

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

**2017 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.

Uždarnosios 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 2017 m. buvo 70, 2016 metais - 69.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2017 m. :

<b>Kategorija (veikla)</b>	<b>Vidutinis darbuotojų skaičius</b>
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	19
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas	22
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	8
Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5
Administracija	16
<b>VISO:</b>	<b>70</b>

Per ataskaitinius metus Bendrovės darbo užmokesčio sąnaudas sudarė 611 288 EUR, (2016 m. – 577 439 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 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė uždirbo 426 852 EUR pelno. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas buvo 5 289 044 EUR, o Bendrovės trumpalaikis turtas 2017 m. gruodžio 31 d. 366 518 EUR viršijo trumpalaikius įsipareigojimus. Bendrovės vadovybės nuomone Bendrovė gali tęsti veiklą. Dėl šios priežasties 2017 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo pagrindu.

#### 4. Apskaitos politika

##### 4.1. Nematerialus turtas

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	Pagal išrašytą galiojimo laiką, bet ne daugiau 5
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 minimalią 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.



## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”

### 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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
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 pinigų 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.

Skolos pripažįstamos abejotinomis pagal kiekvieną konkretų skolininką ir skolos uždelsimo terminus.

#### **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 laikotarpio:

- 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 išipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bendrovė 2017 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 pirkeiui 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 pinigus 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, nustatydamą 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 2017 metais neturėjo paskolų.

## 6. Aiškinamojo rašto pastabos

### 6.1. Nematerialus turtas

Eurais	Programinė įranga	Viso
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>		
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
Turto įsigijimas per 2017 m.	0,00	0,00
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0,00	0,00
2017 m. gruodžio 31 d.	22177	22177
<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>		
2015 m. gruodžio 31 d.	21190	21190
Nusidėvėjimas per 2016 m.	4536	4536
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-3549	-3549
2016 m. gruodžio 31 d.	22177	22177
Nusidėvėjimas per 2017 m.	0,00	0,00
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0,00	0,00
2017 m. gruodžio 31 d.	0,00	0,00
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>		
2015 m. gruodžio 31 d.	4833	4833
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	0

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

**6.2.Materialus turtas**

<b>Eurais</b>	<b>Žemė</b>	<b>Pastatai, statiniai</b>	<b>Mašinos, įranga</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kiti įrenginiai</b>	<b>Sumokėti avansai už IT ir vykdomi statybos darbai</b>	<b>Viso</b>
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>							
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
Turto įsigijimas per 2017m.	-	17623	755693	80967	9461	706004	1569748
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-	-405	-5278	-29154	-	-144087	-178924
2017 m. gruodžio 31 d.	-	1664315	35809334	444392	160158	602464	38680663
<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>							
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
Nusidėvėjimas per 2017 m.	-	39201	870020	36053	34362	-	979636
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-405	-3084	-29154	-	-	-32643
2017 m. gruodžio 31 d.	-	643250	8581328	229435	115033	-	9569046
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	961256	26782765	177681	72748	40547	28034997
2016 m. gruodžio 31 d.	-	1042643	27344527	170043	70026	40547	28667786
2017 m. gruodžio 31 d.		1021065	27228006	214957	45125	602464	29111617



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

<b>Pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio turto suvestinė</b>		
<b>Pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo vertė 2017.12.31</b>	<b>Įsigijimo vertė 2016.12.31</b>
Programinė įranga	22176,55	22176,55
Pastatai ir statiniai	26939,16	25915,94
Įrenginiai	1072056,84	1071477,60
Vandentiekio ir nuotekų tinklai	262110,41	124973,63
Mašinos ir įranga	245296,85	219948,07
Transporto priemonės	45503,37	58617,26
Įrankiai	27428,51	15781,87
Inventorius, komp. tech., kt. prietaisai ir įreng.	21623,97	5938,15
<b>Iš viso:</b>	<b>1.723.135,66</b>	<b>1.544.829,07</b>

**Isigyto ilgalaikio turto per 2017 m. suminė suvestinė**

<b>Sąsk. Nr.</b>	<b>Pavadinimas</b>	<b>Vertė</b>
1130	Programinė įranga	0,00
1210	Pastatai ir statiniai	17.623,49
12200	Įrenginiai	152.439,71
12201	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	166.600,04
12202	Mašinos ir įranga	16.752,69
12203	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami įrenginiai	0,00
12204	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami vandentiekio ir nuotekų tinklai	417.800,00
1230	Transporto priemonės	80.966,94
12400	Įrankiai	2.549,10
12401	Inventorius, komp. technika, kt. prietaisai ir įrenginiai	6.911,85
126	<i>Sumokėti avansai už IT ir vykdomi mater. turto statybos darbai</i>	<i>706.003,91</i>
	<b>Iš viso ilgalaikio turto:</b>	<b>861.643,82</b>
	<b><i>Iš viso su nebaigta statyba:</i></b>	<b><i>1.567.647,73</i></b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“****2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas****Ilgalaikio turto nusidėvėjimo per 2017 m. suminė suvestinė**

Sąsk. Nr.	Pavadinimas	Vertė
1138	Programinė įranga	0,00
1217	Pastatai ir statiniai	39.201,40
12270	Įrenginiai	271.225,51
12271	Vandentiekio ir nuotekų tinklai	500.199,10
12272	Mašinos ir įranga	72.961,57
12273	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami įrenginiai	759,60
12274	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami vandentiekio ir nuotekų tinklai	24.874,02
1237	Transporto priemonės	36.053,05
12470	Įrankiai	3.321,10
12471	Inventorius, komp. technika, kt. prietaisai ir įrenginiai	31.041,01
126	Sumokėti avansai už IT ir vykdomi mater. turto statybos darbai	144.086,56
	<b>Iš viso ilgalaikio turto:</b>	<b>979.636,36</b>
	<b>Iš viso su nebaigta statyba:</b>	<b>1.123.722,92</b>

**Turto įkeitimas**

Bendrovė nuo 2017 metų įgyvendina projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“. Projekto vertė 3.122.969,90 Eur. Iš jų- 1.385.236,90 Eur UAB „Plungės vandenys“ lėšos. Įmonė savo dalies padengimui numato skolintis iš Finansų ministerijos iki 1.200.000,00 eurų. Kad gautų paskolą, Bendrovė turėjo Ministerijai įkeisti nekilnojamąjį turtą, kurio rinkos vertė ne mažesnė nei 160 % paskolos sumos. Turto įkeitimui pritarta 2017-09-21 d. Plungės r. savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. T-1-223 „Dėl pritarimo UAB „Plungės vandenys“ ilgalaikio turto įkeitimui“. Įkeisto turto rinkos vertė buvo įvertinta nustatymo dieną (2017-10-09), apskaičiuota išlaidų (kaštų) metodu. Vertinimą atliko UAB „Verslavita“ turto vertintoja Gražina Garuolienė.



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

<b>Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika</b>	<b>Inventorinis numeris</b>	<b>Registro Nr.</b>	<b>Likutinė vertė, Eur 2017.12.31</b>	<b>Rinkos vertė vertės nustatymo dieną (2017.10.09), Eur.</b>
Vandentiekio linija Nr. 4400-2199-9248, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9259, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9270. Plungės r. sav. Beržų, Mokyklos, Liepų, Žemaičių, Kanalo gatvės	11133p-44E, 11145p-44E, 11146p-44E, 11147p-44E, 11148p-44E	44/1441451	930 594	668 000
Vandentiekio linija Nr. 4400-2220-4600, nuotekų linija Nr. 4400-2220-4611, nuotekų linija Nr. 4400-2220-4622 . Plungės r. sav. Pečkauskaitės, Plechavičiaus, Mažosios Lietuvos gatvės	11140p-44E, 11168p-44E, 11169p-44E, 11170p-44E	44/1452002	572 600	514 900
Vandentiekio linija Nr. 4400-2221-1649, vandentiekio linija Nr. 4400-2221-1658, nuotekų linija Nr. 4400-2221-1638. Plungės r. sav. Alanto, Notės, Šarnelės, Sruojos, Pušelės, Žemaitijos gatvės	11139p-44E, 11167p-44E	44/1452492	804 549	824 400
Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babrungo km.	2122	44/2012738	25 238	17 700
<b>IŠ VISO</b>			<b>2332981</b>	<b>2025000</b>

**6.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai**

<b>Eurais</b>	<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Atsargos	76 537	40 401
Atsargų vertės sumažėjimas	-11 758	-9 875
Išankstiniai apmokėjimai	22 040	1 044
<b>Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso</b>	<b>86 819</b>	<b>31 570</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:

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

<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**

<b>Eurais</b>	<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Pirkėjų skolos	232 218	270 390
Abejotinos pirkėjų skolos	-14 411	-14 431
Kitos gautinos sumos	18 829	13 614
<b>Gautinos sumos iš viso</b>	<b>236 636</b>	<b>269 573</b>

**6.5.Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

<b>Eurais</b>	<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Pinigai banko sąskaitose	367 274	286 065
Pinigai kasoje	2194	598
Pinigai kelyje	0	0
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso</b>	<b>369 468</b>	<b>2863</b>

**6.6.Ateinančių laikotarpių sąnaudos**

<b>Eurais</b>	<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	0	0
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	394	380
Ateinančių laik. darbuotojų draudimo sąnaudos	275	279
Ateinančių laikotarpių kitos sąnaudos	89	33
Ateinančių laikotarpių nekilm.turto draudimo sąnaudos	1321	0
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso</b>	<b>2079</b>	<b>692</b>



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

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

### **6.7.Nuosavas kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2017 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 liko akcijų prieduose). Akcininkas naujai išleidžiamas akcijas apmokėjo nepiniginiu (turtiniu) įnašu. 2017 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nebuvo padidintas. Per 2017 ir 2016 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

2014 -2016 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo, buvo suformuotas privalomasis rezervas iš nepaskirstyto rezultato – pelno. 2016 m. ir 2017 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno , buvo suformuoti kiti rezervai , skirti investiciniams projektams vykdyti 600 000 EUR. 2017.12.31 privalomas rezervas: 384 100 EUR. Pagal akcinių bendrovių įstatymo 39 str. 2 d. nuostatas, privalomas rezervas turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio.

2017.12.31 UAB “Plungės vandenys“ nepaskirstytas pelnas sudaro 463 909 EUR.

### **6.8.Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas**

Per 2017-2019 m. Bendrovė pradėjo vykdyti du investicinius projektus, susijusius su vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Plungės raj. : Kaušėnų, Prūsalių, Glaudžių, Jovaišiškės, Narvaišių kaimuose bei Plungės mieste rekonstruoti tinklus. Šio projekto vertė 3.122.969,90 EUR . ES fondų lėšos sudarys 1.737.733 Eur, o 1.385.236,90 EUR turės prisidėti pati įmonė iš savo lėšų. Antrasis projektas- paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m. , kurio vertė 1.000.974,81 Eur (ES fondų lėšos 850.828,59 EUR, savivaldybės biudžeto lėšos 150.146,22 EUR). Tuo tikslu pelno (nuostolių) paskirstymo projekte siūloma 400 000 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 “.

#### **Pelno paskirstymo projektas:**

<b>Straipsniai</b>	<b>Suma (EUR)</b>
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	37057
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	426852
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-
Perkelta iš rezervų	-

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	463909
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	-
į kitus rezervus (tantjemoms)	-
dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	400000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	63909

### 6.9. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės gautos dotacijos yra **susijusios su turtu** – skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. 2017 m. kovo 14 d. pagal Plungės raj. savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T1-3 (2017.01.26) „Dėl ilgalaikio nekilnojamojo turto įregistravimo ir perdavimo patikėjimo sutartimi UAB“ Plungės vandenys“ “buvo pasirašyta sutartis. Bendrovei perduota ilgalaikio turto (lietaus nuotekų tinklai) už 417 800 EUR. Patikėjimo sutartis sudaryta 10 metų laikotarpiui, t.y. iki 2027 m. kovo 14 dienos. 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. 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. Per 2017 m. bendrovė iš savivaldybės gavo 3490,25 Eur dotacijų, susijusių su pajamomis, iš ES 24 989,29 Eur. Nudėvėta dotacijos dalis ir pripažinta panaudota dotacija per ataskaitinį laikotarpį 744 746,21 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>24154126,26</b>	<b>752972,77</b>	<b>716266,67</b>	<b>24190832,36</b>



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

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 pajamomis</b>	<b>0</b>	<b>28479,54</b>	<b>28479,54</b>	<b>0</b>

**Gautos dotacijos per 2017 metus**

	Projektas Nr. „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“	Projektas Nr. „Vandens tiekimo ir nuotekų tvark. infrastr. Plėtra Plungės raj.“	Patikėjimo teise perduotas valdyti, naudoti disponuoti	Iš viso gauta dotacijų
<b>Savivaldybės biudžeto</b>	13 897,20		417 800,00	
	2 130,59			
viso iš savivaldybės biudžeto:	<b>16 027,79</b>		<b>417 800,00</b>	<b>433 827,79</b>
<b>ES lėšos</b>	78 750,80	22 560,24		
	12 073,37	160 983,98		
		44 776,59		
viso ES biudžeto:	<b>90 824,17</b>	<b>228 320,81</b>		<b>319 144,98</b>
<b>Iš viso</b>	<b>106 851,96</b>	<b>228 320,81</b>	<b>417 800,00</b>	<b>752 972,77</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	405 540,96
12272	Mašinos ir įranga	51 907,85
1237	Transporto priemonės	2 742,48
12471	Inventorius, kompiut. techn. ir kt. prietaisai	579,24
	<b>Iš viso:</b>	<b>690 633,05</b>

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”****2017 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.	759,60
12274	Patikėjimo teise gauti ir disponuojami vandentiekio ir nuotekų tinklai	24 874,02
	<b>Iš viso:</b>	<b>25 633,62</b>

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

Ilgalaikės skolos	2017m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	338	338
<b>Ilgalaikės mokėtinos sumos iš viso</b>	<b>338</b>	<b>338</b>

BUAB“ Milda“ gauti avansai.

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

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai:

Mokėtinos skolos	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai	52 234	49 932
Skolos tiekėjams	49 798	46 731
Skolos rangovams (investiciniai projektai)	70 413	0
Pelno mokestis	12 682	5 937
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	79 534	74 838
Mokesčiai (GPM, garant. f., PVM, NTM, išteklių, teršimo ir kt.)	60 107	60 587
Kitos mokėtinos sumos	1 637	1 604
<b>Iš viso</b>	<b>326 405</b>	<b>239 629</b>

**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



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

administracinės sąnaudos, kurios išskirtos į atskiras eilutes ir nesumuojamos pelno (nuostolio) 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. Direktoriaus 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	
		vanduo		nuotekos		Apskaitos prietaisų apžiūra ir vartotojų aptarnavimas ir kt.		2017	2016
		2017	2016	2017	2016	2017	2016		
Pajamos	Eur	862.287	810.453	1.317.193	1.348.971	123.672	122.673	2.303.151	2.282.097
Sąnaudos (be palūkanų)	Eur	489.066	456.077	782.198	811.168	203.424	259.900	1.474.688	1.267.245
Pagrindinės veiklos pelnas	Eur	373.220	354.376	534.995	537.803	-79.752	-137.227	828.463	1.014.852
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m <sup>3</sup>	538.532	535.822	458.813	451.426	x	x	x	x
Realizuota abonentams (įmonėms)	m <sup>3</sup>	522.003	464.186	682.536	723.026	x	x	x	x

### 6.13. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur</b>	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
Atlyginimų ir Socialinio draudimo sąnaudos, mok. į garant.f.	218235	208674
Mokesčių sąnaudos (taršos, NT mok., VKKEK)	14573	13386
Gamtos išteklių mokesčių sąnaudos	85451	74312
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (materialus ir nematerialus)	2743	3869
Elektros energijos sąnaudos	1214	1219
Šildymo sąnaudos	4923	5082
Kompiuterių ir komp.apr.sąnaudos	68	753
Turto, darbuotojų draudimo sąnaudos	1771	1904
Mokesčių rinkliavos sąnaudos (už įmokų surinkimą)	9229	9351
Banko mokesčiai	1367	2269
Ryšių paslaugos	5669	5487
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1744	235
Auditas	2600	2600
Asociacijos nario mokestis	2230	2230
Skolų išieškojimo sąnaudos (Teismo ir anstolio sąnaudos)	-	271
Turto vertės sumažėjimo sąnaudos (dėl turto nurašymo)	1976	17604
Beviltiškos (abejotinos) skolos	6308	3738
Kiti darbai pagal sutartis	18681	36872
Atostogų ir VSD įmokų rezervai	4696	9386
Kitos sąnaudos	1570	12536
<b>Veiklos sąnaudos iš viso:</b>	<b>385048</b>	<b>411779</b>

Pagal Bendrovės apskaitos politiką visi mokesčiai, mokėtini į biudžetą, susiję su įmonės veikla, priskiriami Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms. Išteklių mokestis sudaro vieną didžiausių mokesčių sąnaudų dalį, t.y. 85,43 % 2017 metais ir 84,74% 2016 metais.



## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys”

2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 6.14. Kita veikla

Eurais	2017	2016
<b>Kitos veiklos pajamos</b>		
Pajamos už laboratorijos paslaugas ir transporto pasl.	4 078	4 337
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	289	0
Metalo laužas	822	73
Kt. netipinės veiklos pajamos	8 305	7 312
Apskait.prietaisų montavimas, tinklų remonto darbai	1 026	1 218
<b>Kitos veiklos pajamos iš viso</b>	<b>14 520</b>	<b>12 940</b>
Kitos veiklos geriam. vandens ir nuot. laboratorijos sąnaudos	286	186
Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius	470	422
Kitos veiklos sąnaudos už elektros energ., kuro sąn., kt.	1438	1404
<b>Kitos veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>2 194</b>	<b>2 012</b>
<b>Grynasis pelnas/ (nuostoliai) iš kitos veiklos</b>	<b>12 326</b>	<b>10 928</b>

### 6.15. Finansinė ir investicinė veikla

Eurais	2017	2016
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>		
Gautos palūkanos	-	-
Baudos, delspinigiai	5 885	4 739
Kitos finansinės veiklos pajamos (dėl euro įvedimo)	-	-
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso</b>	<b>5 885</b>	<b>4 739</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>5 885</b>	<b>4 739</b>

### 6.16. Pelno mokestis ir atidėtasias pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., Bendrovė priskaičiavo 426 852 EUR pelno. Pelno mokestis 34 774 EUR. Pagal pelno mokesčio įstatymą 46-1 str., Bendrovė pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata, 50% sumažino apmokestinamo pelno sumą dėl investicinių projektų.

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

2017 m. ir 2016 m. Bendrovėje dirbo: direktorius A. Borumas, vyr. inžinierius A. Jurkaitis, vyr. buhalterė L. Nedošovenko. Per 2017 m. priskaičiuota darbo užmokesčio 49 542 EUR.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo neįvykdytų įsipareigojimų.

### 6.18. Poataskaitiniai įvykiai

## Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“

2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo svarbių finansinių įvykių neįvyko.

### 6.19. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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 susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms 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:

Viešoji įstaiga Plungės rajono Greitoji medicinos pagalba;

Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė;

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 2017 m. gruodžio 31 d. (Bendrovės pavadinimas)	Pirkimai per laikotarpį 2017-01-01 - 2017-12-31	Pardavimai per laikotarpį 2017-01-01 - 2017-12-31	Gautinos sumos 2017-12-31	Mokėtinų sumos 2017-12-31
Plungės rajono savivaldybė		5128,61	195,45	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		221808,45	37267,50	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		3504,10	107,58	
UAB „Plungės autobusų parkas“		439,38	31,11	
Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė	338,52	19569,62	1484,44	0,00
Viešoji įstaiga Plungės rajono Greitoji medicinos pagalba		601,39	45,79	
Savivaldybės įmonė „Plungės profilaktinė dezinfekcija“	-	-	-	-
UAB „Telšių regiono atliekų	4033,86			0,00



**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“**

**2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

tvarkymo centras“				
<b>VISO:</b>	<b>4372,38</b>	<b>251051,55</b>	<b>39131,87</b>	<b>0,00</b>

Su Plungės rajono savivaldybe sudarytos jungtinės veiklos sutartys:

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 įsipareigojimai ir teisminiai procesai**

<i>Atsakovas</i>	<i>Ieškinio esmė</i>	<i>Siekiama priteisti suma, Eur</i>	<i>Esama bylos būklė</i>
<i>Gyventojai</i>	<i>Dėl skolų išieškojimo už vandenį</i>	<i>1241,00</i>	<i>2017 gruodžio 31 dienai paduota į teismą penkios skolininkų bylos, kurias bandysime prisiteisti per 2018 metus</i>

Direktorius

Antanas Borumas

Vyr. buhalterė

Loreta Nedošovenko

Data 2018 - 02 - 14