

**Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“
Įmonės kodas 169845485**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-03-28 Nr. FA-4**

1. Bendra informacija apie įmonę

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“ (toliau tekste- Bendrovė) įregistruota 1992 m. birželio 2 d. kaip Plungės rajono Valstybinė vandentiekio įmonė. 1995 m. gegužės 17 d. tapo specialios paskirties akcine bendrove, 2001 m. gruodžio 27 d. Plungės r. tarybos sprendimu Nr. 186, reorganizuota į specialios paskirties uždaroją akcinę bendrovę. Nuo 2003 m. vasario 6 d. – įregistruota uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“, įmonės registravimo Nr. AB 95-1.

2004 m. gruodžio 14 d. Bendrovės kodas pakeistas į 169845485. Registravimo pažymėjimas Nr. 010285.

Pakeisti Bendrovės įstatai įregistruoti VĮ Registrų centro juridinių asmenų registre 2022 m. sausio 11 d.

Bendrovė vykdo pagrindinę, kitą, bei finansinę ir investicinę veiklas.

Bendrovės pagrindinė veikla – geriamojo vandens gavyba, ruošimas ir pristatymas bei nuotekų surinkimas, valymas ir dumblo, paviršinių nuotekų tvarkymas.

Bendrovės kita veikla – statinių nuoma ryšių įmonėms, ilgalaikio materialaus turto perleidimo ir kita- laboratorijos paslaugos (suteiktos juridiniams ar fiziniams asmenims pagal prašymą atlikti laboratorinį tyrimą), transporto paslaugos, metalo ir kt. atliekų laužas, vandentiekio tinklų remonto paslaugos, apskaitos prietaisų montavimas, nuotekų tinklų remontas (kurie nepriklauso Bendrovės turtui), stovų eksploatacinės paslaugos, gautos pajamos iš antstolių už sumokėtas vykdymo išlaidas ir sumokėtą teismui žyminį mokestį už ieškinio iškėlimą, gautas žalos atlyginimas iš draudimo ir kitos paslaugos nesusijusios su įmonės pagrindine veikla.

Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – paskolų gavimas ir grąžinimas, sumokėtos palūkanos, gautos banko palūkanos, surinkti ir sumokėti delspinigiai.

Per 2020-2021 m. Bendrovė vykdė investicinį projektą- projekto Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0006 (Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungėje).

Bendrovė iki 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. dirbo pagal Bendrovės valdymo organizacinę struktūrą, patvirtintą 2021 m. spalio 29 d.

Vidutinis metų Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2021 m.- 69 žmonės, 2020 m. – 69 žmonės.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2021 m. :

Kategorija (veikla)	Vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m.	Vidutinis darbuotojų skaičius 2020 m.
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	17	17
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas	25	24
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	6	7
Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5	5
Administracija	16	16
VISO:	69	69

Vidutinis atlyginimas 2021 m. - 1259 Eur, 2020 m. - 1191 Eur.

Bendrovė įvertino įmonės gebėjimą tęsti veiklą pagal finansinės atskaitomybės rengimo tvarką. Sprendimas dėl ateities yra pagrįstas informacija, kuri yra prieinama šiuo metu. Įvertinę savo planus ir priemones jiems įgyvendinti, Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi įmonės veiklos tęstinumu. Dėl COVID 19 epidemijos, dėl šiuo metu vykstančio karo Ukrainoje, Bendrovė nepatyrė turto vertės sumažėjimo poveikio, visos sutartys buvo vykdomos.

2. Apskaitą reglamentuojantys teisės aktai, apskaitos politikos principai ir apyskaitinis įvertinimas

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir verslo apskaitos standartais.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Balanse parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) atskaita yra sudedamoji finansinių ataskaitų dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie Bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas Bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine Bendrovės veikla, kita veikla bei investicinės- finansinės veiklos straipsniais.

Bendrovėje Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Bendrovės apskaitos registrų.

Bendrovės Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai.

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės atskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5% procentai finansinėse ataskaitose pateikiamų pardavimo pajamų. Bendrovės pardavimo pajamos 2021 m. – 2 636 228 Eur. Todėl klaidos, kurių suma viršija 13,2 tūkst. Eur sumą, bus laikoma esmine.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių atskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių atskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinių ataskaitų informacijos nereikia koreguoti. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsima atskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių atskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;

c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių Bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius.

Pasikeitus įmonės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Balanse Turto, Nuosavo kapitalo ir Įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Finansinėse ataskaitose pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kuri laikotarpį pajamos buvo pripažintos.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekės laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks Bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina.

Abejotinų skolų įvertinimui Bendrovė taiko tiesioginį abejotinų skolų nustatymo būdą, kai kiekviena skola vertinama atskirai, išskyrus gyventojų skoloms už vandenį ir nuotekas. Šiai gautinų sumų grupei (gyventojų skoloms už vandenį ir nuotekas) taikomas

netiesioginis abejotinų skolų nustatymo būdas. Gautinų sumų grupavimas taikomas tais atvejais, kai yra labai didelis kiekis skolininkų ir sudėtinga arba neįmanoma gautinų sumų nuvertėjimo paskaičiuoti kiekvienai sumai. Netiesioginis abejotinų skolų būdas pradėtas taikyti už 2018 m. pagal 2019-01-16 d. Direktorius įsakymu Nr. 10 patvirtintą apskaitos politikos 7 dalies 1 (I.7) priedą „Dėl abejotinų pirkėjų skolų apskaitos tvarkos“.

Gautinų sumų iš gyventojų už vandenį ir nuotekas, pradelstų dienų skaičius pradedamas skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos, t.y. po 30 dienų. Gautinų sumų normatyvai, pagal kuriuos skaičiuojama tikėtina atgauti gautinų sumų vertė, pateikta lentelėje:

Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti					
Grupė	0 dienų	1-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
Nuvertėjimas					
24101 sąsk. Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	0 %	5%	20%	50%	100%

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės bei pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Toliau pateikiamos aiškinamojo rašto pastabos, kuriose detalizuojamos reikšmingos balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos sumos. Lentelėse pateikiamos sumos įvertintos eurai.

3. Paaiškinimai apie 2021 m. gruodžio 31 d. balansą

ILGALAIKIS TURTAS

3.1 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje gaus iš turto ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
- Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Naujai įsigyto nematerialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomi tokie normatyvai:

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

Per 2021 m. Bendrovė neįsigijo jokio nematerialaus turto.

Per metus nematerialusis turtas nusidėvėjo 4667 Eur.

Nematerialiojo turto vertės pokyčiai atspindėti lentelėje Nr. 1.

Eurais	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2020 m. gruodžio 31 d.	40547	5780	46327
Turto įsigijimas per 2021 m.	0	0	0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	0	0
2021 m. gruodžio 31 d.	40547	5780	46327
NUSIDĖVĖJIMAS			
2020 m. gruodžio 31 d.	35492	1686	37178
Nusidėvėjimas per 2021 m.	3222	1445	4667
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0
2021 m. gruodžio 31 d.	38714	3131	41845
LIKUTINĖ VERTĖ			
2020 m. gruodžio 31 d.	5055	4094	9149
2021 m. gruodžio 31 d.	1833	2649	4482

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio 2021-12-31 įsigijimo savikaina yra 37 548 Eur. Paminėtą turtą sudaro NS stebėjimo ir duomenų surinkimo sistema ir atsiskaitymų už suteiktas paslaugas administravimo sistema.

3.2 Materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, bendrovės nustatytą kiekvienai turto grupei;
- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto apskaitos tvarka patvirtinta 2021 m. vasario 8 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. 10 „Dėl apskaitos politikos dalių pakeitimo“. Taikant įsigijimo savikainos būdą, įsigytas (pasigamintas) turtas apskaitoje registruojamas

įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą nusidėvėjimą.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai. Bendrovės ilgalaikiam turtui, kurių naudingo tarnavimo laikas yra netrumpesnis kaip vieneri metai, nustatyta minimali vertė 500 eurų. Pastatai ir statiniai bei transporto priemonės, priskiriami ilgalaikiam turtui, neatsižvelgiant į sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje atliekamas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais. Bendrovėje sudaryta komisija, kuri priimdama sprendimą dėl remonto darbų įvertinimo ir registravimo apskaitoje vadovaujasi Verslo apskaitos standartais.

Ilgalaikio materialaus turto pagrindiniai pokyčiai per 2021 m. pateikti Lentelėje Nr.2.

Eurais	Pastatai, statiniai	Mašinos, įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Sumokėti avansai už IT ir vykdomi statybos darbai	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2020 m. gruodžio 31	32198981	11243635	483602	220316	93650	44240184
Turto įsigijimas per 2021 m.	637666	147766	39663	5895	559198	1390188
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-3357	-19749	-14481	-8709	-586918	-633214
2021 m. gruodžio 31	32833290	11371652	508784	217502	65930	44997158
NUSIDĖVĖJIMAS						
2020 m. gruodžio 31 d.	7939476	4018362	332991	179424	0	12470253
Nusidėvėjimas per 2021 m.	672831	319925	31642	19842	0	1044240
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-3356	-19747	-14481	-8707	0	-46291
2021 m. gruodžio 31 d.	8608951	4318540	350152	190559	0	13468203
LIKUTINĖ VERTĖ						
2020 m. gruodžio 31 d.	24259505	7225273	150611	40892	93650	31769931
2021 m. gruodžio 31 d.	24224339	7053112	158632	26943	65930	31528956
Naudojamas veikloje nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, įsigijimo savikaina	1508030	1140779	171051	150209	0	2970069

Bendrovė 2021 m. įsigijo, pasigamino ilgalaikio materialiojo turto už 736 921 Eur (be vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų):

- Pastatai ir statiniai (vandentiekio, nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai) – 543 595 Eur,
- Mašinos ir įranga (geriamojo vandens gerinimo įrenginiai, siurblynės, vaizdo stebėjimo sistema, šlavimo mašina, priešgaisrinės kopėčios) – 147 766 Eur,
- Transporto priemonės (VW Caddy, elektromobilis VW UP) – 39 664 Eur,
- Kita įranga, prietaisai, įrenginiai (inventorius, įrankiai, kompiuterinė technika) – 5 895 Eur,
- Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai - 65 930 Eur. 2021 m. Bendrovė balanso straipsnyje sumokėti avansai ir materialiojo turto statybos (gamybos) darbai iš nuosavų lėšų apskaitė 65 930 Eur, iš ES lėšų ir savivaldybės lėšų : 0 Eur.

Bendrovė 2021 m. rekonstravo, remontavo ir perdavė į eksploataciją pastatus ir statinius (garažai ir mechaninės dirbtuvės, antro pakėlimo stoties pastatas ir gerbūvis vandenvietėje, privažiavimo kelias prie dumblo aikštelės) už 94 070 Eur .

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio 2021-12-31 įsigijimo savikaina yra 2 970 069 Eur. Paminėtą turtą sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 508 030 Eur, darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 1 462 039 Eur.

Bendrovė baigė nuo 2017 metų pradėtą įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“. Projekto vertė 3.232.036,84 Eur. Iš jų- 1.386.351,84 Eur UAB „Plungės vandenys“ lėšos. Įmonė savo dalies padengimui 2018 metais gavo paskolą iš LR Finansų ministerijos. 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. Informacija apie šį turtą pateikta lentelėje Nr. 3.

Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis numeris	Registro Nr.	Likutinė vertė, Eur 2021.12.31	Rinkos vertė vertės nustatymo dieną (2017.10.09), Eur.
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	842 013	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	518 531	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	731 130	824 400
Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babrungo km.	2122	44/2012738	23 128	17 700
IŠ VISO			2114802	2025000

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2021 m. tokio turto nurašyta, kaip netinkamo naudojimui, už 46 296 Eur įsigijimo verte, 46 289 Eur sukaupto nusidėvėjimo verte ir 7 Eur likutine verte.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2021 m. nusidėvėjo 315 535 Eur, iš dotacijų lėšų įsigytas turtas nusidėvėjo 728 706 Eur. Iš viso 1 044 241 Eur.

Naujai įsigyto materialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomi tokie normatyvai :

Lentelė Nr.4

Turto rūšis	Metai
Veiklai naudojami pastatai	40-80
Veiklai naudojami statiniai	35-50
Pastatai ir statiniai (Privažiavimo keliai ir aikštelės, kiemo statiniai)	20-50
Pastatai ir statiniai (vandentiekio ir nuotekų tinklai)	35-59
Pastatai ir statiniai (Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus))	20-50
Mašinos ir įranga (vandentiekio bokštai, gręžiniai ir vandens gerinimo įrenginiai)	13-35
Mašinos ir įranga (nuotekų siurblynės)	29-50
Mašinos ir įranga (valymų įrengimai)	20-35
Mašinos ir įranga (kiti įrenginiai)	30-35
Mašinos ir įranga (jėgos, darbo mašinos ir įrengimai)	5

Mašinos ir įranga (traktoriai, ekskavatoriai)	10
Transporto priemonės (visi lengvieji ir krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai)	10
Kitas turtas (balgai)	6
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės	3
Kitas anksčiau neišvardintas turtas (įrankiai ir kt.)	4

Bendrovė neturi lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigyto turto.

Bendrovė turi nenaudojamo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Tai yra artezinis gręžinys Babrungėnų k. ir vandentiekio bokštas Gegrėnų k.. Babrungėnuose gręžinys nebenaudojamas, nes nebeliko vartotojų.

Bendrovė neturi ilgalaikio materialaus turto, kuriuo disponuoja pagal panaudos ir nuomos sutartis. 2020 m. spalio 23 d. pagal Plungės r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą DE-724, „Dėl pavedimo UAB „Plungės vandenys“ užtikrinti ir vykdyti geriamojo vandens tiekimą Purvaičių k. gyventojams“ Bendrovė buvo įpareigota eksploatuoti vandentvarkos įrenginius Purvaičių kaime ir lietaus nuotekų tinklus Dariaus ir Girėno g. Plungės m. (tunelin. viaduke po geležinkelio) su siurbline kol bus išspręsti turto perdavimo klausimai. 2020 m. lapkričio 27 d. pagal Plungės r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą DE-887, „Dėl pavedimo UAB „Plungės vandenys“ užtikrinti ir vykdyti nuotekų sistemos veikimą ir eksploataciją Parko g. 3A, Plungės m.“ Bendrovė buvo įpareigota eksploatuoti NS siurblinę, šulinius ir vamzdynus, kol bus išspręsti turto perdavimo klausimai. Bendrovė šį turtą apskaitė nebalansinėje sąskaitoje.

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 tiekimą 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 jungtinės veiklos (partnerystės) sutartimi Nr. BT6-03-58 ir atsižvelgiant į Aplinkos projektų valdymo agentūros 2016.03.07 raštą Nr. (29-2-2)-APVA-132 „Dėl turto, sukurto įgyvendinant ES lėšomis iš dalies finansuojamus projektus, perdavimo“. Turtas pagal patikėjimo teise valdomas sutartis Bendrovėje apskaitomas balansinėje sąskaitoje.

Lentelė Nr. 5.

Balanso sąsk. Nr. ir pavadinimas	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma per 2021 m.	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
12114 Patikėjimo teise gautų vandentiekio ir nuotekų tinklų savikaina	1 348 151	26 963	16	146 681	1 201 469
12203 Patikėjimo teise gautų įrenginių savikaina (siurblinės)	26 596	760	5	4 368	22 228
IŠ VISO:	1 374 747	27 723	21	151 049	1 223 697

Bendrovė 2021 m., pagal 24 VAS nuostatas, remiantis atsargumo principu nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto, nes įmonės veikla 2021 metais buvo nuostolinga.

2020 metais atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 54 613 Eur. Jis liko nesumažintas, tikintis kitais metais prognozuojamo pelno.

TRUMPALAIKIS TURTAS

3.3 Atsargos

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: atsargos ir komplektavimo detalės, komplektavimo detalės (ilgalaikio turto atsarginės dalys), kuras ir tepalai, transporto priemonių atsarginės dalys, ūkinis inventorių (inventorių ir spec. rūbai, kanceliarinės ir kt. atsargos), metalo laužas. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą Bendrovė taiko FIFO įkainojimo metodą. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Nurašymas fiksuojamas nurašymo aktuose, kuriuos pildo atsakingi asmenys.

Degalų automobiliams apskaita vedama pagal kelionės lapus. Į sąnaudas nurašomi pagal faktinį sunaudojimą, atsižvelgiant į patvirtintas degalų normas.

Įkeistų atsargų bei kokio kito įkeisto turto įmonė neturėjo. Atsargų, laikomų pas trečius asmenis taip pat nebuvo. Bendrovėje atsargoms (išskyrus būtinoms atsargoms, kurios reikalingos avarijų likvidavimui ir laboratoriniams tyrimams atlikti) yra nustatoma atsargų įsigijimo data ir pagal senatį atsargos suskirstytos į tris grupes:

Atsargų vertės sumažėjimo dalis	0 %	25 %	50 %
	Nejudančios atsargos, mėnesiais		
Pagrindinės medžiagos	1-12	12-24	virš 24
Pagalbinės medžiagos	1-12	12-24	virš 24
Kitos atsargos	1-12	12-24	virš 24

Bendrovė sumokėtų avansų straipsnyje 2021-12-31 apskaitė išankstinį apmokėjimą AB „Energijos skirstymo operatoriui“, VĮ „Registų centras“ už paslaugas bei už laikraščių prenumeratą ir už atsargas tiekėjams – 5 074 Eur.

Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes atvaizduota lentelėje Nr. 6.

Atsargų struktūra ir dinamika:

Atsargų grupė	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso:	55 697	34 796	60,1
- atsargos ir komplektavimo detalės	47 134	35 934	31,2
-komplektavimo detalės (ilgalaikio turto atsarginės dalys)	11 559	3 950	2,9 kartai
- kuras ir tepalai	1 152	780	47,7
- transporto priemonių atsarginės detalės	0	0	0
- ūkinis inventorių	6 292	3 940	59,7
-atsargų vertės sumažėjimas	- 10 440	- 9 808	6,4
Sumokėti avansai	5 074	5 841	-13,2
Iš viso:	60 771	40 640	49,5

3.4 Per vienus metus gautinos sumos

Šiame straipsnyje apskaitomos skolų sumos yra atvaizduotos nominalią vertę sumažinus nuvertėjimo suma.

Bendrovė abejotinių skolų įvertinimui taiko balanso (skolų sumokėjimo terminų) būdą. Abejotinių skolų įvertinimas atliekamas pagal pirkėjų skolos likutį ir tų skolų įsisenėjimo trukmę.

2021-12-31 įvertinus skolas už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą pagal abejotinių skolų kriterijus, apskaičiuota 33 366 Eur abejotinių skolų suma. 2020 m. abejotinių skolų buvo už 37 515 Eur. Abejotinių skolų likutis sumažėjo 4 149 Eur, nes sumažėjo vėluojančių skolų virš 361 dienos. Tokių skolų nuvertėjimas siekia 100 % nuo skolos vertės. Nuo 2018 m. pradėtas taikyti netiesioginis abejotinių skolų skaičiavimo būdas, įvertinus procentinėmis dalimis pagal mėnesio neapmokėjimo trukmę, atvaizduotas Lentelėje Nr. 7:

Gautinų sumų vertės koregavimas pagal nustatytus normatyvus

Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti					
Grupė	0 dienų	1-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
Nuvertėjimas					
	89140	21631	5348	5228	28600
24101 sąsk. Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	0	5%	20%	50%	100%
	0	1082	1070	2614	28600

Metų eigoje vykdoma gyventojų skolų kontrolė. 2021 m. birželio 2 d. Bendrovėje patvirtintas Skolų išieškojimo tvarkos aprašas (įsakymo Nr. 38). Vartotojų (gyventojų) neapmokėtų skolų kontrolė vykdoma skambinant telefonu, rašant įspėjimus vartotojams, kurių skola už vandenį ir nuotekas sudaro virš 50 Eur, atsižvelgiant į įsiskolinimo terminą. Abonentų (įmonių) skolos atitinkami kontroliuojamos kas mėnesį.

Pakartotinai išsiuntus įspėjimus vėliau yra išsiaiškinamos nemokėjimo priežastys ir pasiūloma sudaryti taikos sutartį dėl skolos sumos išdėstymo apmokėjimo terminais. Vartotojai, kurie atsisako sumokėti pagal įspėjimus ir nesutinka sudaryti taikos sutartis, susidaręs įsiskolinimas išieškomas įprasta tvarka per teismą. Taip pat skolininkų duomenys perduodami UAB „Creditinfo Lietuva“, kuri tvarko jungtines skolininkų duomenų bazes mokumo vertinimo ir įsiskolinimo valdymo tikslu. Skolininkui atsiranda apribojimas imant paskolas bei perkant prekes išsimokėtinai.

Bendrovė nuo 2019 m. kovo mėn. pakeitė gyventojų atsiskaitymo už paslaugas tvarką. Gyventojams yra rašomos sąskaitos. Iki tol, gyventojai atsiskaitydavo pagal pateiktus duomenis atsiskaitymo knygelėse. Bendrovė siekdama skatinti savalaikį pirkėjų skolų apmokėjimą skaičiuoja delspinigius už vėluojančius atsiskaitymus, taikydama vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo, bei kitų paslaugų atlikimo sutartyse numatytą delspinigių dydį, kurie dengiami vadovaujantis LR CK 6.54 str. nuostatomis. Pagal valdybos posėdžio protokolą Nr. 3, kol LR dėl COVID-19 grėsmės buvo paskelbtas karantinas, nebuvo skaičiuojami delspinigiaai nuo balandžio iki birželio mėn.. 2020 m. liepos 30 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. 82, remiantis valdybos protokolo Nr. 8 sprendimu, nuo 2020 m.

liepos mėn. už suteiktų paslaugų vėluojančius atsiskaitymus pradėti vėl skaičiuoti delspinigiai teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovės balanso straipsnyje per vienerius metus gautinos sumos atspindėta:

Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį, bei kitas bendrovės teikiamas paslaugas 265 480

Eur.

Lentelė Nr.8

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	251 695	249 190	1,0
Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	149 947	146 185	2,6
Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas	135 114	140 520	-3,8
Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)	-33 366	-37 515	-11,1
Kitos gautinos sumos viso:	13 785	51 441	-73,2
Avansinis pelno mokestis	0	0	-100
Pirkėjų skolos (iš kitos, nereguliuojamos veiklos)	1 781	441	4 kartai
Iš trečiųjų asmenų gautinos sumos (už įmokų surinkimą)	8 117	5 994	35,4
Gautinos sumos iš savivaldybės už kompensacijas gyventojams	103	35	2,9 kartai
Gautinos dotacijos	3 733	44 919	-91,7
Kitos gautinos sumos	51	52	-1,9
Iš viso:	265 480	300 631	-11,7

2020 m. apskaičiuota pelno mokesčio suma yra 0, nes Bendrovė pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata, 100% sumažino apmokestinamo pelno sumą dėl investicinių projektų. 2021 m. mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas yra nuostolis, todėl pelno mokesčiu neapmokestinama.

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte, likutis susideda iš:

Lentelė Nr.9

	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Atsiskaitomoji sąskaita	621 310	486 612	27,7
Pinigai kasoje	419	312	34,3
Pinigai kelyje	0	0	0
Iš viso:	621 729	486 924	27,7

3.6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 10

Straipsniai	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso :	4 946	4 587	7,8
Prenumeratos sąnaudos	59	59	0
Bendros civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	1703	1391	22,4
Darbuotojų draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos	122	150	-18,7
Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, dujų balionų nuomos sąnaudos, vadovaujančių asmenų civilinė atsakomybė	2907	2832	2,6
Turto draudimo sąnaudos	155	155	0

Suma padidėjo todėl, kad buvo dvi naujos mašinos apdraustos kasko draudimu.

NUOSAVAS KAPITALAS

3.7 Kapitalas

Šio balanso straipsnio struktūra ir dinamika atvaizduota Lentelėje Nr. 11.

Nuosavo kapitalo straipsniai	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Kapitalas ir rezervai iš viso:	6 230 363	5 992 363	3,9
Išstatinis pasirašytasis kapitalas	3 902 070	3 902 070	0
Akcijų priedai	86	86	0
Rezervai	2 328 207	2 090 207	11,4
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	390 207	390 207	0
Kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 900 000	1 700 000	11,8
Kiti rezervai (abejotinių skolų rezervas)	38 000	0	100

Pagrindinis akcininkas Plungės rajono savivaldybė - 100% emitento įstatinio kapitalo. Bendrovės įstatinis kapitalas 3 902 070 Eur vertės ir padalintas į 134 740 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. 2021 m. rugsėjo 29 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-239, padidintas UAB „Plungės vandenys“ įstatinis kapitalas nuo 3 902 070 EUR iki 4 047 421 EUR. Akcijų skaičius padidintas nuo 134 740 vnt. iki 139 759 vnt. Paprastos vardinės akcijos nominali vertė 28,96 EUR. Akcijų prieduose liko 14,76 EUR (akcijų emisijos kainos ir akcijų nominaliosios vertės skirtumas). Įstatinis bendrovės kapitalas buvo didinamas turtiniu (nepiniginiu) įnašu, perduodant vandentiekio tinklus, esančius Plungėje, J. Tumo-Vaižganto g. 89, lietaus nuotekų

tinklus, esančius Plungėje, V.Mačernio- Vaišvilos g.. Turtas buvo perduotas Bendrovei ir įtrauktas į apskaitą 2021 m. spalio 15 d. pagal perdavimo ir priėmimo aktą Nr. TPA-224.

Pagal 8 VAS ir Akcinių bendrovių įstatymą, įstatinis kapitalas laikomas padidintu tik įregistravus Juridinių asmenų registre pakeistus įmonės įstatus. Nauji įstatai įregistruoti JAR 2022 m. sausio 11 d., UAB „Plungės vandenys“ 2021 metais patyrė 6 EUR ir 2022 metais 1076 EUR pakeistų įstatų įregistravimo išlaidų.

Per 2021 ir 2020 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

2020 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 1 700 000 EUR. 2021 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 1 900 000 EUR ir abejotinių skolų rezervas 38 000.

3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2021.12.31 UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytas pelnas sudaro 23 742 EUR. Grynasis nuostolis per 2021 m. sudaro 12 343 Eur.

Per 2017-2020 m. Bendrovė vykdė du investicinius projektus, dalinai finansuojamus iš ES, susijusius su vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtra Plungės raj.: Kaušėnų, Prūsalių, Glaudžių, Jovaišiškės kaimuose bei Plungės mieste rekonstruoti tinklus. Šio projekto pradinė vertė 3.122.969,90 EUR. ES fondų lėšos 1.737.733 Eur, o 1.385.236,90 EUR sudaro įmonės lėšos. 2018 m. gegužės 16 d. pasirašytas sutarties pakeitimas, kuriuo projektui tinkamų finansuoti išlaidų suma – 3 262 572,86 Eur (padidinta 139 602,96 Eur). ES fondų lėšos padidintos 107 952 Eur (viso 1 845 685,00), įmonės lėšų dalis padidėjo 31 650,96 Eur (viso 1 416 887,86). Sutartis pakeista dėl papildomų lėšų, skirtų neapskaiytų tinklų inventorizacijai. 2020 m. sausio 20 d. pasirašytas sutarties pakeitimas Nr. 2, kuriuo projektui tinkamų finansuoti išlaidų suma – 3 258 972,79Eur (sumažinta 3 600,07 Eur). ES fondų lėšos liko nepakitusios (viso 1 845 685,00), įmonės lėšų dalis sumažėjo 3 600,07 Eur (viso 1 413 287,79). Sutartis pakeista dėl sutaupytų lėšų, kurias leista panaudoti nuotekų plėtrai. 2021 m. sausio 27 d. pasirašytas sutarties pakeitimas Nr. 3, kuriuo projektui tinkamų finansuoti išlaidų suma – 3 232 036,84Eur (sumažinta 26 935,95 Eur). ES fondų lėšos liko nepakitusios (viso 1 845 685,00), įmonės lėšų dalis sumažėjo 26 935,95 Eur (viso 1 386 351,84). Antrasis projektas- paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m., kurio pradinė vertė 1.000.974,81 Eur (ES fondų lėšos 850.828,59 EUR, savivaldybės biudžeto lėšos 150.146,22 EUR). 2018 m. rugsėjo 05 d. pasirašytas sutarties pakeitimas, kuriuo padidinta projekto finansavimo suma iki 1 396 034,31 Eur (395 059,50 Eur daugiau). ES fondų lėšos sudaro 1 186 629,17 (335 800,58 Eur daugiau), savivaldybės biudžeto lėšos sudaro 209 405,14 Eur (59 258,92 Eur daugiau). Taip pat pakeista projekto veiklų įgyvendinimo pabaigos data- 2021 m. spalio 31 d. Papildomos lėšos skirtos didesnei darbų apimčiai (paklota daugiau paviršinių nuotekų tinklų). 2020 m. sausio 21 d. pasirašytas sutarties pakeitimas Nr. 3, kuriuo projektui tinkamų finansuoti išlaidų suma – 1 446 087,73 Eur (50 053,42 Eur daugiau). ES fondų lėšos sudaro 1 229 174,57 Eur (42 545,40 Eur daugiau), savivaldybės biudžeto lėšos sudaro 216 913,16 Eur (7 508,02 Eur daugiau).

2020 m. Bendrovė pradėjo vykdyti ir 2021 m. baigė investicinį projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“, kurio vertė 599 853 Eur. UAB „Plungės vandenys“ 2020 m. vasario 5 d. pasirašė sutartį su uždara akcine bendrove „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ dėl projekto „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“ finansavimo. Projekto ES fondų lėšos – 196 189,46 Eur, kita (400 271,54

Eur) - UAB „Plungės vandenys“ paskolos lėšomis ir 3392 Eur įmonės lėšomis. Projekto veikla: Nuotekų tinklų statyba (J. Pabrėžos g., Aronijų skg., Vyšnių skg., Serbentų skg., Rožių g., Bebrų kilpos g., Tulpių g.) Plungės mieste. Dėl likusios projekto dalies finansavimo 2020 m. vasario 5 d. su Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašyta paskolos sutartis. Maksimali paskolos suma 400.271,54 Eur, iš jų 204.082,07 Eur geriamojo vandens tinklų plėtrai ir 196.189,47 Eur nuotekų surinkimo tinklų plėtrai. Projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga 2022-02-28. Prie naujai paklotų vandentiekio tinklų numatoma prijungti 103 gyventojus, o prie buitinių nuotekų tinklų – 130 gyventojų.

2021 m. gruodžio 31 d. likutinė įsisavintų materialiojo turto statybos (gamybos darbų) iš įmonės lėšų, vertė buvo 65 930 EUR. Ji neviršija paskirstyti skirtų rezervų ir nepaskirstytojo pelno sumos. Pelno paskirstymo projekte numatytas 1 961 742 EUR pelno perpaskirstymas. UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytasis pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 36 091 EUR. Per finansinius metus įmonės nuostolis sudarė 12 343 EUR. Pagal pelno paskirstymo projektą siūloma: akcininkams iš rezervų perkelti 1 938 000 EUR į paskirstytiną pelną ir jį perpaskirstyti taip:

- į privalomą rezervą perkelti 14 535 EUR, kad atitiktų akcinių bendrovių įstatymo 39 str. 2 d.- privalomas rezervas turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio.

- kitiems rezervams, skirtiems planuojamam Plungės valymo įrenginių plėtros darbams vykdyti ir naujų vandens gerinimo įrenginių statybai skirti 1 800 000 EUR.

- kitiems rezervams, skirtiems abejotinoms skoloms, skirti 33 000 Eur. Pagal 2019 metų auditoriaus ataskaitoje pateiktą rekomendaciją, 2020 m. balandžio 20 dieną valdybos posėdžio metu buvo priimtas sprendimas suformuoti vėluojančių gautinų skolų (abejotinų skolų) rezervą nuo 2020 metų (valdybos posėdžio protokolas Nr. 4). Abejotinos skolos Bendrovėje apskaitomos pagal 2019 -01-16 d. Direktorius įsakymu Nr. 10 patvirtintą apskaitos politikos 7 dalies 1 (I.7) priedą „Dėl abejotinų pirkėjų skolų apskaitos tvarkos“. 2021 m. gruodžio 31 d. likutinė abejotinų skolų vertė buvo 33 366 Eur.

Akcininkai gali padidinti įstatinį kapitalą. Pagal 8 VAS nuostatus, Įstatinis kapitalas gali būti didinamas iš įmonės lėšų, tai yra iš nepaskirstytojo pelno, akcijų priedų ir rezervų, išskyrus savų akcijų įsigijimo ir privalomąjį rezervus. 2020 metais Bendrovė pradėjo eksploatuoti tinklus, pagal pirmąjį investicinį projektą (Nr. 05.3.2-APVA-R-014-81-0001 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungės rajone“) ir kurie buvo įvykdyti iš įmonės lėšų – už 32 164 Eur. Pagal antrąjį projektą „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“, Nr. 05.1.1-APVA-R-007-81-0001, Bendrovė pradėjo eksploatuoti tinklus iš įmonės lėšų – už 61 521 Eur. 2021 metais Bendrovė pradėjo eksploatuoti tinklus, pagal investicinį projektą Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0006 (Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungėje) iš įmonės lėšų – už 280 484 Eur.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas Lentelėje Nr. 12.

Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	36 091
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-12 343
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-6
Perkelta iš rezervų	1 938 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 961 742

Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	14 535
į kitus rezervus (tantjemoms)	-
dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 800 000
kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	33 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	114 207

3.9 Dotacijos, subsidijos

Bendrovėje išskirtos dviejų rūšių dotacijos. Tai gautos bei gautinos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti ir dotacijos sąnaudų kompensavimui. Atskiruose balanso straipsniuose apskaitoma gauta bei gautina dotacija valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto. Dotacija, kuri panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar pasigaminti yra pripažįstama panaudota proporcingai, turto įsigyto iš dotacijos lėšų, nusidėvėjimo sąnaudoms. Dotacija skirta sąnaudų kompensavimui, pripažįstama panaudota gavimo momentu. Šio balanso straipsnio struktūra atvaizduota Lentelėje Nr. 13 :

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	Gautos ir gautinos dotacijos (subsidijos) sumos (b)	Nudėvėtų ir perkeltų iš gautinų į gautas dotacijų (subsidijų) sumos (c)	Likutis finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)
Dotacijos susijusios su turtu	24 969 647	168 898	776 359	24 362 186
Dotacijos susijusios su pajamomis	0	22 266	22 266	0

2021 m. ir 2020 m. bendrovė investicinių projektų įgyvendinimui gavo Europos Sąjungos sanglaudos fondo ir Plungės rajono savivaldybės biudžeto lėšų .

Gautos dotacijos

Lentelė Nr.14

	Iš ES biudžeto per 2021 m.	Iš ES biudžeto per 2020 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2021 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2020 m.	Iš LR biudžeto per 2021 m.	Iš LR biudžeto per 2020 m.
Projektas „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“	41 799	132 464	7 376	23 376		
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų tvark.“	17 159	108 207				

infrastr. Plėtra Plungės raj.						
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“	116 675	31 232				
Patikėjimo teise perduotas valdyti, naudoti disponuoti						
Gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos					4 422	1 769
Iš viso	175 633	271 903	7 376	23 376	4 422	1 769

Iš viso gauta dotacijų per 2021 metus (ilgalaikio turto įsigijimui ir išlaidų kompensavimui) 187 431 Eur, per 2020 metus: 297 048 Eur. 2022 metais bus gauta 3 733 Eur dotacija už „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės m.“ projektą. Šios dotacijos apskaitytos gautinų dotacijų sąskaitoje.

3.10 Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

2017 m. gegužės 17 d. Bendrovė ir Lietuvos Respublikos Finansų ministerija sudarė sutartį dėl paskolos Nr. 1S-21 investicinio projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“ finansavimui. Paskolos sutartis sudaryta iki 2040 m. spalio 4 d.. Pagal sutartį Ministerija įsipareigoja suteikti iki 1 200 000 paskolos, 1,63 % metinių palūkanų norma. Paskolos grąžinimo grafiko nėra. Šios paskolos grąžinimo terminas prasideda 2022 m. spalio 4 d. ir baigiasi 2040 m. spalio 4 d.. 2018 m. birželio 1 d. gauta pirmoji paskolos dalis. Per 2018-2019 m. paimtos paskolos suma 1 096 079,35 Eur.

2020 m. vasario 5 d. Bendrovė ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ (toliau VIPA) sudarė sutartį dėl paskolos Nr. VF-P006/1 investicinio projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų, esančių Plungės mieste, Plungės aglomeracijoje, plėtros“ finansavimui. Paskolos sutartis sudaryta iki 2030 m. vasario 5 d.. Pagal sutartį VIPA įsipareigoja suteikti iki 400 271,54 Eur paskolos, 2 % fiksuota metinių palūkanų norma. Paskolos grąžinimo grafiką paskolos davėjas pateikė 2022-01-28 raštu Nr.2022/2-351. Šios paskolos grąžinimo terminas prasideda 2022 m. vasario 5 d. ir baigiasi 2030 m. vasario 5 d.. 2020 m. rugsėjo 7 d. gauta pirmoji paskolos dalis. Per 2020-2021 m. paimtos paskolos suma 283 605,18 Eur.

Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Lentelė Nr.15

Skolų, įsipareigojimų grupė	2021 12 31 Eur	2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %	Mokėtina 2022 m.	Mokėtina 2023 m.
Skoliniai įsipareigojimai- LR FM investicinė paskola	1 038 391	1 096 079	0	57 688	57 688
Skoliniai įsipareigojimai - VIPA investicinė paskola	253 304	55 598	5 kartai	30 302	35 233
Gauti avansai	-	-	-	-	-
Iš viso	1 291 695	1 151 677	19,8	87 990	92 921

3.11 Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienus metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Per vienus metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Lentelė Nr. 16

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio Pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	129 527	18 802	6,9 kartai
Skola rangovams pagal projekto „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“ Nr. 05.1.1-APVA-R-007-81-0001	0	49 292	-100
Skola rangovams pagal projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“ Nr. 05.3.2-APVA-R-014-81-0001	0	0	0
Skola rangovams pagal projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų, esančių Plungės mieste, Plungės aglomeracijoje, plėtra“ Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0006	0	3599	-100
Iš viso:	129 527	71 693	80,7

Didžiausią išaugusią skolos dalį sudarė tris kartus išaugusios elektros energijos sąskaitos už gruodžio mėnesį.

Per vienus metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Lentelė Nr. 17

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2021 12 31 Eur	Likutis 2020 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Skoliniai įsipareigojimai	95 120	0	100
2022 metų grąžinamos paskolos dalis	87 990	0	100
Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai ir Viešųjų investicijų plėtros agentūrai (VIPA)	7 130	0	100
Gauti avansai	22 089	24 791	-10,9
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	112 715	101 551	11,0
Nepanaudotų atostogų kaupimai ir kiti įsipareigojimai	112 715	101 551	11,0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	273 540	80 662	4,6 kartai
Nekilnojamojo turto mokestis	233	158	47,5
Pridėtinės vertės mokestis	17 535	31 078	-43,6
Aplinkos teršimo mokestis	67 909	5 879	11,5 kartai
Gamtos išteklių mokestis	40 287	37 103	8,6
Skola akcininkui kol bus įregistruoti pakeisti įstatai	145 365	0	100
Kitos mokėtinos sumos	2 211	2 126	4,0
Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai	0	4318	-100

Pakeisti įstatai įregistruoti 2022 m. sausio 11 dieną ir pagal 8-o Verslo apskaitos standarto nuostatas, apskaitoje įregistruotas akcinio kapitalo padidinimas bei skolos akcininkams anuliavimas. Pasikeitus mokesčio už aplinkos taršą tarifams ir dėl naujų teršalų apmokestinimo (anksčiau riebalai ir Di (2-etilheksil) ftalatai nebuvo apmokestinami), ženkliai išaugo taršos mokestis. Nuo 2022 metų pradedamos mokėti paskolos, todėl ir mokėtinos palūkanos perkeliama prie trumpalaikių skolinių įsipareigojimų iš kitų įsipareigojimų eilutės.

4. Paaiškinimai apie 2021 metų pelno (nuostolių) ataskaitą

4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei valymą 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 8,1 proc., kas sudaro 197 388 Eur daugiau.

Informacija apie bendrovės verslo segmentus pateikiama pagal paslaugų rūšis lentelėje Nr.18.

Segmentai pagal pagrindines veiklos rūšis

	Matavimo vnt.	Verslo segmentai						Viso	
		vanduo		Nuotekos (t.sk. dumblo tvarkymas ir padidėjusi tarša)		Apskaitos prietaisų apžiūra ir vartotojų aptarnavimas			
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pajamos	Eur	1.087.911	1.033.501	1.320.920	1.180.328	209.093	206.707	2.617.924	2.420.536
Pardavimo savikainos sąnaudos (be palūkanų)	Eur	663.986	622.245	1.062.308	894.202	88.635	88.774	1.814.929	1.605.221
Pardavimo sąnaudos (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur					69.273	59.919	69.273	59.919
Įmonės veiklos pelnas (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur	423.925	411.253	258.612	286.129	51.185	58.014	733.722	755.396
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m³	621.105	599.117	544.201	520.736	x	x	x	x
Realizuota abonentams (įmonėms)	m³	777.441	730.962	1.026.400	913.264	x	x	x	x

4.2 Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 209 709 Eur, ir tai sudaro 13,1 proc.

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo savikainos sąnaudų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 19

Straipsniai	Sąnaudos 2021 m. Eur	Sąnaudos 2020 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pardavimo savikainos sąnaudos iš viso:	1814930	1605221	13,1
- Plungės padalinio sąnaudos (Plungės vandenvietė ir Plungės nuotekų valymo	1132471	930420	21,7

įrenginiai)			
- Kaimų seniūnijų padalinio sąnaudos (Šateikių, Žlibinų, Karklėnų ir Stonaičių k., Stalgėnų, Alsėdžių, Žem. Kalvarijos, Platelių, Paukštakių, Babrungo, Kulių seniūnijos)	437129	410413	6,5
Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (vandens skaitiklių pakeitimo sąnaudos, patikra ir remontas, bei darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, kurie susiję su vandens skaitiklių priežiūra ir aptarnavimu)	88635	88774	-0,2
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų laboratorijos sąnaudos	76372	92108	-17,0
- Transporto padalinio sąnaudos	80323	83506	-3,8

4.3 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimo sąnaudos 2021 m. padidėjo 15,6 proc. arba 9 354 Eur daugiau.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 18,3 proc., kas sudaro 114 404 Eur daugiau nei 2020 m. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (tame skaičiuje atostoginių kaupinių sąnaudos) padidėjo 46 713 Eur. Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai) padidėjo 80 623 Eur. Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. sąnaudos sumažėjo 19 444 Eur, lyginant su 2020 metais. Valdybos narių sąnaudos padidėjo 3 000 Eur, nes 2021 metais rugsėjo mėn. 30 d. buvo pakeisti nepriklausomų valdybos narių atlygiai (Plungės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. DE-1098).

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo, bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūra ir dinamika

Lentelė Nr. 20

Straipsniai	Sąnaudos 2021 m. Eur	Sąnaudos 2020 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pardavimo sąnaudos iš viso: Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (pardavimo skyrius)	69 273	59 919	15,6
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	740 235	625 831	18,3

- Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	0	0	0
- Išmokų tretiesiems asmenims (už surinktas įmokas)	12 029	11 495	4,6
- Draudimo sąnaudos	3 889	2 815	38,1
- Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	393 455	346 742	13,5
- Valdybos narių sąnaudos	22 800	19 800	15,1
- Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	20 839	13 253	57,2
- Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	2 445	1 612	51,7
- Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai)	232 699	152 076	53,0
- Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt.	-8 689	10 755	-55,3
- Neleidžiami atskaitymai (50 % reprezentacinės išlaidos, parama, žalos atlyginimas)	3 582	5 155	-30,5
- Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	57 186	62 128	-8,0

4.4. Kitos veiklos rezultatai

Finansiniais metais bendrovės gautų pajamų ir patirtų sąnaudų iš kitos veiklos struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 21

Straipsniai	2021 m. Eur	2020 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0	0	0
Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas	4 780	3 864	23,7
Pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas, transporto paslaugas	3 903	3 471	12,4
Už metalo laužą gautos pajamos	2 653	192	13,8 kartai
Pajamos už apskaitos prietaisų montavimą sugadinus skaitiklį	1 323	175	7,6 kartai
Pajamos už naujo vartotojo prijungimą prie geriamojo vandens ir nuotekų infrastruktūros	0	0	0
Įvairios kitos pajamos	1 121	970	15,6
Iš viso – pajamos	13 780	8 672	58,9

Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	0	0	0
Kitos veiklos geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos, transporto (kuro) sąnaudos	560	214	2,6 kartai
Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius ir sunaudotos medžiagos tinklų remontui	584	72	8 kartai
Kitos veiklos sąnaudos už elektros energiją	2 310	1 323	74,6
Kitos sąnaudos	0	0	0
Iš viso – sąnaudos	3 454	1 609	2,1 kartai
Kitos veiklos rezultatai	10 326	7 063	

Kitos pajamos padidėjo dėl to, kad 2021 metais padaugėjo peršalusių skaitiklių, taip pat gauta daugiau pajamų už metalo laužą- buvo utilizuoti 2 nebenaudojami ir nurašyti seni automobiliai bei utilizuotas kitas senas metalo laužas.

4.5 Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos

2021 metais finansinėje veikloje buvo registruojamos tik gautos ir sumokėtos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai už nesavalaikį atsiskaitymą už prekes, paslaugas, mokesčius ir kita. Bendrovė pirkėjams už vėlavimą apmokėti skolą skaičiuoja delspinigius ir apskaito juos užbalansinėje sąskaitoje, kol bus gauti. Sudarant metines ir ketvirtines finansines ataskaitas, delspinigių likutis perkeliamas į balansinę sąskaitą. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė balansinėje sąskaitoje užregistravo delspinigių pajamas 4 524 Eur . Investicinės paskolos palūkanos- tai priskaičiuotos palūkanos už gautą paskolą iš LR Finansų ministerijos ir Viešųjų investicijų plėtros agentūros. Paskolos palūkanų sąnaudos padidėjo 2118 Eur lyginant su 2020 metais.

Finansiniais metais bendrovės gautų palūkanų ir panašių pajamų bei sąnaudų ir kitų panašių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 22

Straipsniai	2021 m. Eur	2020 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pirkėjų delspinigiai	4 524	3 829	18,1
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4 524	3 829	18,1
Investicinės paskolos palūkanos	20 679	17 866	15,7
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20 679	17 866	15,7
Rezultatas	-16 155	-14 037	15,1

4.6 Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą, pelno mokestis bei grynasis pelnas (nuostoliai)

Lentelė Nr. 23

Straipsniai	2021 metai	2020 metai	Pokytis %
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-12 343	122 591	-90,0
Pelno mokestis (-) (atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos)	0	16 074	-100
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-12 343	138 665	-91,0

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų nuostolis – 12 343 Eur, mokestinis nuostolis -14 962 Eur .

Pelnas apskaičiuotas vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymu, bei bendrovės patvirtinta apskaitos politika.

Apskaičiuotas nuostolis prieš apmokestinimą už 2021 m. sudaro -12 343 Eur. Skaiciuojant apmokestinamąjį pelną prie neleidžiamų atskaitymų priskirta 19 331 Eur. Tai : žalos atlyginimas 4 704, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos pagal PMĮ 18, 19 str. 2 234 Eur, įvairios kitos sąnaudos- 12 393. 2021 m. suskaičiuota 11 007 Eur neapmokestinamųjų pajamų. 9 489 Eur sumažintas pelnas dėl beviltiškų skolų sumažėjimo ir 1 454 Eur kitų sąnaudų, leidžiančių pagal pelno mokesčio įstatymą mažinti apmokestinamą pelną. Pagal pelno mokesčio įstatymą 46-1 str., Bendrovė nepasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata dėl investicinių projektų, nes galutinis rezultatas yra nuostolis.

4.7. Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas

Lentelė Nr. 24

Rodikliai	2021 m.		2020 m.	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (2 x 15 %)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (4 x 15 %)
1	2	3	4	5
Atidėjins dėl apmokestinamo mokesčio lengvatos dėl investicinių projektų	364 087	54 613	364 087	54 613

Įmonė 2019 metais pirmą kartą pripažino atidėtojo mokesčio turtą. Pagal 24 VAS nuostatas, įvertinusi perspektyvinius įmonės planus, Bendrovė 2021 metais atidėtojo pelno mokesčio nepripažino.

5. Pinigų srautai

5.1. Pinigų srautų ataskaita sudaryta tiesioginiu būdu, duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas pateikiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, išskyrus ilgalaikio turto įsigijimą. Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai grupuojami pagal pagrindinę ir investicinę veiklą.

5.2. Iš pagrindinės Bendrovės veiklos gautos pinigų įplaukos už suteiktas paslaugas sudaro 3 212 661 Eur. Tame skaičiuje 3 180 352 Eur gauta iš gyventojų ir įmonių už vandenį ir nuotekas bei 32 309 Eur iš kitų vartotojų. Lyginant su 2020 m. įplaukų gauta 214 320 Eur daugiau.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 2 749 911 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudaro 1 089 217 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis, soc. draudimo bei garantinio fondo išmokų suma 1 092 401 Eur. Mokesčius į biudžetą sudaro PVM, mokesčiai už gamtos išteklius ir taršą, nekilnojamojo turto mokesčiai, pelno ir kt. – 531 806 Eur. Kitose išmokose 36 487 Eur pateikiama komisinis mokestis už įmokų surinkimą, žalos atlyginimas, mokėtinos sumos valstybinei energetikos reguliavimo tarybai ir kitos administracinės išlaidos. Lyginant su 2020 m. išlaidų patirta 246 194 Eur daugiau.

5.4. Ilgalaikio turto įsigijimui pervesta rangovams 707 673 Eur be PVM arba 86 598 Eur mažiau nei 2020 metais.

5.5. Finansinių skolų sumažėjime parodytos sumokėtos palūkanos LR Finansų ministerijai už paimtą paskolą.

5.6. Kituose finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimuose parodyta gautos dotacijos, skirtos įsigyti ilgalaikį turtą 165 165 ir gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos, skirtos už darbuotojų prastovas dėl Covid 19 epidemijos 4 422 bei gauta paskola iš VIPA 228 007 Eur. Viso 397 594 Eur. Subsidijos iš Užimtumo tarnybos priskirtos finansinei, o ne pagrindinei veiklai todėl, kad Covid 19 epidemija siejama su laikinu įvykiu ir ateityje tai nebus pastovios pajamos. Lyginant su 2020 metais, grynieji finansinės veiklos srautai padidėjo 66 997 Eur.

5.7. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2021 metais buvo 134 805, pinigų likutis pabaigoje 621 729 Eur. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2020 metais buvo 13 084, pinigų likutis pabaigoje 486 924 Eur.

6. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Bendrovės vadovai iš Bendrovės gauna tik atlyginimą pagal darbo sutartį. Informacija lentelėje Nr. 25.

Vadovų pareigos	Priskaityti atlyginimai už 2021 m.	Priskaityti atlyginimai už 2020 m.
Direktorius Direktoriaus pavaduotojas gamybai Direktoriaus pavaduotoja finansams Direktoriaus pavaduotojas plėtrai	140 534	127 433

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo neįvykdytų įsipareigojimų vadovams.

7. Nebalansiniai įsipareigojimai

Nebalansinėse sąskaitose atvaizduotas pagal Plungės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą eksploatuojamas ilgalaikis turtas, aprašytas 3.2 dalyje.

8. Viešieji pirkimai

2017 m. liepos 1 d. įsigaliojus LR pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančių subjektų įstatymui, Bendrovės viešieji pirkimai vadovaujantis šio įstatymo naujausia redakcija. Viešieji pirkimai atliekami direktoriaus 2020 m. balandžio 8 d. įsakymu Nr. 40 patvirtintomis UAB „Plungės vandenys“ viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklėmis.

Mažos vertės pirkimai- tai supaprastinti pirkimai, kai prekių ar paslaugų pirkimo numatoma vertė yra mažesnė kaip 58 000 Eur be PVM, o darbų pirkimo numatoma vertė mažesnė kaip 145 000 Eur be PVM. Mažos vertės pirkimai atliekami neskelbiama apklausa ir skelbiama apklausa. Neskelbiama apklausa atliekama apklausiant vieną ir daugiau tiekėjų arba tris ir daugiau tiekėjų. Neskelbiant apie mažos vertės pirkimą kreipiantis į vieną tiekėją gali būti perkama, kai prekių ar paslaugų ar darbų pirkimo vertė ne didesnė kaip 10 000 Eur be PVM. Neskelbiant apie mažos vertės pirkimą kreipiantis ne mažiau kaip į tris tiekėjus gali būti perkama, kai prekių ar paslaugų pirkimo vertė nuo 10 000 Eur be PVM iki 40 000 Eur be PVM, o darbų vertė nuo 10 000 Eur iki 90 000 Eur be PVM. Neskelbiama apklausa gali būti

vykdoma CVP IS priemonėmis apklausiant daugiau nei vieną tiekėją. Sutartis žodžiu gali būti sudaroma, kai pirkimo sutarties vertės yra mažesnės kaip 3000 Eur be PVM.

2021 m. viešųjų pirkimų informacija pateikta lentelėje Nr. 26.

Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių vertė pagal žodines sutartis (iki 3000 Eur) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	95691,10	260
Paslaugos	26276,29	101
Darbai	17850,26	27
Iš viso	139817,65	388
Pirkimo objekto rūšis	Bendra mažos vertės sudarytų sutarčių vertė (raštiškos sutartys) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	127174,02	11
Paslaugos	94008,75	15
Darbai	512075,39	17
Iš viso	733258,16	43
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	222865,12	271
Paslaugos	120285,04	116
Darbai	529925,65	44
Iš viso	873075,81	431
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus viešus pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Paslaugos	108900	1

9. 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;

Viešojo įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė;
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“;
UAB „Plungės autobusų parkas“;
UAB „Plungės šilumos tinklai“;
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“.

Valdyboje yra vienas Bendrovės atstovas - nuo 2019 m. spalio 29 d. paskirta direktoriaus pavaduotoja finansams (Plungės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. D-1008).

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 2021 m. gruodžio 31 d. (Bendrovės pavadinimas)	Pirkimai per laikotarpį 2021-01-01 - 2021-12-31	Pardavimai per laikotarpį 2021-01-01 - 2021- 12-31	Gautinos sumos 2021-12-31	Mokėtinos sumos 2021-12-31
Plungės rajono savivaldybė		41710,75	1022,05	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		168915,93	15904,86	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		2327,76	295,93	
UAB „Plungės autobusų parkas“		2317,40	180,27	
Viešojo įstaiga Plungės raiono savivaldybės ligoninė	74,88	15477,60	1456,67	0,00
Viešojo įstaiga Plungės raiono Greitoji medicinos pagalba		319,98	25,86	
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	3004,20	490,87	391,82	781,86
VISO:	3079,08	231560,29	19277,46	781,86

10. Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovėje poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius

Alvydas Jasevičius

Vyriausioji buhalterė

Loreta Nedošovenko