresas	www.siauliuvandenys.lt
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. kovo 28 d., Šiauliai
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi Bendrovės duomenys	Juridinių asmenų registras

Uždarnosios akcinės bendrovės „Šiaulių vandenys“ (toliau – Bendrovė) finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovės pagrindinė veikla yra vandens surinkimas, valymas ir tiekimas, nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas, paviršinių nuotekų tvarkymas. Bendrovei išduota licencija, kuri suteikia teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Šiaulių mieste bei Aukštėlkės, Ginkūnų, Jurgeliškių ir Vijolių kaimuose, kurie priklauso Šiaulių rajono savivaldybei.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3E-369 Bendrovė paskirta garantiniu vandens tiekėju Šiaulių regione.

Bendrovė vykdo ir kitą veiklą, susijusią su vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų teikimu.

Vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainas nustato Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). 2025 m. gegužės 30 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-827 „Dėl UAB „Šiaulių vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nustatytos naujos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos, kurios įsigaliojo nuo 2025 m. liepos 1 d.

2025 m. gruodžio 31 d. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 236,7 (2024 m. gruodžio 31 d. – 240,9).

### II. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

#### Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu. Pagal 2021 m. lapkričio 23 d. priimto Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574 pakeitimo įstatymo nuostatas, nuorodos į Verslo apskaitos standartus (VAS) laikomos nuorodomis į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS). Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS).

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (Eur).

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

#### ***Ilgalaikis nematerialusis turtas***

##### Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

Atskirai įsigyjamas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Programinė įranga	3 - 15 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

#### ***Ilgalaikis materialusis turtas***

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienus metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 145 Eur. Vandens skaitikliai priskiriami ilgalaikiam turtui, nepriklausomai nuo įsigijimo vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 0,29 Eur.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai ir statiniai	30-80 metų
Mašinos ir įranga	5-20 metai
Vandens skaitikliai	5 metai
Transporto priemonės	7-10 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-10 metų

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas turto įvedimo į eksploataciją akte. Nusidėvėjimo laikotarpį nustato Bendrovės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto išlaidos, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes, pridedamos prie ilgalaikio materialiojo turto vertės. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto, naudingo tarnavimo laikotarpius.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### ***Turto vertės sumažėjimas***

Kiekvienų metų finansinių ataskaitų sudarymo datai Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jei šis turtas anksčiau buvo perkainotas, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jei šis turtas anksčiau buvo perkainotas, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

#### ***Finansinis turtas***

Finansiniam turtui priskiriama po vieno metų gautinos sumos ir kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą.

Finansinio turto klasifikavimas priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties, kurie nustatomi pirminio pripažinimo metu.

#### ***Finansinio turto vertės sumažėjimas***

Finansinės ataskaitų sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Vertės sumažėjimo 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 apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

#### ***Kitas ilgalaikis turtas***

Kitam ilgalaikiam turtui priskiriamas atidėtojo pelno mokesčio turtas ir kitas ilgalaikis turtas, kuris neapskaitomas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

### **Atsargos**

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra nustatoma iš numatomos pardavimo kainos, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo, transportavimo bei paruošimo naudojimui sąnaudos. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena atsargų operacija.

Atsargos kelyje yra pripažįstamos pagal INCOTERMS sąlygas, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Bendrovei.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose, kasoje ir pinigai kelyje.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais, jei gautinų sumų apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 180 dienų bei įvertinus skolos susigrąžinimo galimybes, formuojamas gautinų sumų vertės sumažėjimas. Gautinų sumų vertės sumažėjimo dydis nustatomas atsižvelgiant į pirkėjų grupes:

- juridinių asmenų gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas tokia suma, kurios dėl įvairių priežasčių nebesitikima atgauti;
- fizinių asmenų gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas atsižvelgiant į pradelstą apmokėjimo terminą bei šiam terminui nustatytą procentą:

nuo 6 iki 12 mėn.	nuo 12 iki 18 mėn.	nuo 18 iki 24 mėn.	virš 24 mėn.
50 %	65 %	80 %	100 %

Pripažintos vertės sumažėjimo sumos pelno (nuostolių) ataskaitoje priskiriamos veiklos sąnaudoms.

### **Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos. Sukauptos pajamos skaičiuojamos siekiant užfiksuoti apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį suteiktas paslaugas, už kurias sąskaitos dar neišrašytos. Remiantis deklaravimo už Bendrovės suteiktas paslaugas tendencijomis, sukauptos pajamos yra skaičiuojamos, kaip suteiktos, tačiau nedeklaruotos pajamos už ataskaitinių metų paskutinio mėnesio 29-31 dienų laikotarpį.

### **Dotacijos**

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

#### Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos panaudotomis, mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

#### Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

### **Atidėjiniai**

Atidėjinius sudaro Bendrovės įsipareigojimai, kurių galutinės sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, bet galima patikimai įvertinti.

Apskaitoje registruojami pelno mokesčio bei pensijų ir panašių įsipareigojimų darbuotojams atidėjiniai. Atidėjiniai suformuojami ir užregistruojami apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai susidaro apmokestinamieji laikinieji skirtumai. Atidėjiniai apskaičiuojami dauginant apmokestinamąjį laikinąjį skirtumą iš ataskaitų sudarymo metu galiojančio pelno mokesčio tarifo.

### **Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

Po vieno metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vieno metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Per vienus metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama per vienus metus.

### **Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

### **Pajamų pripažinimas**

Pajamos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

### Prekių pardavimas

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė su prekėmis susijusią riziką ir jų teikiamą naudą yra perdavusi pirkėjui;
- Bendrovė parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja;
- tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertinamos.

### Paslaugų teikimas

Abonentams ir vartotojams teikiamų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pajamų dydis nustatomas vadovaujantis vandens apskaitos prietaisų rodmenimis. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į priimtų tvarkyti paviršinių nuotekų kiekį, kuris apskaičiuojamas vadovaujantis su klientais sudarytų sutarčių sąlygomis. Už suteiktas paslaugas juridiniams ir fiziniams asmenims kiekvieną mėnesį pateikiami apskaitos dokumentai.

Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis ir atvežto dumblo tvarkymo paslaugų pajamos pripažįstamos pagal išrašytus apskaitos dokumentus, vadovaujantis su pirkėjais sudarytų šių paslaugų teikimo sutarčių sąlygomis.

Kitos veiklos pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Šių pajamų pagrindimui sudaromos teikiamų paslaugų kalkuliacijos, kuriose įvertinamos ir šioms paslaugoms atlikti patirtos sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos, kurias sudaro delspinigiai, palūkanos už pradelstus mokėjimus bei baudos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą, pajamomis pripažįstamos gavus jų apmokėjimą.

### **Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką.

### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurais yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu.

Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginių turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

### **Skolinimosi išlaidos**

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

### **Pelno mokesčiai**

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą.

### Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai apskaičiuojamas atsižvelgiant į ataskaitinių metų apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2025 m. Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 16 proc. (2024 m. - 15%).

### Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai yra pripažįstami atsiradus laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri, tikėtina, ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną, realizuojant laikinuosius skirtumus.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Apskaičiuojant atidėtojo pelno mokesčio vertę, taikomas toks pelno mokesčio tarifas, koks jis bus taikomas, kai išnys mokesstinės ir finansinės apskaitos skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtasis mokestis.

Einamųjų metų ir atidėtasis pelno mokestis yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Finansinės rizikos valdymo politika**

#### Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

#### Palūkanų normos rizika

Bendrovėje yra palūkanų normos koncentracijos rizika, nes Bendrovė skolinasi lėšas fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis. Bendrovė valdo riziką išlaikydama tinkamą fiksuotų ir kintamų paskolų palūkanų derinį.

Bendrovė nenaudoja jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

#### Likvidumo rizika

Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Bendrovės sandoriai sudaryti eurais, todėl Bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

### **Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Bendrovei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

### **Susijusios šalys**

Susijęs asmuo - juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Bendrovei;
- b) gali daryti Bendrovei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš Bendrovės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas Bendrovės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

### **Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

### **Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai**

Vadovybė, taikydama Bendrovės apskaitos politiką, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

### III. Aiškinamojo rašto pastabos

#### 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

##### 1.1. Lentelėje pateikiama nematerialiojo turto būklė ir jo pokytis:

Eil. Nr.	Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>1.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023 12 31)</b>	<b>185 206</b>	<b>-</b>	<b>185 206</b>
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	590 401	4 500	594 901
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(405 195)	(4 500)	(409 695)
1.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:</b>			
2.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	47 703	-	47 703
2.1.1.	įsigyto ar pasigaminto turto	58 420	-	58 420
2.1.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	(10 717)	-	(10 717)
2.1.3.	perkelto turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-
2.2.	Amortizacija (-)	(48 520)	-	(48 520)
2.2.1.	apskaičiuota amortizacija (-)	(59 231)	-	(59 231)
2.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	10 711	-	10 711
2.2.3.	perkelta amortizacijos iš vieno straipsni į kitą (+/-)	-	-	-
2.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-
2.3.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-	-
2.3.2.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-
2.3.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-	-
2.3.4.	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsni į kitą (+/-)	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024 12 31)</b>	<b>184 389</b>	<b>-</b>	<b>184 389</b>
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	638 104	4 500	642 604
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(453 715)	(4 500)	(458 215)
3.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:</b>			
4.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	9 794	-	9 794
4.1.1.	įsigyto ar pasigaminto turto	9 794	-	9 794
4.1.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
4.1.3.	perkelto turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-
4.2.	Amortizacija (-)	(60 838)	-	(60 838)
4.2.1.	apskaičiuota amortizacija (-)	(60 838)	-	(60 838)
4.2.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-
4.2.3.	perkelta amortizacijos iš vieno straipsni į kitą (+/-)	-	-	-
4.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-
4.3.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-	-
4.3.2.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-
4.3.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-	-
4.3.4.	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsni į kitą (+/-)	-	-	-
<b>5.</b>	<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025 12 31)</b>	<b>133 345</b>	<b>-</b>	<b>133 345</b>
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	647 898	4 500	652 398
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	(514 553)	(4 500)	(519 053)
5.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-

##### 1.2. Visiškai amortizuoto, tačiau Bendrovės veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2025 m.	2024 m.
Programinė įranga	234 412	220 648
Kitas nematerialusis turtas	4 500	4 500
<b>Iš viso:</b>	<b>238 912</b>	<b>225 148</b>

**1.3.** 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

**1.4.** Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų straipsniuose.

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas

2.1. Lentelėje pateikiama ilgalaikio materialiojo turto būklė ir jo pokytis:

Eil. Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi statybos darbai	Iš viso
<b>1.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023 12 31)</b>	<b>108 250 398</b>	<b>4 197 611</b>	<b>384 911</b>	<b>294 185</b>	<b>2 586 046</b>	<b>115 713 151</b>
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	154 803 609	23 522 509	2 327 385	1 006 921	2 586 046	184 246 470
1.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(45 682 966)	(19 324 898)	(1 942 474)	( 712 736)	-	(67 663 074)
1.4.	Nuvertėjimas (-)	( 870 245)	-	-	-	-	( 870 245)
<b>2.</b>	<b>Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį:</b>						
2.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	7 396 854	231 816	304 710	281 445	95 136	8 309 961
2.1.1.	įsigyta turto	4 468 385	465 190	665 165	290 800	3 220 051	9 109 591
2.1.2.	kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)	-	( 428 449)	( 360 455)	( 9 355)	-	( 798 259)
2.1.3.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	2 928 469	195 075	-	-	(3 124 915)	( 1 371)
2.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-
2.2.1.	perkainota turto	-	-	-	-	-	-
2.2.2.	kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)	-	-	-	-	-	-
2.2.3.	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-	-	-	-
2.3.	Nusidėvėjimas (-)	(2 880 279)	( 508 951)	208 792	( 134 535)	-	(3 314 973)
2.3.1.	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(2 880 279)	( 931 813)	( 147 165)	( 143 546)	-	(4 102 803)
2.3.2.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	422 862	355 957	9 011	-	787 830
2.3.3.	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-	-	-	-
2.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-
2.4.1.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-
2.4.2.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-	-	-	-
2.4.3.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-
2.4.4.	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024 12 31)</b>	<b>112 766 973</b>	<b>3 920 476</b>	<b>898 413</b>	<b>441 095</b>	<b>2 681 182</b>	<b>120 708 139</b>
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	162 200 463	23 754 325	2 632 095	1 288 366	2 681 182	192 556 431
3.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(48 563 245)	(19 833 849)	(1 733 682)	( 847 271)	-	(70 978 047)
3.4.	Nuvertėjimas (-)	( 870 245)	-	-	-	-	( 870 245)

Tęsinys kitame puslapyje

Lentelės tęsinys

**4. Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:**

4.1. Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	3 948 186	372 815	35 046	184 481	2 471 842	7 012 370
4.1.1. įsigyta turto	2 190 303	561 122	83 249	186 406	4 270 437	7 291 517
4.1.2. kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)	-	( 224 188)	( 48 203)	( 6 500)	( 256)	( 279 147)
4.1.3. perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	1 757 883	35 881	-	4 575	(1 798 339)	-
4.2. Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-
4.2.1. perkainota turto	-	-	-	-	-	-
4.2.2. kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)	-	-	-	-	-	-
4.2.3. perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-	-	-	-
4.3. Nusidėvėjimas (-)	(2 987 158)	( 699 027)	( 103 488)	( 169 653)	-	(3 959 326)
4.3.1. apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	(2 987 158)	( 913 223)	( 151 690)	( 176 148)	-	(4 228 219)
4.3.2. kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	214 196	48 202	6 495	-	268 893
4.3.3. perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-	-	-	-
4.4. Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-
4.4.1. pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-
4.4.2. nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-	-	-	-
4.4.3. kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-
4.4.4. perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-	-	-	-	-	-
<b>5. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025 12 31)</b>	<b>113 728 001</b>	<b>3 594 264</b>	<b>829 971</b>	<b>455 923</b>	<b>5 153 024</b>	<b>123 761 183</b>
5.1. Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	166 148 649	24 127 140	2 667 141	1 472 847	5 153 024	199 568 801
5.2. Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-
5.3. Sukauptas nusidėvėjimas (-)	(51 550 403)	(20 532 876)	(1 837 170)	(1 016 924)	-	(74 937 373)
5.4. Nuvertėjimas (-)	( 870 245)	-	-	-	-	( 870 245)

**2.2.** Bendrovė materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų straipsniuose.

**2.3.** Vadovaujantis 2025 m. rugsėjo 4 d. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-384, Bendrovei perduotas Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamasis turtas – paviršinių nuotekų ir nuotekų šalinimo tinklai. Perduotas turtas apskaitoje užregistruotas nepriklausomų turto vertintojų nustatyta 2 186 976 Eur verte.

**2.4.** Nusidėvėjusio, tačiau Bendrovės veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

	<u>2025 m.</u>	<u>2024 m.</u>
Pastatai ir statiniai	9 710 906	9 574 946
Mašinos ir įranga	14 099 427	13 673 170
Transporto priemonės	1 271 364	1 189 882
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	625 166	563 088
<b>Iš viso:</b>	<b><u>25 706 863</u></b>	<b><u>25 001 086</u></b>

**2.5.** Laikinai Bendrovės veikloje nenaudojamo ilgalaikio turto balansinė vertė:

	<u>2025 m.</u>	<u>2024 m.</u>
Pastatai ir statiniai	1 044 331	1 080 023
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1	1
Mašinos ir įranga	2 962	3 074
<b>Iš viso:</b>	<b><u>1 047 294</u></b>	<b><u>1 083 098</u></b>

**2.6.** Pastatai ir statiniai, kurių likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. buvo 17 945 717 Eur (2024 m. – 18 194 914 Eur), yra įkeisti AB SEB bankui kaip paskolų pagal 2021 m. sausio 27 d. Kreditavimo sutartis Nr.2021000376 (1 830 465 Eur) ir Nr.2021000377 (16 115 252 Eur) grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2036 m. sausio 31 d.

**2.7.** Sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo ilgalaikio turto statybos darbų straipsnio likutis 2025 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 153 024 Eur, iš kurių:

	<b>Apskaitinė vertė</b>
Nuotekų valyklos aeravimo sistemų atnaujinimas ir aerotankų gelžbetoninių konstrukcijų remontas	814.780
Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Šiaulių m. Pabalių (vakarinės dalies) kvartale	518.593
Vandentiekio įvadų ir nuotekų išvadų iki vartotojų žemės sklypų ribų statyba Šiaulių mieste	502.667
Nuotekų siurblinės rekonstravimas (Gytarių NS)	499.585
Nuotekų tinklų D100-D400 mm rekonstravimas Vilniaus g. nuo Radviliškio g. iki Vilniaus g. 100	447.003
Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra (Aisčių g., Sūduvių g., Skalvių g., Švėtės akligatvis)	299.277
Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Šiaulių miesto M. Mažvydo, L. Rėzos gatvėse	279.822
Aerotanko orapūtės montavimas ir derinimas	215.000
Vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra (Jotvingių g., Latgalių g., Švėtės g.)	196.581
Paviršinių nuotekų tinklų rekonstravimas Vilniaus g. nuo Ežero g. iki Draugystės pr.	127.953
Vandentiekio tinklų remontas Vilniaus g. nuo Radviliškio g. iki Pavasario g.	120.711
Nuotekų tinklų su siurbline statyba nuo Bačiūnų slėginės linijos iki Bačiūnų g. 58F	93.506
Tvorų montavimo darbai Birutės vandenvietėje	76.825
Vandentiekio tinklų rekonstravimas Kanapių g. nuo kameros Nr. 91 iki kameros Nr. 136	76.046
Paviršinių nuotekų tinklų siurblinės statyba Žemaitės g. 96F	74.166
Pagrindinės nuotekų siurblinės II-os slėginių nuotekų tinklų linijos statyba	61.347
Vandentiekio tinklų D50 mm rekonstravimas Miglos g. nuo Rasos g. iki Tvenkinio g.	55.605
Paviršinių nuotekų tinklų ir nuotekų valyklos Uosių g. statyba	51.970
Tvorų montavimo darbai Lepšių vandenvietėje	42.000
Buitinių nuotekų tinklų rekonstravimas D200 mm nuo J. Greimo g. 62 iki Vytauto g. 131	41.710
Vandentiekio tinklų D100 rekonstravimas Pakapės g., Rėkyva	41.294
Buitinių nuotekų tinklų statyba Šiaulių m. Frenkelių g. (nuo Frenkelių g. 10 iki Frenkelių g. 2)	38.809
Pavirš. nuotekų tinklų statyba nuo Frenkelių g. 22 iki Frenkelių g. 27	38.180
Vandentiekio tinklų rekonstravimas Birutės g. nuo kameros Nr. 111 iki kameros Nr. 122	38.081
Kiti objektai	401.513
<b>Iš viso:</b>	<b>5.153.024</b>

**2.8.** Pagal nuomos arba panaudos sutartis Bendrovei perduoto ilgalaikio materialiojo turto sąrašas 2025 m. gruodžio 31 d.:

<b>Turto pavadinimas, (nuomos tikslas)</b>	<b>Nuomos arba panaudos sutarties data, Nr.</b>	<b>Nuomos laikotarpis</b>
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklai, Vijolių k., Šiaulių r. (vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugoms teikti)	2016 04 01 Nuomos sutartis Nr. KV1-55	2016 04 01 iki 2026 04 01, gali būti pratęsta
Daugiabučio namo Žeminių g. 6A, Ginkūnai, Šiaulių r. buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Žeminių g. 6B, Ginkūnai, Šiaulių r. buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2014 04 30 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Daukanto g. 45, Šiauliai buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 02 22 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Dvaro g. 123A, Šiauliai buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 02 22 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Vytauto g. 219, Šiauliai buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 03 05 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučio namo Vytauto g. 219A, Šiauliai buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 03 07 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučių namų Miglovaros g. 11,13, Šiauliai buitinių ir įvadinio šalto vandens skaitiklių bevielė nuotolinio nuskaitymo įranga	2019 04 04 Panaudos sutartis	Neterminuota
Daugiabučių namų Draugystės pr. 3, 6, 17, 18, 20, Ežero g. 7, 9, 23, Vilniaus g. 99, 123, Vytauto g. 70, 138, Šiauliai bevielė nuotolinio nuskaitymo duomenų surinkimo ir perdavimo įranga	2019 04 29 Panaudos sutartis	Neterminuota
Saulės šviesos energijos elektrinė adresu Birutės g. 47, Šiauliai	2022 04 25 Nuomos sutartis Nr. 22-04-25/PS-78	2023 08 24 iki 2043 09 27
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo tinklai Gubernijos sodų 10-oji g. 7,8,9,11,12, Šiauliai	2024-02-13 Panaudos sutartis Nr. BD-22	2024 02 13 iki 2030 12 31
Elektromobilis Citroen Berlingo	2025 01 15 Automobilių nuomos pirkimo-pardavimo sutartis Nr.25-01-10/PS-3	2025 01 15 iki 2030 01 15
Elektromobilis Citroen Berlingo	2025 01 15 Automobilių nuomos pirkimo-pardavimo sutartis Nr.25-01-10/PS-3	2025 01 15 iki 2030 01 15
Elektromobilis Škoda Enyaq	2025 01 15 Automobilių nuomos pirkimo-pardavimo sutartis Nr.25-01-10/PS-4	2025 01 15 iki 2030 01 15
Elektromobilis Škoda Enyaq	2025 01 15 Automobilių nuomos pirkimo-pardavimo sutartis Nr.25-01-10/PS-4	2025 01 15 iki 2030 01 15

**2.9.** 2025 m. gruodžio 31 d. išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė buvo:

<b>Turto pavadinimas (nuomos tikslas)</b>	<b>Nuomos sutarties data, pavadinimas, Nr.</b>	<b>Nuomos laikotarpis</b>	<b>Balansinė vertė</b>
Vieta antenos ant vandens bokšto stogo adresu Vytauto g. 103, Šiauliai (internetiniam ryšiui)	2021 04 28 Vandens bokšto stogo plokštumos, esančios Vytauto g. 103, nuomos sutartis Nr. TS-1	2021 05 01 iki 2027 04 30	-*
Plokštuma ant vandens bokšto Aukštelkės k., Šiaulių r. (televizijos ir internetiniam ryšiui)	2021 04 30 Stogo plokštumos, esančios Aukštelkės k., Šiaulių raj., nuomos sutartis Nr. TS-2	2021 05 04 iki 2027 05 03	- *
Arkinio sandėlio dalis (384 m <sup>2</sup> patalpos) ir aikštelė prie sandėlio (50 m <sup>2</sup> ) sandėliavimui, Birutės g. 39A	2023 12 15 Negyvenamų patalpų nuomos sutartis Nr.TS-2;	2024 01 01 iki 2026 12 31	7 779
Stogo plokštuma ant mechaninių dirbtuvių pastato, esančio adresu Birutės g. 39A, Šiauliai (mobiliojo ryšio veikliai)	2021 05 18 Gamybinio pastato stogo plokštuma, esanti adresu Birutės g. 39A, Šiauliai, nuomos sutartis Nr. TS-5;	2021 06 01 iki 2027 05 31	- *

	2021 05 01 Gamybinio pastato stogo plokštuma, esanti adresu Birutės g. 39A, Šiauliai, nuomos sutartis Nr. TS-3	2021 05 01 iki 2027 04 30	
21,43 m <sup>2</sup> ploto patalpos adresu Birutės g. 39A (administracinis pastatas)	2023 12 15 Negyvenamų patalpų nuomos sutartis Nr. TS-2	2024 01 01 iki 2026 12 31	1 709
Nuotekų valyklos patalpos Nr. 48 (17,1 m <sup>2</sup> ) ir Nr. 49 (16,8 m <sup>2</sup> ), esančios Jurgeliškių k.5, Šiaulių r.	2023 05 17 nuomos sutartis Nr. TS-1	2024 01 01 iki 2028 12 31	22 141
<b>Iš viso: 31 629</b>			

\*balansinė vertė nenurodoma, kadangi nėra galimybės nustatyti išnuomoto objekto vertės, o pastatai ir statiniai naudojami Bendrovės veikloje.

Išnuomoti pastatai ir statiniai nepriskiriami investicinio turto grupei, nes juose išnuomoti plotai, palyginti su neišnuomota dalimi sudaro nereikšmingą dalį.

**2.10.** Bendrovė pagal panaudos sutartį yra perdavusi transformatorinės TR-320 10 kV skirstyklos patalpą (54,1 m<sup>2</sup>) adresu Pakruojo g. 2A, Šiauliai. Sutartis sudaryta 99 metų laikotarpiui. Perduoto turto balansinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. buvo 55 653 Eur.

### 3. Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtą sudaro:

	2025 12 31	2024 12 31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, atsirandantis dėl atostoginių kaupinių	68 604	57 107
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, atsirandantis dėl išmokų darbuotojams atidėjinių	35 859	27 102
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, atsirandantis dėl laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo	101 452	89 754
<b>Iš viso:</b>	<b>205 915</b>	<b>173 963</b>

### 4. Atsargos

**4.1.** Atsargų likutis 2025 m. gruodžio 31 d.:

	Žaliavos, medžiagos ir komplekta- vimo detalės	Produk- cija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.	493 025	-	-	12 249	505 274
Nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	-	-
<b>Balansinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>493 025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 249</b>	<b>505 274</b>
Įsigijimo savikaina 2025 m. rugsėjo 30 d.	521 178	-	-	28 359	549 537
Nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	-	-
<b>Balansinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>521 178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 359</b>	<b>549 537</b>

### 5. Per vienus metus gautinos sumos

**5.1.** Per vienus metus gautinų sumų likučiai 2025 m. gruodžio 31 d. ir pokytis:

Straipsnio pavadinimas	2025 12 31	2024 12 31	Pokytis
<b>1. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė tame skaičiuje:</b>	<b>1 792 028</b>	<b>1 674 511</b>	<b>117 517</b>
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį ir nuotekas, paviršines nuotekas	1 924 331	1 806 311	118 020
Abejotinos skolos (-)	( 187 803)	( 174 467)	( 13 336)
<b>Pirkėjų įsiskolinimo už vandenį ir nuotekas, lietaus nuotekas balansinė vertė</b>	<b>1 736 528</b>	<b>1 631 844</b>	<b>104 684</b>
Pirkėjų įsiskolinimas už kitas paslaugas, parduotas medžiagas ir ilgalaikį turtą	55 500	42 796	12 704
Abejotinos skolos (-)	-	( 129)	129
<b>Pirkėjų įsiskolinimo už medžiagas, paslaugas ir ilgalaikį turtą balansinė vertė</b>	<b>55 500</b>	<b>42 667</b>	<b>12 833</b>

<b>2. Kitų gautinų sumų balansinė vertė</b>	<b>6 217</b>	<b>3 476</b>	<b>2 741</b>
Kitos gautinos sumos	6 217	3 476	2 741
<b>Per vienus metus gautinos sumos iš viso:</b>	<b>1 798 245</b>	<b>1 677 987</b>	<b>120 258</b>

5.2. Iš pirkėjų gautinų sumų analizė pagal įsiskolinimo terminus:

Laikotarpis	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas	Gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas praėjęs				Iš viso
		iki 30 dienų	nuo 30 iki 90 dienų	nuo 90 iki 180 dienų	daugiau kaip 180 dienų	
2025 12 31	1 583 604	78 940	67 662	27 588	222 037	1 979 831
2024 12 31	1 473 217	76 242	55 338	33 536	210 774	1 849 107

## 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1. Informacija apie pinigų likučius:

	2025 12 31	2024 12 31
Pinigai bankų sąskaitose	3 470 284	1 441 279
Pinigai kasoje	795	1 882
Pinigai kelyje	22 691	27 472
<b>Iš viso:</b>	<b>3 493 770</b>	<b>1 470 633</b>

## 7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2025 12 31	2024 12 31
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	52 201	66 386
Sukauptos pajamos	106 577	105 144
<b>Iš viso:</b>	<b>158 778</b>	<b>171 530</b>

## 8. Nuosavas kapitalas

8.1. Bendrovės įstatinis kapitalas 2025 m. gruodžio 31 d. yra 75 933 844,00 Eur. Jį sudaro 2 622 025 vienetų paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė 28,96 eurai. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Šiaulių miesto savivaldybei.

8.2. Įstatinio kapitalo pokytis 2025 01 01 – 2025 12 31:

	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijų nominalioji vertė, Eur	Įstatinio kapitalo dydis, Eur
<b>Įstatinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 456 090</b>	<b>28,96</b>	<b>71 128 366,40</b>
2025 m. spalio 4 d. įstatinio kapitalo didinimas iš Bendrovės lėšų (suformuoto rezervo 1 075 429,60 Eur) ir Šiaulių m. savivaldybės turtiniu įnašu (2 186 972,31 Eur)	112 652	28,96	3 262 401,92
2025 m. gruodžio 22 d. įstatinio kapitalo didinimas Šiaulių m. savivaldybės piniginiu įnašu	53 283	28,96	1 543 075,68
<b>Įstatinis kapitalas 2025 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 622 025</b>	<b>28,96</b>	<b>75 933 844,00</b>

8.3. Privalomojo rezervo, kuris sudaromas pagal Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti, likutis 2025 m. gruodžio 31 d. sudaro 192 292 Eur.

8.4. Kitų rezervų likutis 2025 m. gruodžio 31 d. yra 1 716 063 Eur, tame skaičiuje:

- paramai 50 000 Eur;
- investicijoms 1 628 863 Eur;
- darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams 37 200 Eur.

8.5. Bendrovės veiklos rezultatas 2025 m. gruodžio 31 d. – 1 760 106 Eur pelnas:

- pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas 1 769 570 Eur;
- pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažinti ataskaitinio laikotarpio nuostoliai 9 464 Eur.

## 8.6. Pelno paskirstymo projektas

	<b>Suma</b>
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	1 769 570
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	( 9 464)
Pervedimai iš rezervų	1 716 063
Akcininkų įnašai Bendrovės nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	3 476 169
Pelno paskirstymas:	
pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	88 479
pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	3 210 690
pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	47 000
<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus</b>	<b>130 000</b>

## 9. Dotacijos ir subsidijos

Pavadinimas	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024 12 31)	Gautos ir gautinos dotacijos	Panaudotų dotacijos (subsidijos)	Dotacijų amortizacija per laikotarpį	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025 12 31)
Šiaulių m. savivaldybės biudžeto lėšos (Valstybės biudžeto dotacija)	213 551	-	-	3 585	209 966
Valstybės biudžeto lėšos	2 847 505	-	2	95 182	2 752 321
Norvegijos dotacija	284 312	-	-	17 005	267 307
Suomijos dotacija	486 186	-	2 407	15 295	468 484
Švedijos dotacija	511 710	-	1	39 699	472 010
Danijos dotacija	125 529	-	-	4 678	120 851
ES Sanglaudos fondo lėšos	35 026 825	-	2	1 083 558	33 943 265
Šiaulių m. savivaldybės biudžeto lėšos	557 195	-	-	17 327	539 868
Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo lėšos	23 118	-	-	14 601	8 517
Klimato kaitos programos lėšos	74 092	120	120	4 005	70 087
Modernizavimo fondo lėšos	6 917	4 000	-	1 500	9 417
Ekonomikos gaivinimo ir atspatumo didinimo priemonės lėšos	-	7 216	-	601	6 615
VSDF biudžeto lėšos	2	-	-	-	2
<b>Iš viso:</b>	<b>40 156 942</b>	<b>11 336</b>	<b>2 532</b>	<b>1 297 036</b>	<b>38 868 710</b>

## 10. Atidėjiniai

### 10.1. Atidėjinius sudaro:

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	210 935	169 385
Mokesčių atidėjiniai	45 919	45 020
<b>Iš viso:</b>	<b>256 854</b>	<b>214 405</b>

**10.2.** Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinys sudarytas vadovaujantis 31-uju VAS „Atlygis darbuotojui“. Pagal šio standarto reikalavimus Bendrovė privalo įvertinti būsimas išlaidas, susijusias su išmokomis darbuotojams, kurios priklauso pagal Lietuvos Respublikos darbo kodeksą bei Bendrovės kolektyvinę sutartį, nutraukus su darbuotojais darbo santykius. Šis atidėjinys perskaičiuojamas sudarant metines finansines ataskaitas.

**10.3.** Mokesčių atidėjinius sudaro pelno mokesčio įsipareigojimas, t.y. būsimaisiais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos. Įsipareigojimas susidarė dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų, kurie atsirado ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais pritaikius pelno mokesčio lengvatą įsigytam ilgalaikiam materialiajam turtui.

## 11. Finansinės skolos

### 11.1. Finansines skolas sudaro:

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>
AB SEB bankas, sutartis Nr. 2021000377, grąžinimo terminas – 2036 m. sausio 31 d.	4 191 630	4 607 322
AB SEB bankas, sutartis Nr. 2021000376, grąžinimo terminas – 2036 m. sausio 31 d.	1 460 099	1 607 339
AB SEB bankas, sutartis Nr. 2024019168, grąžinimo terminas – 2044 m. lapkričio 30 d.	2 041 297	693 416
Swedbank, AB, sutartis Nr. 22-042600, grąžinimo terminas – 2029 m. rugpjūčio 4 d.	580 210	741 646
<b>Iš viso:</b>	<b>8 273 236</b>	<b>7 649 723</b>

### 11.2. Finansinės skolos pagal grąžinimo laikotarpį:

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>
Per pirmus metus	724 368	724 368
Per antrus – penktus metus	4 753 656	4 088 286
Po penkerių metų	2 795 212	2 837 069
<b>Iš viso:</b>	<b>8 273 236</b>	<b>7 649 723</b>

**12.** 2025 m. gruodžio 31 d. iš pirkėjų gautų avansų likutis yra 101 248 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 81 048 Eur), tame skaičiuje 64 589 Eur už vandens tiekimo, nuotekų bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (2024 m. gruodžio 31 d. – 70 531 Eur).

**13.** Skolos tiekėjams 2025 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 051 763 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 709 565 Eur). Pradelstų apmokėti skolų tiekėjams Bendrovė neturi.

**14.** Pelno mokesčio įsipareigojimo likutis 2025 m. gruodžio 31 d. yra 133 164 Eur. Jį sudaro mokėtino 2025 m. pelno mokesčio 373 686 Eur ir avansu sumokėto pelno mokesčio 240 522 Eur skirtumas.

## 15. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>
Mokėtinas darbo užmokestis	280 167	260 338
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	99 090	91 750
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	153 269	152 528
Atostoginių kaupiniai	403 549	356 917
<b>Iš viso:</b>	<b>936 075</b>	<b>861 533</b>

## 16. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>
Mokėtinas PVM	179 303	163 403
Mokestis už gamtos išteklius	370 283	350 248
Aplinkos teršimo mokestis	233 033	169 017
Nekilnojamojo turto mokestis	8 532	8 532
Gautos piniginių garantijos	63 853	63 853
Kitos mokėtinos sumos	15 212	14 686
<b>Iš viso:</b>	<b>870 216</b>	<b>769 739</b>

## 17. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptų sąnaudų balanso likutis 2025 m. gruodžio 31 d. yra 7 033 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 5 479 Eur).

## 18. Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

**18.1.** Lentelėje pateikiamos pardavimo pajamos per 2025 01 01 – 2025 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

<b>Pajamų pavadinimas</b>	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>	<b>Pokytis, %</b>
Vandens tiekimo paslauga	5 323 680	5 160 430	3,2
Nuotekų tvarkymo paslauga	8 711 684	8 556 048	1,8
Pardavimo veiklos paslauga	638 276	733 821	(13,0)
Paviršinių nuotekų tvarkymo paslauga	1 313 585	975 260	34,7
Vandens ir dumblo transportavimo paslauga	14 613	-	100,0

Nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis paslauga	16 839	26 273	(35,9)
Atvežto nuotekų dumblo tvarkymo paslauga	106 317	81 748	30,1
Sukauptos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pajamos	1 433	2 677	(46,5)
<b>Iš viso:</b>	<b>16 126 427</b>	<b>15 536 257</b>	<b>3,8</b>

**18.2.** Lentelėje pateikiama Bendrovės pardavimo savikaina per 2025 01 01 – 2025 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jos pokytis:

<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>	<b>Pokytis, %</b>
Pagrindinių ir pagalbinių darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	4 794 910	4 342 643	10,4
IT nusidėvėjimas ir amortizacija	2 964 369	2 785 622	6,4
Elektros energijos sąnaudos	892 408	917 877	(2,8)
Dujų sąnaudos	273 428	277 175	(1,4)
Medžiagos, mažavertis inventorių, kuras	782 121	829 345	(5,7)
Mokestis už gamtos išteklius	370 283	350 248	5,7
Mokestis už aplinkos teršimą	236 498	167 319	41,3
Remontas ir eksploatacija	396 779	470 601	(15,7)
Apskaitos prietaisų eksploataavimo išlaidos	151 650	240 422	(36,9)
Gatvių dangų atsatymas po avarijų	147 318	155 478	(5,2)
Šildymas	85 095	90 026	(5,5)
Nuotekų dumblo tvarkymas	59 949	58 305	2,8
Automašinių remontas ir eksploatacija	50 761	96 079	(47,2)
Atliekų tvarkymas	79 997	74 426	7,5
Darbuotojų sveikatos draudimas	58 505	62 375	(6,2)
Remontas ūkio būdu	31 395	44 763	(29,9)
Kitos sąnaudos	231 535	194 958	18,8
<b>Pardavimo savikaina iš viso:</b>	<b>11 607 001</b>	<b>11 157 662</b>	<b>4,0</b>

## 19. Veiklos sąnaudos

**19.1.** Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos pardavimo sąnaudos per 2025 01 01 – 2025 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>	<b>Pokytis, %</b>
Klientų aptarnavimo ir pardavimų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	485 979	393 549	23,5
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	3 664	5 570	(34,2)
Elektros energijos sąnaudos	5 021	5 143	(2,4)
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	10 325	7 523	37,2
Sąskaitų spausdinimas ir pristatymas	64 463	65 221	(1,2)
Kitos pardavimų sąnaudos	48 190	53 164	(9,4)
<b>Pardavimo sąnaudos iš viso:</b>	<b>617 642</b>	<b>530 170</b>	<b>16,5</b>

**19.2.** Lentelėje pateikiamos Bendrovės patirtos bendrosios ir administracinės sąnaudos per 2025 01 01 – 2025 12 31 laikotarpį ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis:

<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>	<b>Pokytis, %</b>
<b>Bendrosios sąnaudos</b>			
Įmokų surinkimo sąnaudos	42 993	43 452	(1,1)
Veiklos mokesčių sąnaudos	64 108	58 264	10,0
Draudimo sąnaudos	63 684	57 728	10,3
Programinės įrangos priežiūros sąnaudos	78 856	53 152	48,4
Audito paslaugų sąnaudos	20 120	32 605	(38,3)
Mokesčio VERT sąnaudos	43 182	41 480	4,1
Juridinių ir konsultacinių paslaugų sąnaudos	7 280	13 851	(47,4)
Paramos sąnaudos	49 635	59 724	(16,9)
Kitos bendrosios veiklos sąnaudos	142 379	121 973	16,7
<b>Bendrosios sąnaudos viso:</b>	<b>512 237</b>	<b>482 229</b>	<b>6,2</b>

### Administracinės sąnaudos

Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	1 114 510	976 814	14,1
IT amortizacija ir nusidėvėjimas	23 729	22 739	4,4
Elektros energijos sąnaudos	11 716	11 999	(2,4)
Medžiagos, kuras, mažavertis inventorių	4 234	4 098	3,3
Kitos administracinės sąnaudos	83 538	61 609	35,6
<b>Administracinės sąnaudos viso:</b>	<b>1 237 727</b>	<b>1 077 259</b>	<b>14,9</b>
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:</b>	<b>1 749 964</b>	<b>1 559 488</b>	<b>12,2</b>

### 20. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos per 2025 01 01 – 2025 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis:

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>	<b>Pokytis, %</b>
<b>Kitos veiklos pajamos</b>			
Kitų papildomų paslaugų pajamos (laboratorinių tyrimų, transporto, nuotekų valyklos paslaugos, paslaugos vandentiekio ir nuotekų tinkluose ir kt.)	298 433	281 548	6,0
Šiaulių m. fontanų priežiūros pajamos	29 742	28 476	4,4
Nuomos pajamos	16 015	16 015	-
Atsargų pardavimo pajamos	-	61 244	(100,0)
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	6 610	21 220	(68,9)
Kitos pajamos	26 249	34 718	(24,4)
<b>Kitos veiklos pajamos iš viso:</b>	<b>377 049</b>	<b>443 221</b>	<b>(14,9)</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>			
Kitų papildomų paslaugų sąnaudos (laboratorinių tyrimų, transporto, nuotekų valyklos paslaugos, paslaugos vandentiekio ir nuotekų tinkluose ir kt.)	247 334	222 730	11,0
Šiaulių m. fontanų priežiūros sąnaudos	20 799	23 166	(10,2)
Atsargų pardavimo sąnaudos	-	7 865	(100,0)
Kitos sąnaudos	15 949	17 899	(10,9)
<b>Kitos veiklos sąnaudos iš viso:</b>	<b>284 082</b>	<b>271 660</b>	<b>4,6</b>
<b>Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>92 967</b>	<b>171 561</b>	<b>(45,8)</b>

### 21. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

Kitos palūkanų ir panašios pajamos per 2025 01 01 – 2025 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis:

<b>Pajamų pavadinimas</b>	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>	<b>Pokytis, %</b>
Palūkanos	6 818	5 762	18,3
Delspinigiai ir baudos	161 666	45 430	255,9
<b>Iš viso:</b>	<b>168 484</b>	<b>51 192</b>	<b>229,1</b>

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos per 2025 01 01 – 2025 12 31 laikotarpį sudarė 301 068 Eur. Per atitinkamą praėjusių metų laikotarpį – 391 523 Eur.

### 22. Pelno mokestis

Lentelėje pateikiamas pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas per 2025 01 01 – 2025 12 31 bei atitinkamą praėjusių metų laikotarpį:

	<b>2025 12 31</b>	<b>2024 12 31</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (-)	( 373 686)	(317.787)
Ankstesnių metų pelno mokesčio tikslinimas	-	( 35 465)
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	31 053	21 508
<b>Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>	<b>(342 633)</b>	<b>(331 744)</b>

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintos atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo apskaičiuotos apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų sumoms taikant pelno mokesčio tarifą, koks jis bus taikomas, kai išnyks mokestinės ir finansinės apskaitos skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtas mokestis:

	Apskaitoje pripažinta apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų suma		Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta atidėtojo pelno mokesčio pajamų (sąnaudų) suma	
	2025 12 31	2024 12 31	2025 12 31	2024 12 31
Pelno mokesčio tarifas			17 procentų	16 procentų
Turto, kuriam pritaikyta investicijos lengvata, nusidėvėjimas ir nurašymas	11 262	11 265	1 915	1 802
Atostoginių kaupiniai	46 632	40 544	7 927	6 487
Pensijų ir panašių įsipareigjimų darbuotojams atidėjiniai	41 550	( 1 171)	7 064	( 187)
Ilgalaikio materialiojo turto finansinio ir mokestinio nusidėvėjimo skirtumai	35 813	39 023	6 088	6 244
<b>Viso</b>	<b>135 257</b>	<b>89 661</b>	<b>22 994</b>	<b>14 346</b>
Atidėtojo pelno mokesčio pajamų (sąnaudų) koregavimas nuo atidėtųjų mokesčių likučio dėl pelno mokesčio tarifo pasikeitimo	-	-	8 059	7 162
<b>Iš viso:</b>	<b>135 257</b>	<b>89 661</b>	<b>31 053</b>	<b>21 508</b>

### 23. Susijusių šalių operacijos

Lentelėje pateikta informacija apie operacijas su susijusiomis įmonėmis per 2025 01 01 – 2025 12 31 laikotarpį:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Šiaulių miesto savivaldybės administracija	29 807	-	320 927	-
Su akcininku susijusios įmonės	274 056	9 798	3 020 807	60 680
<b>Iš viso:</b>	<b>303 863</b>	<b>9 798</b>	<b>3 341 734</b>	<b>60 680</b>

Lentelėje pateikta informacija apie operacijas su susijusiomis įmonėmis per 2024 01 01 – 2024 12 31 laikotarpį:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai	Prekių ir paslaugų pirkimai
Šiaulių miesto savivaldybės administracija	16 699	-	238 385	-
Su akcininku susijusios įmonės	264 110	8 475	3 021 239	62 353
<b>Iš viso:</b>	<b>280 809</b>	<b>8 475</b>	<b>3 259 624</b>	<b>62 353</b>

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis:

	2025 m.	2024 m.
Bendrovės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:		
- Su darbo santykiais susijusios sumos	441 383	297 746
- Išmokos akcijomis	-	-
- Neatlygintinai perduotas turtas arba suteiktų paslaugų vertė	-	-
- Kitos reikšmingos sumos	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2,0	2,0

### 24. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2025 m. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

## **25. Poataskaitiniai įvykiai**

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar nebūtų atskleisti vadovybės ataskaitoje už metus, pasibaigusius 2025 m. gruodžio 31 d.

Vadovybė nuolat vertina besikeičiančią situaciją ir taiko paketą rizikos valdymo priemonių, ypatingą dėmesį skiriant kaštų, pirkėjų skolų kontrolei bei sprendimams, kurie padėtų užtikrinti pardavimų ir pelningumo augimą.

Reikšmingų įvykių, kurie galėtų daryti įtaką metinių finansinių ataskaitų vartotojų priimamiems sprendimams po finansinių ataskaitų sudarymo datos nebuvo.

Generalinis direktorius

Aurimas Rutkauskas

Vyriausioji buhalterė

Asta Širmenienė