

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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-03-12 Nr. FA-3**

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 2018 m. spalio 23 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, gautos žalos atlyginimas iš draudimo ir kitos paslaugos nesusijusios su įmonės pagrindine veikla.

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

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, projekto Nr. 05.3.2-APVA-R-014-81-0001 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungės rajone “ . Antrasis projektas- „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“ , Nr. 05.1.1-APVA-R-007-81-0001. 2020 m. Bendrovė pradėjo vykdyti naują investicinį projektą- projekto Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0006 (Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungėje).

Bendrovė iki 2020 m. gruodžio mėn 31 d dirho pagal Bendrovės valdymo organizacinę struktūrą, patvirtintą 2020 m. birželio 19 d.

Vidutinis metų Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2020 m.- 69 žmonių, 2019 m. – 70 žmonių.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2020 m. :

Kategorija (veikla)	Vidutinis darbuotojų skaičius 2020 m.	Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m.
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	17	20
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas	24	22
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	7	8

Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5	5
Administracija	16	15
VISO:	69	70

Vidutinis atlyginimas 2020 m. - 1191 Eur, 2019 m. - 1078 Eur.

Nuo 2019 metų dėl mokesčių reformos buvo atliktas darbo užmokesčio perskaičiavimas vadovaujantis VSD įstatymo Nr. I-1336 2,4,7,8,10,23,25 ir 32 straipsnių pakeitimo įstatymu, nuo 2019 sausio 1 d. keitėsi valstybinio socialinio draudimo įmokų už darbuotojus tvarka. Įsigaliojus šiam pakeitimui draudėjo mokamų įmokų didesnioji dalis, t. y. 28,9% buvo perkeliama ant darbuotojo pečių. Tuo tarpu draudėjas, kurio valstybinio socialinio draudimo įmokos perkeliama pagal darbo sutartį dirbančiam darbuotojui, privalėjo perskaičiuoti darbuotojo bruto darbo užmokestį jį padidindamas 1,289 karto ir atitinkamai pakeisdamas darbo sutartį su darbuotoju be išankstinio jo sutikimo (VSDĮ pakeitimo įstatymo Nr. I-1336 9 str. 4 d.).

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, 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 dvejybinio įrašu.

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

Pelno (nuostolių) atskaita yra sudedamoji finansinių atskaitų dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie Bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) atskaitoje 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 registru.

Bendrovės Nuosavo kapitalo pokyčių atskaitoje 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 atskaitose pateikiamų pardavimo pajamų. Bendrovės pardavimo pajamos 2020 m. – 2 420 536 Eur. Todėl klaidos, kurių suma viršija 12,1 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 ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių 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 ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių 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.

Balanso 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 laikomas 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, kurį 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

Įsiskolinimas pavėluotas gražinti					
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%

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:

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 eurais.

3. Paaškinimai apie 2020 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	<i>Pagal išrašytą galiojimo laiką, bet ne daugiau</i> 5
Kitas nematerialusis turtas	4

Per 2020 m. Bendrovė įsigijo programinę įrangą GEO MAP už 2999,00 Eur.

Per metus nematerialusis turtas nusidėvėjo 6945 Eur.

Nematerialiojo turto vertės pokyčiai atspindėti lentelėje Nr. 1.

Eurais	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2019 m. gruodžio 31 d.	37548	5780	43328
Turto įsigijimas per 2020 m.	2999	0	2999
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	0	0
2020 m. gruodžio 31 d.	40547	5780	46327
NUSIDĖVĖJIMAS			
2019 m. gruodžio 31 d.	29992	241	30233
Nusidėvėjimas per 2020 m.	5500	1445	6945
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0
2020 m. gruodžio 31 d.	35492	1686	37178
LIKUTINĖ VERTĖ			
2019 m. gruodžio 31 d.	7556	5539	13095
2020 m. gruodžio 31 d.	5055	4094	9149

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio 2020-12-31 įsigijimo savikaina yra 21 548 Eur. Paminėtą turtą sudaro NS stebėjimo ir duomenų surinkimo 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 (pasigaminintas) turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą 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 2020 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						
2019 m. gruodžio 31	30839044	11076554	454797	194195	1011845	43576435
Turto įsigijimas per 2020 m.	1359937	167081	28805	27844	711958	2295625
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas				-1723	-1630153	-1631876
2020 m. gruodžio 31	32198981	11243635	483602	220316	93650	44240184
NUSIDĖVĖJIMAS						
2019 m. gruodžio 31 d.	7279522	3707380	300172	163193	0	11450267
Nusidėvėjimas per 2020 m.	659954	310982	32819	17952	0	1021707
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas				-1721	0	-1721
2020 m. gruodžio 31 d.	7939476	4018362	332991	179424	0	12470253
LIKUTINĖ VERTĖ						

2019 m. gruodžio 31 d.	23559522	7369174	154625	31002	1011845	32126168
2020 m. gruodžio 31 d.	24259505	7225273	150611	40892	93650	31769931
Naudojamas veikloje nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, įsigijimo savikaina	1516339	1132150	154515	149170	0	2952174

Bendrovė 2020 m. įsigijo, pasigamino ilgalaikio materialiojo turto už 1 273 107 Eur (be vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų):

- Pastatai ir statiniai (vandentiekio, nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai) – 1 049 378 Eur,
- Mašinos ir įranga (geriamojo vandens gerinimo įrenginiai, siurblynės, vaizdo stebėjimo sistema, gaisrinė signalizacija, vandens gryninimo sistema, rezerviniai generatoriai) – 167 080 Eur,
- Transporto priemonės (VW Transporter) – 28 805 Eur,
- Kita įranga, prietaisai, įrenginiai (inventorius, įrankiai, kompiuterinė technika) – 27 844 Eur,
- Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai - 93 650 Eur. 2020 m. Bendrovė balanso straipsnyje sumokėti avansai ir materialiojo turto statybos (gamybos) darbai iš nuosavų lėšų apskaitė 62 198 Eur, iš ES lėšų 31 452 Eur. Bendrovė sumokėtus avansus ir vykdomus materialiojo turto statybos (gamybos) darbus sudarė pagal 2020 m. pradėtą vykdyti projektą Nr. 05.3.2-VIPA-T-024-01-0006 (Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungėje).

Bendrovė 2020 m. rekonstravo, remontavo ir perdavė į eksploataciją pastatus ir statinius (lietaus nuotekų ir buitinių nuotekų tinklai, valymo įrenginių technologinis pastatas) už 310 559 Eur .

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio 2020-12-31 įsigijimo savikaina yra 2 952 174 Eur. Paminėtą turtą sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 516 339 Eur, darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 1 435 835 Eur.

Bendrovė nuo 2017 metų įgyvendina 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 pritarė 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 2020.12.31	Rinkos vertė 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	864 158	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	532 048	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	749 485	824 400
Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babrungo km.	2122	44/2012738	23 656	17 700
IŠ VISO			2169347	2025000

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2020 m. tokio turto nurašyta, kaip netinkamo naudojimui, už 1 722 Eur įsigijimo verte, 1 721 Eur sukaupto nusidėvėjimo verte ir 1 Eur likutine verte.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2020 m. nusidėvėjo 303 552 Eur, iš dotacijų lėšų įsigytas turtas nusidėvėjo 719 599 Eur. Iš viso 1 023 151 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 (baldai)	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 arteziniai gręžiniai Glaudžių k., Jovaišiškės k. ir Babrungėnų k.. 2019 metais Glaudžiuose ir Jovaišiškės kaime buvo pakloti nauji vandentiekio ir nuotekų tinklai ir prijungtas vandens tiekimas iš Plungės miesto, todėl gręžiniai tapo nebenaudojami. Jie bus užtamponuoti. 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 pavidimo 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 geležinkeliu) su siurbline kol bus išspręsti turto perdavimo klausimai. 2020 m. lapkričio 27 d. pagal Plungės r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą DE-887, „Dėl pavidimo 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 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 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 2020 m.	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
12114 Patikėjimo teise gautų vandentiekio ir nuotekų tinklų savikaina	1 348 151	26 963	16	119 719	1 228 432
12203 Patikėjimo teise gautų įrenginių savikaina (siurblinės)	26 596	760	5	3 608	22 988
IŠ VISO:	1 374 747	27 723	21	123 327	1 251 420

Bendrovė 2020 m. dėl vykdomų investicinių projektų, pagal 24 VAS nuostatas pripažino atidėtojo pelno mokesčio turtą, kuris sudarė 54 613 Eur, 2019 metais- 38 539 Eur.

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 avarių 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 2020-12-31 apskaitė išankstinį apmokėjimą AB „Energijos skirstymo operatoriui“ už paslaugas bei už laikraščių prenumeratą – 5 844 Eur.

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

Atsargų struktūra ir dinamika:

Atsargų grupė	Likutis 2020 12 31 Eur	Likutis 2019 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso:	34 796	39 619	-12,2
- atsargos ir komplektavimo detalės	35 934	42 802	-16,0
-komplektavimo detalės (ilgalaikio turto atsarginės dalys)	3 950	4 366	-9,5
- kuras ir tepalai	780	994	-21,5
- transporto priemonių atsarginės detalės	0	0	0
- ūkinis inventorių	3 940	1 300	3 kartai
-atsargų vertės sumažėjimas	- 9 808	- 9 843	-0,4
Sumokėti avansai	5 844	5 315	10,0
Iš viso:	40 640	44 934	-9,6

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.

2020-12-31 įvertinus skolas už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą pagal abejotinių skolų kriterijus, apskaičiuota 37 515 Eur abejotinių skolų suma. 2019 m. abejotinių skolų buvo už 23 375 Eur. Abejotinių skolų likutis padidėjo 14 140 Eur, nes padidėjo 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 gražinti					
Grupė	0 dienų	1-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
Nuvertėjimas					
	85633	16152	5893	5956	32550
24101 sąsk. Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	0	5%	20%	50%	100%
	0	808	1179	2978	32550

Metų eigoje vykdoma gyventojų skolų kontrolė. Vandens panaudojimo kontrolės ir tikrinimo tvarka patvirtinta direktoriaus įsakymu 2017 m. kovo 9 d. Nr. 17. Nuo 2018 m. sausio 2 d. Bendrovėje patvirtintas Skolų išieškojimo kontrolės tvarkos aprašas. 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.

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 delspinigiai 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 vicnerius mctus gautinos sumos atspindėta:

Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį, bei kitas bendrovės teikiamas paslaugas 300 631 Eur.

Lentelė Nr.8

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2020 12 31 Eur	Likutis 2019 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	249 190	288 323	-13,6
Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	146 185	161 522	-9,5
Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas	140 520	150 176	-6,4
Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)	-37 515	-23 375	60,5
Kitos gautinos sumos viso:	51 441	51 951	-0,1
Avansinis pelno mokestis	0	39 892	-100
Pirkėjų skolos (iš kitos, nereguliuojamos veiklos)	441	1 796	-75,4
Iš trečiųjų asmenų gautinos sumos (už įmokų surinkimą)	5 994	10 147	-40,9
Gautinos sumos iš savivaldybės už kompensacijas gyventojams	35	109	-67,9
Gautinos dotacijos	44 919	0	100
Kitos gautinos sumos	52	7	7,4 karto
Iš viso:	300 631	340 274	-11,6

2019 m. ir 2020 m. apskaičiuota pelno mokesčio suma yra 0, nes Bendrovė pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata, 100% sumažino apmokestinamo pelno sumą dėl investicinių projektų.

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Lentelė Nr.9

	Likutis 2020 12 31 Eur	Likutis 2019 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Atsiskaitomoji sąskaita	486 612	472 948	2,9
Pinigai kasoje	312	892	-65,0
Pinigai kelyje	0	0	0
Iš viso:	486 924	473 840	2,8

3.6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 10

Straipsniai	Likutis 2020 12 31	Likutis 2019 12 31	Likučio pasikeitimas
-------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

	Eur	Eur	%
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso :	4 587	1 572	2,9 karto
Prenumeratos sąnaudos	59	0	100
Bendros civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	1391	356	3,9 karto
Darbuotojų draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos	150	169	-11,2
Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, su įmonės viešiniu susijusios sąnaudos, dujų balionų nuomos sąnaudos, vadovaujančių asmenų civilinė atsakomybė	2832	835	3,4 karto
Turto draudimo sąnaudos	155	212	-26,9

Suma padidėjo todėl, kad buvo sudaryta vadovaujančių asmenų civilinės atsakomybės draudimo sutartis ir 2 mašinos apdraustos kasko draudimu.

NUOSAVAS KAPITALAS

3.7 Kapitalas

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

Nuosavo kapitalo straipsniai	Likutis 2020 12 31 Eur	Likutis 2019 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Kapitalas ir rezervai iš viso:	5 992 363	5 692 363	7,7
Įstatinis pasirašytasis kapitalas	3 902 070	3 902 070	0
Akcijų priedai	86	86	0
Rezervai	2 090 207	1 790 207	29,3
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	390 207	390 207	1,6
Kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 700 000	1 400 000	40

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. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 2018 m. rugsėjo 27 d. Plungės r. savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-205. Įstatinis kapitalas padidintas 61 077 Eur, išleidžiant 2109 vnt. paprastųjų vardinių 28,96 EUR nominalios vertės akcijų (45,36 liko akcijų prieduose). Akcininkas naujai išleidžiamas akcijas apmokėjo nepiniginiu (turtiniu) įnašu, perduodamas valymo įrenginius, perpumpavimo stotį, gręžinius ir vandens bokštą, kanalizacijos šulinius Stonaičių kaime. Turtas buvo perduotas Bendrovei ir įtrauktas į apskaitą 2018 m. spalio 11 d. pagal perdavimo ir priėmimo aktą Nr. TPA-54. Per 2020 ir 2019 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų. Nauji įstatai įregistruoti JAR 2018 m. spalio 23 d., UAB „Plungės vandenys“ patyrė 498 EUR pakeistų įstatų įregistravimo išlaidų.

2019 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo, buvo padidintas privalomasis rezervas iš nepaskirstyto rezultato – pelno, kad atitiktų ABĮ 39 str. 2 d.- privalomas rezervas

turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio. 2020 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 1 700 000 EUR.

3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2020.12.31 UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytas pelnas sudaro 274 091 EUR. Grynasis pelnas per 2020 m. sudaro 138 665 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 neapskaitytų 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 naują 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, kitą (400 271,54 Eur) padengs 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.

2020 m. gruodžio 31 d. likutinė įsivintų materialiojo turto statybos (gamybos darbų) iš įmonės lėšų, vertė buvo 7 250 EUR. Ji neviršija paskirstyti skirtų rezervų ir

nepaskirstytojo pelno sumos. Pelno paskirstymo projekte numatytas 1 974 091 EUR pelno perpaskirstymas. UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytasis pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 135 426 EUR. Per finansinius metus įmonė uždirbo 138 665 EUR grynojo pelno. Pagal pelno paskirstymo projektą siūloma: akcininkams iš rezervų perkelti 1 700 000 EUR į paskirstytinąjį pelną ir jį perpaskirstyti taip:

-kitiems rezervams, skirtiems užbaigti investicinį projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“ vykdymui bei planuojamam Plungės valymo įrenginių plėtros darbams vykdyti ir naujų vandens gerinimo įrenginių statybai skirti 1 900 000 EUR.

- kitiems rezervams, skirtiems abejotinioms skoloms, skirti 38 000 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“. 2020 m. gruodžio 31 d. likutinė abejotinų skolų vertė buvo 37 515 Eur ir manoma, kad ateityje tokios skolos didės dėl COVID-19 padarinių. Gali padidėti įmonių bankrotai bei gyventojų nemokumas.

Akcininkai gali padidinti įstatinį kapitalą. Pagal 8 VAS nuostatas, 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.

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

Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	135 426
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	138 665
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-
Perkelta iš rezervų	1 700 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 974 091
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	-
į kitus rezervus (tantjemoms)	-
dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 900 000
kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	38 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	36 091

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 dotacijų (subsidijų) sumos (c)	Likutis finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)
Dotacijos susijusios su turtu	25 371 328	317 918	719 599	24 969 647
Dotacijos susijusios su pajamomis	0	22 719	22 719	0

2020 m. ir 2019 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 2020 m.	Iš ES biudžeto per 2019 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2020 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2019 m.	Iš LR biudžeto per 2020 m.	Iš LR biudžeto per 2019 m.
Projektas „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“	132 464	662 293	23 376	116 875		
Projektas “Vandens tiekimo ir nuotekų tvark. infrastr. plėtra Plungės raj.	108 207	699 404				
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“	31 232					
Patikėjimo teise perduotas valdyti, naudoti disponuoti						
Gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos					1 769	

Iš viso	271 903	1 361 697	23 376	116 875	1 769	0
---------	---------	-----------	--------	---------	-------	---

Iš viso gauta dotacijų per 2020 metus (ilgalaikio turto įsigijimui ir išlaidų kompensavimui) 297 048 Eur, per 2019 metus: 1 478 572 Eur. 2021 metais bus gauta 43 589 Eur dotacija už „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas 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 gražinimo grafiko nėra. Šios paskolos gražinimo 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 gražinimo grafiką paskolos davėjas pateiks po paskolos panaudojimo. Šios paskolos gražinimo 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 m. paimtos paskolos suma 55 597,82 Eur.

Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Lentelė Nr.15

Skolų, įsipareigojimų grupė	2020 12 31 Eur	2019 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %	Mokėtina 2021 m.	Mokėtina 2022 m.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai-LR FM investicinė paskola	1 096 079	1 096 079	-	-	~15 000
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai-VIPA investicinė paskola	55 598	-	100	-	~46 000
Gauti avansai	-	-	-	-	-
Iš viso	1 151 677	1 096 079	100		

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 2020 12 31 Eur	Likutis 2019 12 31 Eur	Likučio Pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	18 802	54 169	-65,3
Skola rangovams pagal projekto „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“ Nr. 05.1.1-APVA-R-007-81-0001	49 292	130 138	-62,1
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	48 516	-100
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	3599	0	100
Iš viso:	71 693	232 823	-69,2

Likusi skola rangovams pagal projekto „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“, nes pagal rangos sutartis, 5% sutarties vertės apmokama po statybų darbų užbaigimo, o 5 % tik po vienerių metų garantinio laikotarpio.

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

Lentelė Nr. 17

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2020 12 31 Eur	Likutis 2019 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Gauti avansai	24 791	22 776	8,8
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	101 551	99 444	2,1
Nepanaudotų atostogų kaupimai ir kiti įsipareigojimai	101 551	99 444	2,1
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	80 662	88 183	-8,5
Nekilnojamojo turto mokestis	158	247	-36,0
Pridėtinės vertės mokestis	31 078	29 323	6,0
Aplinkos teršimo mokestis	5 879	23 379	-74,8

Gamtos išteklių mokestis	37 103	28 629	29,6
Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai	4 318	4 086	5,7
Kitos mokėtinos sumos	2 126	2 519	-15,6
Iš viso:	207 004	210 403	-1,6

4. Paaiškinimai apie 2020 metų pelno (nuostolių) ataskaitą

4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei valymą 2020 m. lyginant su 2019 m. sumažėjo 9,9 proc., kas sudaro 266 176 Eur mažiau.

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		2020	2019
		2020	2019	2020	2019	2020	2019		
Pajamos	Eur	1.033.501	1.013.091	1.180.328	1.547.335	206.707	126.286	2.420.536	2.686.712
Pardavimo savikainos sąnaudos (be palūkanų)	Eur	622.245	639.683	894.202	963.908	88.774		1.605.221	1.603.591
Pardavimo sąnaudos (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur					59.919	208.754	59.919	208.754
Įmonės veiklos pelnas (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur	411.253	373.408	286.129	583.427	58.014	-82.468	755.396	874.367
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m ³	599.117	580.178	520.736	496.632	x	x	x	x
Realizuota abonentams (įmonėms)	m ³	730.962	661.297	913.264	845.389	x	x	x	x

4.2 Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2020 m. lyginant su 2019 m. padidėjo 1 630 Eur, ir tai sudaro 0,1 proc.

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo savikainos sąnaudų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 19

Straipsniai	Sąnaudos 2020 m. Eur	Sąnaudos 2019 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	4	5
Pardavimo savikainos sąnaudos iš viso:	1605221	1603591	0,1
- Plungės padalinio sąnaudos (Plungės vandenvietė ir Plungės nuotekų valymo įrenginiai)	930420	1006749	-7,6
- Kaimų seniūnijų padalinio sąnaudos (Šateikių, Žlibinų, Karklėnų ir Stonaičių k., Stalgėnų, Alsėdžių, Žem. Kalvarijos, Platelių, Paukštakių, Babrungo, Kulių seniūnijos)	410413	430227	-4,6
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)	88774		100
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų laboratorijos sąnaudos	92108	81475	13,0
- Transporto padalinio sąnaudos	83506	85140	-1,9

4.3 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimo sąnaudos 2020 m. sumažėjo 71,3 proc. arba 148 835 Eur mažiau. Sąnaudos sumažėjo, nes nuo 2020 m. pagal auditoriaus ataskaitoje pateiktą rekomendaciją, vandens skaitiklių pakeitimo sąnaudos, patikra ir remontas, bei darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, kurie susiję su vandens skaitiklių priežiūra ir aptarnavimu (šaltkalvių-remontininkų ir kontrolierių) buvo apskaitomos pardavimų savikainos sąskaitoje.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 19,1 proc., kas sudaro 100 315 Eur daugiau nei 2019 m. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (tame skaičiuje atostoginių kaupinių sąnaudos) padidėjo 35 245 Eur. Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai) padidėjo 8 410 Eur. Dėl vėluojančių atsiskaitymų padidėjo abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto

sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. sąnaudos, t.y. 33 300 Eur daugiau, lyginant su 2019 metais. Valdybos narių sąnaudos padidėjo 17 150 Eur, nes 2019 metais spalio mėn. 29 d. buvo patvirtinta naujai išrinkta Bendrovės valdyba (Plungės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. D-1008) ir sąnaudos už 2019 metus buvo tik už 2 mėn.

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

Lentelė Nr. 20

Straipsniai	Sąnaudos 2020 m. Eur	Sąnaudos 2019 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	4	5
Pardavimo sąnaudos iš viso: Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (pardavimo skyrius)	59 919	208 754	-71,3
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	625 831	525 516	19,1
- Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	0	0	0
- Išmokų tretiesiems asmenims (už surinktas įmokas)	11 495	10 872	5,7
- Draudimo sąnaudos	2 815	2 602	8,2
- Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	346 742	311 497	11,3
- Valdybos narių sąnaudos	19 800	2 650	7,5 kartai
- Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	13 253	6 381	2,1 kartai
- Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	1 612	241	6,7 kartai
- Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai)	152 076	143 666	5,8
-Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt.	10 755	-22 545	2,1 kartai
-Neleidžiami atskaitymai (50 % reprezentacinės išlaidos, parama, žalos atlyginimas)	5 155	3 021	70,6
-Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	62 128	67 131	-7,4

4.4. Kitos veiklos rezultatai

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

Lentelė Nr. 21

Straipsniai	2020 m. Eur	2019 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0	388	-100
Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas	3 864	3 844	0,5
Pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas, transporto paslaugas	3 471	4 388	-20,9
Už metalo laužą gautos pajamos	192	990	-80,6
Pajamos už apskaitos prietaisų montavimą sugadinus skaitiklį	175	962	-81,8
Pajamos už naujo vartotojo prijungimą prie geriamojo vandens ir nuotekų infrastruktūros	0	0	0
Įvairios kitos pajamos	970	927	4,6
Iš viso – pajamos	8 672	11 499	-24,6
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	0	0	0
Kitos veiklos geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos, transporto (kuro) sąnaudos	214	364	-41,2
Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius ir sunaudotas medžiagos tinklų remontui	72	452	-84,1
Kitos veiklos sąnaudos už elektros energiją	1 323	1 324	-0,1
Kitos sąnaudos	0	9 512	-100
Iš viso – sąnaudos	1 609	11 652	-86,2
Kitos veiklos rezultatai	7 063	-153	

Kitos pajamos sumažėjo dėl to, kad 2020 metais buvo mažiau peršalusių skaitiklių, nes 2019 m. žiemą ir 2020 m. pavasarį nebuvo didelių šalčių, taip pat mažiau gauta pajamų už metalo laužą.

4.5 Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos

2020 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. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė balansinėje sąskaitoje užregistravo delspinigių pajamas 3 829 Eur. Investicinės paskolos palūkanos- tai priskaičiuotos palūkanos už gautą paskolą iš LR Finansų ministerijos. Paskolos palūkanų sąnaudos padidėjo 3 064 Eur lyginant su 2019 metais.

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

Lentelė Nr. 22

Straipsniai	2020 m.	2019 m.	Pasikeitimas
-------------	---------	---------	--------------

	Eur	Eur	%
1	2	3	4
Pirkėjų delpinigių	3 829	6 918	-44,6
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3 829	6 918	-44,6
Investicinės paskolos palūkanos	17 866	14 802	20,7
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	17 866	14 802	20,7
Rezultatas	-14 037	-7 884	-78,0

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

Lentelė Nr. 23

Straipsniai	2020 metai	2019 metai	Pokytis %
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	122 591	340 814	-64,0
Pelno mokestis (-) (atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos)	16 074	-257	37,5 karto
Grynasis pelnas (nuostoliai)	138 665	340 557	-59,3

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas – 138 665 Eur, mokestinis pelnas 132 826 Eur.

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

Apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą už 2020 m. sudaro 122 591 Eur.

Skaiciuojant apmokestinamąjį pelną prie neleidžiamų atskaitymų priskirta 15 117 Eur. Tai : žalos atlyginimas 2 249, abejotinos skolos 9 776 ir įvairios kitos sąnaudos- 3 092. 2020 m. suskaičiuota 3 829 Eur neapmokestinamųjų pajamų. 1 053 Eur sumažintas pelnas dėl atsargų nuvertėjimo sumažėjimo ir 1 018 Eur kitų sąnaudų, leidžiančių pagal pelno mokesčio įstatymą mažinti apmokestinamą pelną. Pagal pelno mokesčio įstatymą 46-1 str., Bendrovė pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata, 100% sumažino apmokestinamo pelno sumą dėl investicinių projektų 132 826 Eur.

4.7. Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas

Lentelė Nr. 24

Rodikliai	2020 m.		2019 m.	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtojo pelno mokestis (2 x 15 %)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtojo pelno mokestis (4 x 15 %)
1	2	3	4	5
Atidėjinyje dėl apmokestinamo mokesčio lengvatos dėl investicinių projektų	364 087	54 613	256 930	38 539

Įmonė 2019 metais pirmą kartą pripažino atidėtojo mokesčio turtą. 2020 m. Pelno (nuostolio) ataskaitoje pripažintas 16 074 Eur atidėtojo pelno mokesčio sąnaudų sumažėjimo suma.

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 2 998 341 Eur. Tame skaičiuje 2 968 931 Eur gauta iš gyventojų ir įmonių už vandenį ir nuotekas bei 29 410 Eur iš kitų vartotojų. Lyginant su 2019 m. įplaukų gauta 223 750 Eur mažiau.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 2 503 717 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudaro 927 661 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis, soc. draudimo bei garantinio fondo išmokų suma 1 077 154 Eur. Mokesčius į biudžetą sudaro PVM, mokesčiai už gamtos išteklius ir taršą, nekilnojamojo turto mokesčiai, pelno ir kt. – 468 321 Eur. Kitose išmokose 30 581 Eur pateikiama komisinis mokestis už įmokų surinkimą, žalos atlyginimas, mokėtinos sumos valstybinei energetikos reguliavimo tarybai ir kitos administracinės išlaidos. Lyginant su 2019 m. išlaidų patirta 149 663 Eur mažiau.

5.4. Ilgalaikio turto įsigijimui pervesta rangovams 794 271 Eur be PVM arba 1 848 145 Eur mažiau nei 2019 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 272 999 ir gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos, skirtos už darbuotojų prastovas dėl Covid 19 epidemijos 1 769 bei gauta paskola iš VIPA 55 598 Eur. Viso 330 366 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 2019 metais, grynieji finansinės veiklos srautai sumažėjo 1 732 506 Eur.

5.7. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2020 metais buvo 13 084, pinigų likutis pabaigoje 486 924 Eur. Grynasis pinigų srautų sumažėjimas 2019 metais buvo 28 080, pinigų likutis pabaigoje 473 840 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 2020 m.	Priskaityti atlyginimai už 2019 m.
Direktorius Direktoriaus pavaduotojas gamybai Direktoriaus pavaduotoja finansams Projektų vadovas nuo 2020.04.01 Direktoriaus patarėjas 2020.03.09-2020.04.10	127 433	116 318

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo neįvykdytų įsipareigojimų vadovams.

7. Nebalansiniai įsipareigojimai

Nebalansinėse sąskaitose atvaizduotas pagal Plungės raj. savivaldybės administracijos 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 atliekami vadovaujantis šiuo įstatymu. 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.

2020 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	110125,79	264
Paslaugos	17372,43	56
Darbai	2883,20	9
Iš viso	130381,42	329
Pirkimo objekto rūšis	Bendra mažos vertės sudarytų sutarčių vertė (raštiškos sutartys) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	165865,31	30
Paslaugos	88473,63	14
Darbai	450714,50	12
Iš viso	705053,44	56
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	275991,10	294
Paslaugos	105846,06	70

Darbai	453597,70	21
Iš viso	835434,86	385
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus viešus pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Darbai	517275,00	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;

Viešoji 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 2020 m. gruodžio 31 d. (Bendrovės pavadinimas)	Pirkimai per laikotarpį 2020-01-01 - 2020-12-31	Pardavimai per laikotarpį 2020-01-01 - 2020-12-31	Gautinos sumos 2020-12-31	Mokėtinos sumos 2020-12-31
Plungės rajono savivaldybė		42139,18	165,82	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		171935,28	15018,23	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		2386,90	130,28	
UAB „Plungės autobusų parkas“		1890,59	152,29	
Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės	248,04	13702,74	970,28	0,00

ligoninė				
Viešoji įstaiga Plungės rajono Greitoji medicinos pagalba		483,83	35,40	
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	2812,60	167,18	0,00	488,49
VISO:	2721,16	232505,33	20581,08	411,24

10. Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovėje poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius

Alvydas Jasevičius

Vyriausioji buhalterė

Loreta Nedošovenko