

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

### **1. Bendroji dalis**

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“, kodas 169845485, įregistruota 1992 m. birželio 02 d. Medelyno g. 41, Noriškių kaimas, Nausodžio seniūnija, Plungės raj. savivaldybė. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Uždarosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ akcininkas Plungės raj. savivaldybės administracija, kuriai priklauso 100 % akcijų. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 132631 paprastųjų akcijų, vienos akcijos nominali vertė – 28,96 EUR.

Pagrindinė Bendrovės veikla – geriamojo vandens tiekimas, nuotekų tvarkymas. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2016 m. buvo 69, 2015 metais - 70.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2016 m. :

<b>Kategorija (veikla)</b>	<b>Vidutinis darbuotojų skaičius</b>
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	18
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas	23
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	8
Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5
Administracija	15
<b>VISO:</b>	<b>69</b>

Per ataskaitinius metus Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudas sudarė 577 439 EUR, (2015 m. – 517 098 EUR).

### **2. Apskaitos tvarkymas**

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo Apskaitos Standartais (VAS) bei apskaitos principais, išdėstytais žemiau.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Informacija finansinėje atskaitomybėje pateikta nacionaline valiuta eurai (EUR).

### **3. Veiklos tęstinumas**

Per finansinius metus pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė uždirbo 331 221 EUR pelno. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas buvo 4 862 191 EUR, o Bendrovės trumpalaikis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. 348 177 EUR viršijo trumpalaikius įsipareigojimus. Bendrovės vadovybės nuomone Bendrovė gali tęsti veiklą. Dėl šios priežasties 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo pagrindu.

### **4. Apskaitos politika**

#### **4.1. Nematerialus turtas**

## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

### 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2008 m. balandžio 10 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. X-1484 1 priedėlį, ir kurio minimali įsigijimo vertė yra 500 EUR. Programinė įranga amortizuojama per 3 metus.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje

Turto rūšis	Metai
Programinė įranga	3
Licencijos ir panašios teisės	<i>Pagal išrašytą galiojimo laiką, bet ne daugiau 5</i>
Kitas nematerialusis turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

#### 4.2. Materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimaliąją tos turto grupės vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki 1 EUR likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2008 m. balandžio 10 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. X-1484 1 priedėlį.

Turto rūšis	Metai
Pastatai	50
Mašinos ir įranga (kiti statiniai, gręžiniai ir kt.)	35
Mašinos ir įranga (elektros ir ryšių įtaisai, išskyrus kompiuterių tinklus)	20



## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Mašinos ir įranga ( vandentiekio ir nuotekų tinklai)	50
Mašinos ir įranga (jėgos, darbo mašinos ir įrengimai)	5
Mašinos ir įranga ( traktoriai, ekskavatoriai)	10
Transporto priemonės	10
Kitas turtas (balda)	6
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės	3
Kitas anksčiau neišvardintas turtas (įrankiai ir kt.)	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip nuo 500 EUR. Pastatai, įrenginiai, vandentiekio ir nuotekų tinklai bei transporto priemonės priskiriami ilgalaikiui turtui, neatsižvelgiant į sumą.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

### 4.3. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskiau kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;
- trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamomis arba kitos palūkanų ir panašios pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### 4.4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinės

atskaitomybės sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu:

- finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### **4.5. Atsargos**

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą įmonė taiko FIFO būdą. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo sąnaudos ir kitos susijusios išlaidos.

#### **4.6. Gautinos sumos**

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte.

#### **4.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje ir indėliai banke. Pinigų ekvivalentus sudaro trumpalaikės ir aukšto likvidumo investicijos, kurios gali būti greitai konvertuojamos į grynuosius pinigus, šių investicijų trukmė nuo jų įsigijimo datos neviršija trijų mėnesių laikotarpio bei tokios investicijos nėra jautrios reikšmingiems jų vertės pokyčiams.

#### **4.8. Užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų buhalterinį kursą. Pajamos ir nuostolis iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginio turto, ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bendrovė 2016 m. nevykdė sandorių užsienio valiuta, taip pat neturi atidariusi valiutinės sąskaitos banke.



#### **4.9. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

***Pajamos*** yra pripažįstamos, kai uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos tuomet, kai:

- Bendrovė pirkėjui perduoda riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, bei iš šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Bendrovė nebevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad Bendrovė gaus su prekių pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą, kurią bus galima patikimai įvertinti; ir
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

***Sąnaudos*** pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

***Kitai veiklai***, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos pagrindinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

***Finansinei ir investicinei veiklai*** priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo pelnas arba vertės sumažėjimo sąnaudos, užsienio valiutos kurso pokyčio pelnas arba nuostolis. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

#### **4.10. Pelno mokestis**

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinio pagrindo ir jų apskaitinė vertės finansinės atskaitomybės sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų.

Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia Bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pripažįstami ilgalaikiais. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje tik tada, kai vienu metu ketinama atgauti atidėtojo pelno mokesčio turtą ir padengti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

#### 4.11. Dotacijos

Vadovaujantis 21-ojo verslo apskaitos standarto (toliau VAS) „Dotacijos ir subsidijos“ 13 punkto nuostatomis, dotacijų apskaita tvarkoma vadovaujantis kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Be to, vadovaujantis 21-ojo VAS „Dotacijos ir subsidijos“ 14 punkto nuostatomis, dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis dalimis proporcingai to turto nudėvėjimui. Su turtu susiję dotacijos, kai įmonė iš anksto gauna pinigų ilgalaikiam turtui įsigyti (sukurti, pastatyti) registruojamos tada, kai gaunami pinigai.

**Dotacijų panaudojimas.** Dotacijos panaudojimu apskaitoje vadinamas dotacijos balansinės vertės sumažėjimas, kartu registruojant sąnaudų sumažėjimą arba pajamų padidėjimą. Turto apmokėjimas pinigais, gautais kaip dotacija, nėra vadinamas dotacijos panaudojimu. Dotacijų panaudojimas apskaitomas kaupimo principu, t.y. jis registruojamas tą patį laikotarpį, kai registruojamos pajamos ar patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti dotacija buvo skirta. Dotacijos panaudojimas pradedamas registruoti tada, kai pradedamas skaičiuoti turto nusidėvėjimas. Paprastai dotacija, susijusi su turtu, pripažįstama panaudota per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

#### 5. Finansinės rizikos valdymo politika

**Pardavimų skolos rizika.** Bendrovė kontroliuoja pardavimų su atidėtu apmokėjimu riziką, nustatydama limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima, atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

**Valiutos rizika.** Bendrovė nevykdo atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais užsienio valiuta.

**Palūkanų normos rizika.** Bendrovė neturi paskolų.

#### 6. Aiškinamojo rašto pastabos

##### 6.1. Nematerialus turtas

Eurais	Programinė įranga	Viso
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>		
2014 m. gruodžio 31 d.	25355	25355
Turto įsigijimas per 2015 m.	4191	4191
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-3523	-3523
2015 m. gruodžio 31 d.	26023	26023
Turto įsigijimas per 2016 m.	282	282
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-4128	-4128
2016 m. gruodžio 31 d.	22177	22177
<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>		
2014 m. gruodžio 31 d.	12948	12948



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Nusidėvėjimas per 2015 m.	8242	8242
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-
2015 m. gruodžio 31 d.	<b>21190</b>	<b>21190</b>
Nusidėvėjimas per 2016 m.	4536	4536
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-3549	-3549
2016 m. gruodžio 31 d.	<b>22177</b>	<b>22177</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>		
2014 m. gruodžio 31 d.	<b>12407</b>	<b>12407</b>
2015 m. gruodžio 31 d.	<b>4833</b>	<b>4833</b>
2016 m. gruodžio 31 d.	<b>0</b>	<b>0</b>

Pagal 2016 m. gruodžio 02 d. Direktorius įsakymą Nr.95 „Dėl apskaitos politikos pakeitimo“,

įmonėje nustatyta nauja nematerialiojo turto minimali įsigijimo savikaina, nuo kurios įsigyjamas nematerialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui. Kompiuterių programos, šių programų licencijos ir kita programinė įranga priskiriamos nematerialiojo turto grupei „Programinė įranga“, jei jų suma yra didesnė nei 500 EUR. 2015 m. buvo 150 EUR. Remiantis 12 VAS 42 p. nuostatomis, turtas, kuris neviršijo 500 EUR, likutinė vertė buvo pripažinta sąnaudomis.

**6.2.Materialus turtas**

Eurais	Žemė	Pastatai, statiniai	Mašinos, įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Sumokėti avansai už IT ir vykdomi statybos darbai	Viso
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>							
2014 m. gruodžio 31 d.	-	1524959	33359758	310868	83383	-	35278968
Turto įsigijimas per 2015m.	-	534313	7132344	57000	96543	76168	7896368
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-	-534428	-6820132	-	-40333	-35621	-7430514
2015 m. gruodžio 31 d.	-	1524844	33671970	367868	139593	40547	35744822
Turto įsigijimas per 2016m.	-	122311	1422669	24711	34939	52914	1657545
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-	-58	-35720	-	-23835	-52914	-112527
2016 m. gruodžio 31 d.	-	1647097	35058919	392579	150697	40547	37289839

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>							
2014 m. gruodžio 31 d.	-	536513	6055348	161668	52003	-	6805532
Nusidėvėjimas per 2015 m.	-	27190	835197	28519	15832	-	906738
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-115	-1340	-	-990	-	-2444
2015 m. gruodžio 31 d.	-	563588	6889205	190187	66845	-	7709825
Nusidėvėjimas per 2016 m.	-	40924	855985	32349	34154	-	963412
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-58	-30798	-	-20328	-	-51184
2016 m. gruodžio 31 d.	-	604454	7714392	222536	80671	-	8622053
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>							
2014 m. gruodžio 31 d.	-	988446	27304410	149200	31380	-	28473436
2015 m. gruodžio 31 d.	-	961256	26782765	177681	72748	40547	28034997
2016 m. gruodžio 31 d.		1042643	27344527	170043	70026	40547	28667786

Pagal 2016 m. gruodžio 02 d. Direktorius įsakymą Nr.95 „Dėl apskaitos politikos pakeitimo“, įmonėje nustatyta nauja materialiojo turto minimali išsigijimo savikaina, nuo kurios išigijamas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui. Jėgos mašinos, traktoriai, gamybiniai įrengimai ir kitas panašaus pobūdžio turtas priskiriamas materialiojo turto grupei „Mašinos ir įrangai“, jei jų suma yra didesnė nei 500 EUR. Taip pat „Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai“: baldai, kompiuteriai, kopijavimo technika priskiriami prie ilgalaikio turto grupės nuo 500 EUR sumos. 2015 m. buvo 150 EUR. Remiantis 12 VAS 42 p. nuostatomis, turtas, kuris neviršijo 500 EUR, likutinė vertė buvo pripažinta sąnaudomis. Pastatai ir statiniai, vandentiekio ir nuotekų tinklai, lengvieji ir krovininiai automobiliai priskiriami ilgalaikio materialiojo turto grupei neatsižvelgiant į sumą.

<b>Pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio turto suvestinė</b>		
Pavadinimas	Išsigijimo vertė 2016.12.31	Išsigijimo vertė 2015.12.31
Programinė įranga	22176,55	2728,44
Pastatai ir statiniai	25915,94	25973,86
Įrenginiai	1071477,60	1069718,74



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Vandentiekio ir nuotekų tinklai	124973,63	123999,93
Mašinos ir įranga	219948,07	170380,46
Transporto priemonės	58617,26	33705,03
Įrankiai	15781,87	19100,82
Inventorius, komp. tech., kt. prietaisai ir įreng.	5938,15	11900,69
<b>Iš viso:</b>	<b>1.544.829,07</b>	<b>1.457.507,97</b>

**Isigyto ilgalaikio turto per 2016 m. suminė suvestinė**

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Vertė
1210	Pastatai ir statiniai	112.017,99
12200	Įrenginiai	73.280,00
12203	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami įrenginiai	26.595,76
12201	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	370.628,86
12204	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami vandentiekio ir nuotekų tinklai	930.350,77
12202	Mašinos ir įranga	21.813,45
1230	Transporto priemonės	24.710,74
12400	Įrankiai	4.631,28
12401	Inventorius, komp. technika, kt. prietaisai ir įrenginiai	30.307,17
1130	Programinė įranga	281,82
126	<i>Sumokėti avansai už IT ir vykdomi mater. turto statybos darbai</i>	52.914,04
	<b>Iš viso ilgalaikio turto:</b>	<b>1.594.617,84</b>
	<b><i>Iš viso su nebaigta statyba:</i></b>	<b><i>1.647.531,88</i></b>

**Ilgalaikio turto nusidėvėjimo per 2016 m. suminė suvestinė**

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Vertė
1217	Pastatai ir statiniai	40.923,64
12270	Įrenginiai	267.009,33
12273	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami įrenginiai	569,70
12271	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	496.266,97
12274	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami vandentiekio ir nuotekų tinklai	13.955,22
12272	Mašinos ir įranga	78.184,57
1237	Transporto priemonės	32.348,62
12470	Įrankiai	6.125,55

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

12471	Inventorius, komp. technika, kt. prietaisai ir įrenginiai	28.027,78
1138	Programinė įranga	4.536,22
126	Sumokėti avansai už IT ir vykdomi mater. turto statybos darbai	52.914,04
	<b>Iš viso ilgalaikio turto:</b>	<b>967.947,60</b>
	<b>Iš viso su nebaigta statyba:</b>	<b>1.020.861,64</b>

**6.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai**

Eurais	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Atsargos	40 401	36 798
Atsargų vertės sumažėjimas	-9 875	0
Išankstiniai apmokėjimai	1 044	960
<b>Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso</b>	<b>31 570</b>	<b>37 758</b>

Įkeistų atsargų bei kokio kito įkeisto turto įmonė neturėjo. Atsargų laikomų pas trečius asmenis taip pat nebuvo. Atsiželgiant į 9 VAS „Atsargos“ nuostatas, Įmonė privalo nukainoti atsargas iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad turto balansinė vertė neviršytų sumos, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą įprastinio įmonės veiklos ciklo metu. Bendrovėje atsargoms yra nustatoma atsargų įsigijimo data ir pagal senatį atsargos suskirstytos į tris grupes:

	I grupė	II grupė	III grupė
<b>Atsargų vertės sumažėjimo dalis</b>	<b>0 %</b>	<b>25 %</b>	<b>50 %</b>
	<b>Nejudančios atsargos, mėnesiais</b>		
Pagrindinės medžiagos	1-12	12-24	virš 24
Pagalbinės medžiagos	1-12	12-24	virš 24
Kitos atsargos	1-12	12-24	virš 24

**6.4. Per vienerius metus gautinos sumos**

Eurais	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos	270 390	230 988
Abejotinos pirkėjų skolos	-14 431	-14 156
Kitos gautinos sumos	13 614	26 752
<b>Gautinos sumos iš viso</b>	<b>269 573</b>	<b>243 584</b>

**6.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**



## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eurais	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	286 065	136 460
Pinigai kasoje	598	395
Pinigai kelyje	0	0
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso</b>	<b>286 663</b>	<b>136 855</b>

### 6.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Eurais	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	0	0
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	380	509
Ateinančių laik. darbuotojų draudimo sąnaudos	279	358
Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos	33	46
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso</b>	<b>692</b>	<b>913</b>

### 6.7. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 3 840 993,76 EUR, jį sudarė 132 631 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28,96 EUR. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 2016 m. liepos 28 d. Plungės r. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-210. Įstatinis kapitalas padidintas 238 700 Eur, išleidžiant 8241 vnt. paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominalios vertės akcijų (40,64 lieka akcijų prieduose). Akcininkas naujai išleidžiamas akcijas apmokėjo nepiniginiu (turtiniu) įnašu, perduodamas inžinierinius tinklus Varkalių km. ir siurblinę, esančią Plungės m. Žaltakalnio g. Per 2016 ir 2015 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų. Nauji įstatatai įregistruoti JAR 2016 m. gruodžio 1 d. UAB „Plungės vandenys“ patyrė 567,52 EUR pakeistų įstatų įregistravimo išlaidų.

2014 m. ir 2015 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo, buvo suformuotas privalomasis rezervas iš nepaskirstyto rezultato – pelno. 2016 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 300 00 EUR. 2016.12.31 privalomas rezervas: 360 258,34 EUR. Pagal akcinių bendrovių įstatymo 39 str. 2 d. nuostatas, privalomas rezervas turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio.

2016.12.31 UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytas pelnas sudaro 360 898 EUR.

### 6.8. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Per 2017-2019 m. Bendrovė planuoja vykdyti investicinius projektus, susijusius su vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Plungės raj.: Kaušėnų, Prūsalių, Gładžių, Jovaišiškės,

## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Narvaišių kaimuose bei Plungės mieste rekonstruoti tinklus. Preliminari projektų vertė 3 123 000 EUR. Šie projektai bus vykdomi iš ES ir įmonės lėšų. Apytiksliai 45 % nuo projekto vertės turės prisidėti pati įmonė iš savo lėšų (1 385 000 EUR). Tuo tikslu pelno (nuostolių) paskirstymo projekte siūloma 300 000 EUR sumą iš nepaskirstyto pelno perkelti į kitus rezervus, skirtus ilgalaikio turto statybai vykdant investicinį projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungės rajone“.

Į privalomą rezervą perkelti 23 841,66 EUR, kad atitiktų akcinių bendrovių įstatymo 39 str. 2 d.- privalomas rezervas turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio.

Bendrovės valdyba pelno paskirstymo projektui pritarė.

### Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	30244
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	331221
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-567
Perkelta iš rezervų	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	360 898
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	23 841,66
į kitus rezervus (tantjemoms)	-
dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	300000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	37 056

### 6.9.Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės gautos dotacijos yra **susijusios su turtu** – skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. 2016 m. kovo 31 d. pagal Plungės raj. savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T1-85 „Dėl materialiojo turto, gauto įgyvendinant projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungėje“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-009, perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise“ Bendrovei perduota ilgalaikio turto už 956 946,53 EUR. Turto perdavimas yra siejamas su Plungės raj. savivaldybės administracijos ir UAB „Plungės vandenys“ 2009.03.05 d. jungtinės veiklos (partnerystės) sutartimi Nr. BT6-03-58 ir atsižvelgiant į Aplinkos projektų valdymo agentūros 2016.03.07 d. raštą Nr. (29-2-2)-APVA-132 „Dėl turto, sukurto įgyvendinant ES lėšomis iš dalies finansuojamus projektus, perdavimo“. Dotacijos, **susijusios su pajamomis** – skiriamos patirtoms sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms. Per 2016 m. bendrovė negavo iš savivaldybės dotacijų, susijusių su pajamomis. Nudėvėta dotacijos dalis ir pripažinta panaudota dotacija per ataskaitinį laikotarpį 705255,57 EUR.



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”****2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Per 2014 m. bendrovė vykdė vieną projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo renovavimas ir plėtra“ finansuojamą iš ES ir valstybės biudžeto lėšų. Projektas „Nuotekų tinklų plėtra Žemaičių Kalvarijos mstl., Plungės raj.“ Nr. VP3-3.1-AM-01-V-05-030 pradėtas 2013 m. ir pabaigtas 2014 m. (deklaracija apie statybos užbaigimą 2014.08.29 Nr.38). Pagal šį projektą nebuvo pasirašyta Jungtinės veiklos sutartis. Plungės raj. savivaldybės administracija neskyrė lėšų šio projekto būtinų išlaidų apmokėjimui. Šias išlaidas įmonė sumokėjo iš savo lėšų.

Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra“ Šateikiuose, Alsėdžiuose Nr. VP3-3.1-AM-01-V-02-091 rangos darbai užbaigti 2013 m., per 2014 m. buvo vykdoma tik techninė priežiūra ir administravimas. Per 2015 ir 2016 m. Bendrovė nevykdė projektų.

2016 m. lapkričio 24 d. Bendrovė pasirašė jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį su Plungės raj. savivaldybės administracija dėl projekto „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“ įgyvendinimo. Pagal Jungtinės veiklos sutartį Plungės rajono savivaldybės administracija skirs lėšas projektui įgyvendinti būtinų išlaidų apmokėjimui 15 % projekto vertės. Projekto finansavimas jau yra patvirtintas LR Aplinkos ministro įsakymu 2017 m. sausio 31 d. Nr. D1-102, kur skirtas 85 % finansavimas iš ES lėšų. Projekto vertė 1 000 974 EUR.

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos (b)	Nudėvėtų dotacijų (subsidijų) sumos (c)	Likutis finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)
<b>Dotacijos susijusios su turtu</b>	<b>23902435,30</b>	<b>956946,53</b>	<b>705255,57</b>	<b>24154126,26</b>
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Ilgalaikio turto iš dotuotų lėšų nusidėvėjimo suvestinė**

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Nusidėvėjimo vertė
1217	Pastatai ir statiniai	12 306,00
12270	Įrenginiai	217 556,52
12271	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	405 638,27
12272	Mašinos ir įranga	51 908,14
1237	Transporto priemonės	2 742,48
12471	Inventorius, kompiut. techn. ir kt. prietaisai	579,24
	<b>Iš viso:</b>	<b>690 730,65</b>

## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### Ilgalaikio turto patikėjimo teise valdomo nusidėvėjimo suvestinė

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Vertė
12273	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami įreng.	569,70
12274	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami vandentiekio ir nuotekų tinklai	13.955,22
	Iš viso:	14.524,92

### 6.10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikės skolos	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	338	376
Ilgalaikės mokėtinos sumos iš viso	338	376

RUAB“ Milda“ gauti avansai.

### 6.11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai:

Mokėtinos skolos	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	46 731	160 526
Gauti avansai	49 932	0
Mokesčiai (GPM, garant. f., PVM, NTM, išteklių, teršimo ir kt.)	60 587	35 538
Pelno mokestis	5 937	0
Kitos mokėtinos sumos	1 604	1 481
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	74 838	65 748
Skolos rangovams (investiciniai projektai)	0	0
Iš viso	239 629	263 293

### 6.12. Informacija apie verslo segmentus

Pagrindinė įmonės veikla yra vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas. Prie pagrindinės veiklos taip pat priskiriama atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo tarnyba, kuri įmonėje atlieka vieną iš pagrindinių funkcijų: kontroliuoja abonentų skolas, skaitiklių parodymus, pinigų įplaukas už vandenį ir nuotekas, teikia informaciją.

Pagal naujai išdėstytas VAS nuostatas bei pasikeitusią pelno (nuostolių) ataskaitos pildymo formą, nebeliko veiklos sąnaudų eilutės. Nuo 2016 m. yra pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurios išskirtos į atskiras eilutes ir nesumuojamos pelno (nuostolio)



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansiniu metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

ataskaitoje. Pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimą „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos“ 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3-92, NAUJA REDAKCIJA nuo 2015 01 01 (TAR, 2014, Nr. 2014-20717), Ūkio subjektas nuo 2016 m. sausio 1 d. teikdamas metines atskaitomybes už pasibaigusius atskaitinius laikotarpius, privalo vadovautis šiuo nutarimu patvirtintos Metodikos redakcijos nuostatomis: **Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos kaina** – kaina, mokama už apskaitos prietaisų priežiūrą (įrengimą, pakeitimą, taisymą, metrologines patikras), sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suteiktas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas parengimą ir pateikimą vartotojams ir abonentams, vandens suvartojimo bei mokėjimų apskaitą, vartotojų ir abonentų informavimą bei kitas su geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pardavimu susijusias paslaugas;

Atsižvelgiant į aukščiau nurodytus nutarimus, siekiant, kad finansinė atskaitomybė būtų kuo tikslesnė pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos patvirtintą metodiką, pagal 2016 m. gruodžio 02 d. Direktorius įsakymą Nr.95 „Dėl apskaitos politikos pakeitimo“, apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos priskiriamos „Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainai“, o ne pardavimo sąnaudoms.

**Segmentai pagal pagrindines veiklos rūšis**

	Matavimo vnt.	Verslo segmentai								Viso ( pagal naują )	
		vanduo		nuotekos		apskaitos prietaisų apžiūra ir vartotojų aptarnavimas ir kt.		Lyginamoji informacija pagal seną tvarką (Vart. aptarnavimas+ bendr. admin.+netiesiog.)			
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pajamos	Eur	810.453	763.785	1.348.971	1.173.244	122.673	120.067	122.673	120.067	2.282.097	2.057.096
Sąnaudos (be palūkanų)	Eur	456.077	425.739	811.168	992.936	259.900	427.817	671.679	427.817	1.938.924	1.846.492
Pagrindinės veiklos pelnas	Eur	354.376	338.046	537.803	180.308	-137.227	-307.750	-549.006	-307.750	343.173	210.604
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m³	535.822	524.608	451.426	425.093	x	x	x	x	x	x
Realizuota abonentams (įmonėms)	m³	464.186	419.620	723.026	580.350	x	x	x	x	x	x

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

**6.13. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur</b>	<b>2016 m.</b>	<b>2015 m. (Bendrosios ir administracinės)</b>	<b>Lyginamoji informacija pagal seną tvarką 2015 m.</b>
Atlyginimų ir Socialinio draudimo sąnaudos, mok. į garant.f.	208674	193222	262456
Mokesčių sąnaudos (gamtos išteklių, taršos, NT mok., VKKEK)	87698	66308	66308
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (materialus ir nematerialus)	3869	5086	6583
Elektros energijos sąnaudos	1219	1242	1380
Šildymo sąnaudos	5082	5378	5975
Kompiuterių ir komp.apr.sąnaudos	753	398	624
Turto, darbuotojų draudimo sąnaudos	1904	3261	3261
Mokesčių rinkliavos sąnaudos (už įmokų surinkimą)	9351	7513	7513
Banko mokesčiai	2269	3319	3328
Ryšių paslaugos	5487	4924	5114
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	235	1427	1427
Auditas	2600	1436	1436
Asociacijos nario mokestis	2230	2230	2230
Skolų išieškojimo sąnaudos (Teismo ir anstolio sąnaudos)	271	635	1633
Turto vertės sumažėjimo sąnaudos (dėl turto nurašymo)	17604	0	351
Beviltiškos (abejotinos) skolos	3738	2406	2406
Kiti darbai pagal sutartis	36872	1895	13325
Atostogų ir VSD įmokų rezervai	9386	766	766
Kitos sąnaudos	12536	12745	17987
<b>Veiklos sąnaudos iš viso:</b>	<b>411779</b>	<b>314192</b>	<b>427817</b>



#### 6.14. Kita veikla

Eurais	2016	2015
<b>Kitos veiklos pajamos</b>		
Pajamos už laboratorijos paslaugas ir transporto pasl.	4 337	4 471
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0	0
Metalo laužas	73	1 375
Kt. netipinės veiklos pajamos	6 553	6 821
Apskait.prietaisų montavimas, tinklų remonto darbai	1 218	1 284
Pajamos už teismui ir antstol. sumokėtas vykdymo išlaidas	759	1 236
<b>Kitos veiklos pajamos iš viso</b>	<b>12 940</b>	<b>15 187</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>2 012</b>	<b>2415</b>
<b>Grynasis pelnas/ (nuostoliai) iš kitos veiklos</b>	<b>10 928</b>	<b>12 772</b>

#### 6.15. Finansinė ir investicinė veikla

Eurais	2016	2015
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>		
Gautos palūkanos	-	-
Baudos, delspinigiai	4 739	14 245
Kitos finansinės veiklos pajamos (dėl euro įvedimo)	-	248
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso</b>	<b>4 739</b>	<b>14 493</b>
<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Grynasis pelnas/ (nuostoliai) iš finansinės ir investicinės veiklos</b>	<b>4 739</b>	<b>14 493</b>

#### 6.16. Pelno mokestis ir atidėtasias pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d., Bendrovė priskaičiavo 331 221 EUR pelno. Pelno mokestis 27 619 EUR.

#### 6.17. Vadovui, vyr. inžinieriui ir vyr. buhalterei priskaičiuotos pinigų sumos

2016 m. ir 2015 m. Bendrovėje dirbo: direktorius A. Borumas, vyr. inžinierius A. Jurkaitis, vyr. buhalterė L. Nedošovenko. Per 2016 m. priskaičiuota darbo užmokesčio 49 872 EUR.

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo neįvykdytų įsipareigojimų.

#### 6.18. Poataskaitiniai įvykiai

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo svarbių finansinių įvykių neįvyko.

#### 6.19. Sandoriai su susijusiomis šalimis

## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

### 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusiomis šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusiomis šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Bendrovės vienintelis akcininkas- Plungės rajono savivaldybė, kuriai priklauso 100 % balsų suteikiančių akcijų. Jos adresas- Vytauto g.12, Plungė, kodas 188714469.

Su Bendrove yra susijusios šios įmonės, nes jų veiklą kontroliuoja ar lemiamą poveikį daro Plungės rajono savivaldybė:

Viešojo įstaiga Plungės rajono Greitoji medicinos pagalba;

Viešojo įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė;

Savivaldybės įmonės knygynas „Varpas“;

Savivaldybės įmonė „Plungės profilaktinė dezinfekcija“;

Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“;

UAB „Plungės autobusų parkas“;

UAB „Plungės šilumos tinklai“;

UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“.

Valdyboje yra du Bendrovės atstovai - nuo 2015 m. spalio 29 d. pagal Plungės raj. savivaldybės Tarybos sprendimą Nr. T1-283 : vyr. inžinierius ir ekonomistė.

Vieninteliam Bendrovės akcininkui ir kitoms susijusioms įmonėms bei susijusiems asmenims, paslaugos parduotos pagal esamas patvirtintas vandens kainas, netaikant jokių nuolaidų. Bendrovė susijusiems asmenims nebuvo suteikusi paskolų ir garantijų.

Finansiniai metai, pasibaigę 2015 m. gruodžio 31 d.	Pirkimai per laikotarpį 2016.01.01-2016.12.31	Pardavimai per laikotarpį 2016.01.01-2016.12.31	Gautinos sumos 2016.12.31	Mokėtinos sumos 2016.12.31
Plungės rajono savivaldybė		4893,56	165,45	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		235437,01	40545,74	
Savivaldybės įmonės knygynas „Varpas“		27,08	0,00	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		3723,55	345,89	
UAB „Plungės autobusų parkas“		486,59	35,83	
Viešojo įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė	252,72	18996,39	1628,78	35,88
Viešojo įstaiga Plungės rajono Greitoji medicinos pagalba		525,91	33,99	
Savivaldybės įmonė „Plungės profilaktinė dezinfekcija“	-	-	-	-
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	2952,16			0,00
<b>VISO:</b>	<b>3204,88</b>	<b>264090,09</b>	<b>42755,68</b>	<b>35,88</b>



Su Plungės rajono savivaldybe sudarytos jungtinės veiklos sutartys:

2009.06.18 Nr.BT6-03-311. Šia sutartimi Partneriai susitaria sujungti organizacinį ir finansinį potencialą, profesines žinias bei įgūdžius ir kartu įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungėje. II etapas“. Sutarties dalyvių įnašai, taip pat turtas, sukurtas ar įgytas kaip jungtinės jų veiklos rezultatas, po projekto tampa Pareiškėjo (UAB „Plungės vandenys“) nuosavybe.

2010.07.27 Nr.40/2010/01-V. Šia sutartimi Partneriai susitaria sujungti organizacinį ir finansinį potencialą, profesines žinias bei įgūdžius ir kartu įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone (Žemaičių Kalvarijoje, Plateliuose, Kuliuose)“. Sutarties dalyvių įnašai, taip pat turtas, sukurtas ar įgytas kaip jungtinės jų veiklos rezultatas, po projekto tampa Pareiškėjo (UAB „Plungės vandenys“) nuosavybe.

2011.04.21 Nr.BT6-01-129. Šia sutartimi Partneriai susitaria sujungti organizacinį ir finansinį potencialą, profesines žinias bei įgūdžius ir kartu įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone (Šateikiuose, Alsėdžiuose)“. Partnerių sukurtas ar kaip bendros veiklos rezultatas įgytas turtas, atitenka Pareiškėjui.

2011.06.04 Nr.BT6-01-192. Šia sutartimi Partneriai susitaria sujungti organizacinį ir finansinį potencialą, profesines žinias bei įgūdžius ir kartu įgyvendinti pergręžiamo artezinio gręžinio projektą Plungės rajono savivaldybės Nausodžio seniūnijos Karklėnų kaime. Plungės rajono savivaldybės administracija išsipareigoja padengti dalį artezinio gręžinio įrengimo išlaidų.

2016.11.24 Nr. 59. Šia sutartimi Partneriai susitaria sujungti organizacinį ir finansinį potencialą, profesines žinias bei įgūdžius ir kartu įgyvendinti projektą „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“. Partnerių sukurtas ar kaip bendros veiklos rezultatas įgytas turtas, atitenka Pareiškėjui.

## 6.20. Neapibrėžtieji išsipareigojimai ir teisiniai procesai

Atsakovas	Ieškinio esmė	Siekiamą priteisti suma, EUR	Esama bylos būklė
UAB „Alresta“	Dėl viešojo pirkimo sąlygų panaikinimo ir pakeitimo	Bylinėjimosi išlaidos	2016m. gruodžio 31 dienai perduota į teismą byla, kurią bandysime prisiteisti per 2017 metus.

Direktorius

Antanas Borumas

Vyr. buhalterė

Loreta Nedošovenko

Data 2017.03.01