

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“
Įmonės kodas 169845485
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-03-21 Nr. FA-5

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 uždarają 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. gruodžio 12 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 2022 m.- 68 žmonės, 2021 m. – 69 žmonės.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2022 m. :

Kategorija (veikla)	Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m.	Vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m.
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	16	17
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas	25	25
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	6	6
Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5	5
Administracija	16	16
VISO:	68	69

Vidutinis atlyginimas 2022 m. - 1418 Eur, 2021 m. - 1259 Eur.

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

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Finansinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (toliau - LFAS) (anksčiau vadinosi verslo apskaitos standartai).

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) ataskaita 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 registru.

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

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5% procentai finansinėse ataskaitose pateikiamų pardavimo pajamų. Bendrovės pardavimo pajamos 2021 m. – 2 568 311 Eur. Todėl klaidos, kurių suma viršija 12,8 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 (ūkininių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka Bendrovėje vadinamas ankstesnis pavadinimas, tai yra- apskaitos politika).

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 ūkininių 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 laikotarpiais, 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 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 laikotarpiais, 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. Direktoriaus 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,

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%

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 2022 m. gruodžio 31 d. balansą

ILGALAIKIS TURTA

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.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą, jeigu toks yra.

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 2022 m. Bendrovė neįsigijo jokio nematerialaus turto.

Per metus nematerialusis turtas nusidėvėjo 2445 Eur. Nematerialiajam turtui likvidacinė vertė nenustatoma.

Nematerialiojo turto vertės pokyčiai atspindėti lentelėje Nr. 1.

Eurais	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2021 m. gruodžio 31 d.	40547	5780	46327
Turto įsigijimas per 2021 m.	0	0	0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	0	0
2022 m. gruodžio 31 d.	40547	5780	46327
NUSIDĖVĖJIMAS			
2021 m. gruodžio 31 d.	38714	3131	41845
Nusidėvėjimas per 2022 m.	1000	1445	2445
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0
2022 m. gruodžio 31 d.	39714	4576	44290
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d.	1833	2649	4482
2022 m. gruodžio 31 d.	833	1204	2037

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio 2022-12-31 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 (pasigaminintas) turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, jeigu toks yra.

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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (iki 2022-04-30 vadinosi Verslo apskaitos standartais). Bendrovėje sudaryta komisija, kuri priimdama sprendimą dėl remonto darbų įvertinimo ir registravimo apskaitoje vadovaujasi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

Ilgalaikio materialaus turto pagrindiniai pokyčiai per 2022 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						
2021 m. gruodžio 31	32833290	11371652	508784	217502	65930	44997158
Turto įsigijimas per 2022 m.	3190723	23858	6355	9479	42730	3273145
Perduota į eksploataciją iš nebaigtos statybos		74440			-74440	0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-1303	-6236	0	-1451	-34220	-43210
2022 m. gruodžio 31	36022710	11463714	515139	225530	0	482227093
NUSIDĖVĖJIMAS						
2021 m. gruodžio 31 d.	8608951	4318540	350152	190559	0	13468202
Nusidėvėjimas per 2022 m.	693530	325505	29384	16997	0	1065416
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-1303	-6236	0	-1451	0	-8990
2022 m. gruodžio 31 d.	9301178	4637809	379536	206105	0	14524628
LIKUTINĖ VERTĖ						
2021m. gruodžio 31 d.	24224339	7053112	158632	26943	65930	31528956
2022 m. gruodžio 31 d.	26721532	6825905	135603	19425	0	33702465
Naudojamas veikloje nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, įsigijimo savikaina	1538788	1199894	262830	171797	0	3173309

Bendrovė 2022 m. įsigijo, pasigamino ir rekonstravo ilgalaikio materialiojo turto už 3 292 218 Eur (be vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų) (2021 m. už 736 921):

- Pastatai ir statiniai (vandentiekio, nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai) – 3 190 723 Eur (2021 m.- 543 595),

- Mašinos ir įranga (geriamojo vandens gerinimo įrenginiai, siurblinės, siurblys, gręžinys) – 98 298 Eur (2021 m.- 147 766),

- Transporto priemonės (automobilio priekaba Tauras) – 6 355 Eur (2021 m.- 39 644),

- Kita įranga, prietaisai, įrenginiai (inventorius, įrankiai, kompiuterinė technika) – 9 479 Eur (2021 m. – 5 895),

- Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai – 0 Eur (2021 m.- 65 930). 2022 m. Bendrovė balanso straipsnyje sumokėti avansai ir materialiojo turto statybos (gamybos) darbai iš nuosavų lėšų apskaitė 0 Eur (2021 m.- 65 930), iš ES lėšų ir savivaldybės lėšų 2022 ir 2021 m: 0 Eur.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio 2022-12-31 įsigijimo savikaina yra 3 173 309 Eur (2021 m. – 2 970 069). Paminėtą turtą sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 538 788 Eur (2021 m.-1 508 030), darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 1 634 521 Eur (2021 m.-1 462 039).

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.

Bendrovėje dėl išaugusių elektros energijos kainų, sumažėjo piniginių lėšų likutis. Bendrovės valdyba, siekdama užtikrinti savalaikį atsiskaitymą su tiekėjais ir darbuotojais, stengiantis išlaikyti dviejų mėnesių OPEX dydžio piniginių lėšų likutį, nutarė ieškoti trumpalaikio finansavimo iš bankų. Dėl šios priežasties buvo paimta trumpalaikė paskola iš Šiaulių banko, kurią reikės grąžinti iki 2024-11-23. Kad gautų paskolą, Bendrovė turėjo bankui įkeisti nekilnojamąjį turtą, kurio vertė nustatyta šalių susitarimu pagal 2022-09-30 balansinę (likutinę) vertę. Turto įkeitimui pritarta 2022-11-18 d. UAB „Plungės vandenys“ valdybos sprendimu Nr. 12.

Informacija apie šį turtą pateikta lentelėje Nr. 3.

Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis numeris	Registro Nr.	Likutinė vertė, Eur 2022.12.31	Rinkos 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	819 868	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	505 014	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	712 775	824 400
Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babrungo km.	2122	44/2012738	22 600	17 700
IŠ VISO			2060257	2025000
Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika				
	Inventorinis numeris	Registro Nr.	Likutinė vertė, Eur 2022.12.31	Turto vertės nustatymo dieną (2022.09.30), Eur.
Nuotekų tinklai Alsėdžių mstl., nuotekų siurblinė NS-1 Alsėdžiuose, Varduvos g.Nr. 4400-2672-6063, nuotekų spaudiminiai tinklai, siurblinės NS-2 ir NS-3 Alsėdžiuose Platelių ir Telšių g. Nr. 4400-2672-6074	2013p-91E, 2014p-91E, 2015p-91E, 2016p-91E	44/1602236	614 369	618 397
Nuotekų tinklai Alsėdžių mstl., nuotekų siurblinė NS-4 Alsėdžiuose, Varduvos g.Nr. 4400-2666-3450, nuotekų spaudiminiai tinklai, siurblinės NS-5, NS-6 ir NS-7 Alsėdžiuose Makščių, Draugystės ir Lieplaukės g. Nr. 4400-2666-3483	2018p-91E, 2019p-91E, 2020p-91E, 2021p-91E, 2022p-91E	44/1607007	605 682	609 705

Lietaus nuotekų tinklai Rietavo g., Plungės m. Nr.4400-5337-1774	2357	44/2393820	37 783	37 985
IŠ VISO			1257834	1266087

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio 2022-12-31 įsigijimo savikaina yra 3 173 309 Eur. Paminėtą turtą sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 538 788 Eur, darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 1 634 521 Eur.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2022 m. tokio turto nurašyta, kaip netinkamo naudojimui, už 8 990 Eur įsigijimo verte, 8 989 Eur sukaupto nusidėvėjimo verte ir 1 Eur likutine verte.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2022 m. nusidėvėjo 333 980 Eur, iš dotacijų lėšų įsigytas turtas nusidėvėjo 731 436 Eur. Iš viso 1 065 416 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 :

artezinis gręžinys Babrungėnų k ir vandentiekio bokštas Gegrėnų k.- Babrungėnuose gręžinys nebenaudojamas, nes nebeliko vartotojų);

artezinis gręžinys su vandens bokštu Gintališkės k. -Parko g. 16 esančioje vandenvietėje pastatyti VGĮ. Vandenvietės sujungtos, visiems gyventojams tiekiamas valytas

geriamasis vanduo. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti, vandens bokštas nugriautas;

artezinis gręžinys Dovainių k. - vanduo tiekiamas iš Užpelkių k., kur pastatyti VGĮ. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti;

artezinis gręžinys Grumblių k., Liepų g. 14- Grumblių k., Alsėdžių g.1 esančioje vandenvietėje pastatyti VGĮ. Vandenvietės sujungtos, visiems gyventojams tiekiamas valytas geriamasis vanduo. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti.

Bendrovė turi vieną nenaudojamą objektą, kuris yra nevisiškai nusidėvėjęs - gręžinys Alsėdžių k., kurio likutinė vertė yra 5422 Eur- Alsėdžių mstl. iš viso yra 3 gręžiniai. VGĮ pastatyti Makščių g.2B, visiems gyventojams tiekiamas valytas geriamasis vanduo. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti.

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 geležinkelio) 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 2022 m.	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
12114 Patikėjimo teise gautų vandentvarkos ir nuotekų tinklų savikaina	1 348 151	26 963	16	173 644	1 174 506
12203 Patikėjimo teise gautų įrenginių savikaina (siurblinės)	26 596	760	5	5 127	21 468
IŠ VISO:	1 374 747	27 723	21	178 771	1 195 974

Bendrovė 2022 m., pagal 24 LFAS nuostatas, remiantis atsargumo principu nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto, nes įmonės veikla 2022 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, mėnesiai		
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 2022-12-31 apskaitė išankstinį apmokėjimą už laikraščių prenumeratą– 121 Eur.

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

Atsargų struktūra ir dinamika:

Atsargų grupė	Likutis 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso:	38 347	55 697	-31,1
- atsargos ir komplektavimo detalės	36 202	47 134	-23,2
-komplektavimo detales (ilgalaikio turto atsarginės dalys)	6 055	11 559	-47,6
- kuras ir tepalai	2 467	1 152	2,1 kartai
- transporto priemonių atsarginės detalės	0	0	0
ūkinis inventorių	1 736	6 292	21,7
-atsargų vertės sumažėjimas	- 11 113	- 10 440	6,4
Sumokėti avansai	121	5 074	-97,6
Iš viso:	38 468	60 771	-36,7

3.4 Per vienus metus gautinos sumos

Šiame straipsnyje apskaitomos skolų sumos yra atvaizduotos nominalią verte 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.

2022-12-31 įvertinus skolas už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą pagal abejotinių skolų kriterijus, apskaičiuota 27 279 Eur abejotinių skolų suma. 2021 m. abejotinių skolų buvo už 33 366 Eur. Abejotinių skolų likutis sumažėjo 6 087 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					
	91180	16995	4513	5576	22738
24101 sąsk. Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	0	5%	20%	50%	100%
	0	850	903	2788	22738

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 atitinkamai 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 išleiskomas įprasta tvarka per teismą. Taip pat skolininkų duomenys perduodami UAB „Juris“, kuri tvarko jungtines skolininkų duomenų bazes mokumo vertinimo ir įsiskolinimo valdymo tikslu, perduoda skolininkus į teismą ir antstoliams. Sudaryta reikalavimo teisės perleidimo sutartis už 7 710 Eur.

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.

Bendrovės balanso straipsnyje per vienerius metus gautinos sumos atspindėta:

Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį, bei kitas bendrovės teikiamas paslaugas 264 577

Eur.

Lentelė Nr.8

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	250 762	251 695	-0,4
Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	141 252	149 947	-5,8
Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas	136 789	135 114	1,2
Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)	-27 279	-33 366	-18,2
Kitos gautinos sumos viso:	13 815	13 785	-0,2
Avansinis pelno mokestis	0	0	0
Pirkėjų skolos (iš kitos, nereguliuojamos veiklos)	1 280	1 781	-28,1
Iš trečiųjų asmenų gautinos sumos (už įmokų surinkimą)	12 258	8 117	51,0
Gautinos sumos iš savivaldybės už kompensacijas gyventojams	185	103	79,6
Gautinos dotacijos	0	3 733	-100
Kitos gautinos sumos	92	51	80,4
Iš viso:	264 577	265 480	-0,3

2021 m. ir 2022 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 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Atsiskaitomoji sąskaita	55 111	621 310	-91,1
Pinigai kasoje	314	419	-25,1
Pinigai kelyje	0	0	0
Iš viso:	55 425	621 729	-91,1

3.6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 10

Straipsniai	Likutis 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso :	5 052	4 946	2,1

Prenumeratos sąnaudos	105	59	78,0
Bendros civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos	1346	1703	-21,0
Darbuotojų draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos	121	122	-0,8
Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, dujų balionų nuomos sąnaudos, vadovaujančių asmenų civilinė atsakomybė	2882	2907	-0,9
Turto draudimo sąnaudos	598	155	3,8 kartai

Suma padidėjo todėl, kad buvo papildomai apdraustas įkeistas turtas dėl paimtos paskolos iš AB Šiaulių banko.

NUOSAVAS KAPITALAS

3.7 Kapitalas

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

Nuosavo kapitalo straipsniai	Likutis 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Kapitalas ir rezervai iš viso:	9 438 513	6 230 363	51,5
Įstatinis pasirašytasis kapitalas	7 200 643	3 902 070	84,5
Akcijų priedai	128	86	48,8
Rezervai	2 237 742	2 328 207	-3,9
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	404 742	390 207	3,7
Kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 800 000	1 900 000	-5,3
Kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	33 000	38 000	-13,2

Pagrindinis akcininkas Plungės rajono savivaldybė - 100% emitento įstatinio kapitalo. Bendrovės įstatinis kapitalas 7 200 643 Eur vertės ir padalintas į 248 641 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, t. y. 145 351 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, įstatatai įregistruoti JAR 2022 m. sausio 11 d.. 2022 m. spalio 27 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-223, padidintas UAB „Plungės vandenys“ įstatinis kapitalas nuo 4 047 421 EUR iki 7 200 643 EUR, t. y. 3 153 222 EUR. Akcijų skaičius padidintas nuo 139 759 vnt. iki 248 641 vnt. Paprastos vardinės akcijos nominali vertė 28,96 EUR. Akcijų prieduose liko 27,28 EUR (akcijų emisijos kainos ir akcijų nominaliosios vertės skirtumas). Įstatinis bendrovės kapitalas buvo didinamas turtiniu (nepiniginiu) įnašu, perduodant vandentiekio tinklus, buitinių nuotekų ir lietaus nuotekų

tinklus, esančius Plungėje ir Plungės rajone. Turtas buvo perduotas Bendrovei ir įtrauktas į apskaitą 2022 m. lapkričio 15 d. pagal perdavimo ir priėmimo aktą Nr. TPA-197, įstatai įregistruoti JAR 2022 m. gruodžio 12 d..

UAB „Plungės vandenys“ 2021 metais patyrė 6 EUR ir 2022 metais 7595 EUR pakeistų įstatų įregistravimo išlaidų.

Per 2022 ir 2021 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

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.

2022 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo padidintas privalomas rezervas 14 535 EUR, suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 1 800 000 EUR ir abejotinių skolų rezervas 33 000.

3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2022.12.31 UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytas nuostolis sudaro 703 856 EUR. Grynasis nuostolis per 2022 m. sudaro 810 468 Eur.

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 veiklą įgyvendinimo pabaiga 2022-02-28. Prie naujai paklotų vandentiekio tinklų prijungta 103 gyventojai, o prie buitinių nuotekų tinklų – 130 gyventojų.

Pelno paskirstymo projekte numatytas 1 129 144 EUR pelno perpaskirstymas. UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytasis pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 114 207 EUR. Per finansinius metus įmonės nuostolis sudarė 810 468 EUR. Pagal pelno paskirstymo projektą siūloma: akcininkams iš rezervų perkelti 1 833 000 EUR į paskirstytinąjį pelną ir jį perpaskirstyti taip:

- į privalomą rezervą perkelti 315 322 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 saulės jėgainės elektrinės plėtros darbams vykdyti ir naujų vandens gerinimo įrenginių statybai skirti 700 000 EUR.

- kitiems rezervams, skirtiems abejotinioms skoloms, skirti 27 000 Eur. Pagal 2019 metų auditoriaus ataskaitoje pateiktą rekomendaciją, 2020 m. balandžio 20 dieną valdybos posėdžio metu buvo priimtas sprendimas suformuoti veluojančių gautinų skolų (abejotinių 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 abejotinių pirkėjų skolų apskaitos tvarkos“. 2022 m. gruodžio 31 d. likutinė abejotinių skolų vertė buvo 27 279 Eur .

Akcininkai gali padidinti įstatinį kapitalą. Pagal 8 LFAS 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. 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	114 207
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-810 468
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-7 595
Perkelta iš rezervų	1 833 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 129 144
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	315 322
į kitus rezervus (tantjemoms)	-
dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	700 000
kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	27 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	86 822

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	24 362 186	3 733	735 169	23 630 750
Dotacijos susijusios su pajamomis	0	9 809	9 809	0

2022 m. ir 2021 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 2022 m.	Iš ES biudžeto per 2021 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2022 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2021 m.	Iš LR biudžeto per 2022 m.	Iš LR biudžeto per 2021 m.
Projektas „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“	0	41 799	0	7 376		
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų tvark. infrastr. Plėtra Plungės raj.“	0	17 159				
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“	3 733	116 675				
Patikėjimo teise perduotas valdyti, naudoti disponuoti						
Gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos					5 415	4 422
Subsidija už elektrą					4 394	
Iš viso	3 733	175 633	0	7 376	9 809	4 422

Iš viso gauta dotacijų per 2022 metus (ilgalaikio turto įsigijimui ir išlaidų kompensavimui) 13 542 Eur, per 2021 metus: 187 431 Eur. 2022 metais gauta 3 733 Eur

dotacija už „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės m.“ projektą iš 2021 metų. Šios dotacijos buvo 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.

2022 m. lapkričio 25 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl trumpalaikės paskolos Nr. K-22-324968. Paskolos sutartis sudaryta iki 2024 m. lapkričio 23 d.. Pagal sutartį bankas įsipareigoja suteikti iki 700 000 paskolos, su kintama metinių palūkanų norma. Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + 2,5 % banko marža. Paskolos grąžinimo grafiko nėra. Šios paskolos grąžinimo terminas prasideda 2022 m. spalio 4 d. ir baigiasi 2024 m. lapkričio 23 d.. 2022 m. gruodžio 28 d. gauta pirmoji paskolos dalis 65 000 Eur.

Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Lentelė Nr.15

Skolų, įsipareigojimų grupė	2022 12 31 Eur	2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %	Mokėtina 2023 m.	Mokėtina 2024 m.
Skoliniai įsipareigojimai- LR FM investicinė paskola	980 702	1 038 391	-5,5	57 688	57 688
Skoliniai įsipareigojimai - VIPA investicinė paskola	214 337	253 304	-15,4	35 233	35 233
Skolos kredito įstaigoms- Šiaulių banko vartojimo paskola	65 000	0	100	Pagal įmonės finansines galimybes	Likusi paskolos dalis iki 65 000
Gauti avansai	-	-	-	-	-
Iš viso	1 260 039	1 291 695	-2,4	92 921	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 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio Pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	119 562	129 527	-7,7
Iš viso:	119 562	129 527	-7,7

Didžiausią sumažėjusią skolos dalį sudarė pradėjusios mažėti elektros energijos sąskaitos paskutiniame ketvirtyje.

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

Nuo 2022 metų pradedamos mokėti paskolos, todėl ir mokėtinos palūkanos perkeliamos prie trumpalaikių skolinių įsipareigojimų iš kitų įsipareigojimų eilutės.

Lentelė Nr. 17

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2022 12 31 Eur	Likutis 2021 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
Skoliniai įsipareigojimai	102 136	95 120	7,4
2022 metų grąžinamos paskolos dalis	98 010	87 990	11,4
Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai ir Šiaulių bankui	4 126	7 130	-42,1
Gauti avansai	25 460	22 089	15,3
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	144 118	112 715	27,9
Nepanaudotų atostogų kaupimai ir kiti įsipareigojimai	144 118	112 715	27,9
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	105 915	273 540	-61,3
Nekilnojamojo turto mokestis	231	233	-0,9
Pridėtinės vertės mokestis	18 627	17 535	6,2
Aplinkos teršimo mokestis	41 537	67 909	-38,8
Gamtos išteklių mokestis	45 325	40 287	12,5
Skola akcininkui kol bus įregistruoti pakeisti įstatai	0	145 365	-100
Kitos mokėtinos sumos	189	2 211	-91,4
Mokėtini akcizai už pasigamintą elektrą	6	0	100

4. Paaiškinimai apie 2022 metų pelno (nuostolių) ataskaitą

4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei valymą 2022 m. lyginant su 2021 m. sumažėjo 2,8 proc., kas sudaro 72 946 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		2022	2021
		2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Pajamos	Eur	1.071.275	1.087.911	1.261.169	1.320.920	212.534	209.093	2.544.978	2.617.924
Pardavimo savikainos sąnaudos (be palūkanų)	Eur	869.665	663.986	1.472.893	1.062.308	84.525	88.635	2.427.083	1.814.929
Pardavimo sąnaudos (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur					47.709	69.273	47.709	69.273
[monės veiklos pelnas (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)]	Eur	201.610	423.925	-211.724	258.612	80.300	51.185	70.186	733.722
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m ³	605.577	621.105	538.133	544.201	x	x	x	x
Realizuota abonentams (imonėms)	m ³	770.802	777.441	948.427	1.026.400	x	x	x	x

4.2 Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2022 m. lyginant su 2021 m. padidėjo 612 153 Eur, ir tai sudaro 33,7 proc.

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo savikainos sąnaudų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 19

Straipsniai	Sąnaudos 2022 m. Eur	Sąnaudos 2021 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pardavimo savikainos sąnaudos iš viso:	2427083	1814930	33,7
- Plungės padalinio sąnaudos (Plungės vandenvietė ir Plungės nuotekų valymo įrenginiai)	1602303	1132471	41,5
- Kaimų seniūnijų padalinio sąnaudos (Šateikių, Žlibinų, Karklėnų ir Stonaičių k., Stalgėnų, Alsėdžių, Žem. Kalvarijos, Platelių, Paukštakių, Babrungo, Kulių seniūnijos)	558541	437129	27,8
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)	84525	88635	-4,6
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų laboratorijos sąnaudos	82922	76372	8,6
- Transporto padalinio sąnaudos	98792	80323	23,0

4.3 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimo sąnaudos 2022 m. sumažėjo 31,1 proc. arba 21 564 Eur mažiau.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 17,9 proc., kas sudaro 132 387 Eur daugiau nei 2021 m. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (tame skaičiuje atostoginių kaupinių sąnaudos) padidėjo 85 231 Eur. Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai) sumažėjo 14 263 Eur. Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. sąnaudos sumažėjo 703 Eur, lyginant su 2021 metais. Valdybos narių sąnaudos padidėjo 21 955 Eur, nes 2022 metais gegužės mėn. 31 d. buvo pakeisti nepriklausomų valdybos narių atlygiai (Plungės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymas Nr. DE-587) ir sudaryta viena valdybos nario veiklos sutartis vadovaujantis Plungės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. gegužės 9 d. įsakymo Nr. DP-142 „Dėl deleguotų į Plungės rajono savivaldybės valdomų uždarujų akcinių bendrovių kolegalių organų narius valstybės tarnautojų atlygio nustatymo“.

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

Lentelė Nr. 20

Straipsniai	Sąnaudos 2022 m. Eur	Sąnaudos 2021 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pardavimo sąnaudos iš viso: Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (pardavimo skyrius)	47 709	69 273	-31,1
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	872 622	740 235	17,9
- Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	0	0	0
- Išmokų tretiesiems asmenims (už surinktas įmokas)	11 638	12 029	-3,2
- Draudimo sąnaudos	4 336	3 889	11,5
- Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	478 686	393 455	21,7
- Valdybos narių sąnaudos	44 755	22 800	96,3
- Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	20 135	20 839	-3,4
- Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	2 445	2 445	0
- Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai)	218 436	232 699	-6,1
- Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt.	-7 986	-8 689	-8,1
- Neleidžiami atskaitymai (50 % reprezentacinės išlaidos, parama, žalos atlyginimas)	11 138	3 582	3,1 kartai
- Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	89 039	57 186	55,7

4.4. Kitos veiklos rezultatai

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

Lentelė Nr. 21

Straipsniai	2022 m. Eur	2021 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0	0	0
Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas	7 940	4 780	66,1
Pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas, transporto paslaugas	3 658	3 903	-6,3
Už metalo laužą gautos pajamos	2 110	2 653	-20,5
Pajamos už apskaitos prietaisų montavimą sugadintus skaitiklį	738	1 323	-44,2
Pajamos už nuotekų išvežimą mobiliomis transporto priemonėmis	1 099	0	100
Pajamos už nuotekų užsikimšimo šalinimą	2 972	0	100
Įvairios kitos pajamos	734	1 121	-34,5
Iš viso – pajamos	19 251	13 780	39,7
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	0	0	0
Kitos veiklos geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos, transporto (kuro) sąnaudos	777	560	38,7
Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius ir sunaudotas medžiagos tinklų remontui	276	584	-52,7
Kitos veiklos sąnaudos už elektros energiją	5 402	2 310	2,3 kartai
Kitos sąnaudos	0	0	0
Iš viso – sąnaudos	6 455	3 454	86,8
Kitos veiklos rezultatai	12 796	10 326	

Kitos veiklos pajamos padidėjo dėl naujai pradėtų teikti paslaugų ir patvirtintų naujų įkainių. Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas padidėjo dėl išaugusios elektros kainos.

4.5 Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos

2022 metais finansinėje veikloje buvo registruojamos tik gautos ir sumokėtos hanko 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. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė balansinėje sąskaitoje užregistravo delspinigių pajamas 4 082 Eur. Investicinės paskolos palūkanos- tai priskaičiuotos palūkanos už gautą paskolą iš LR Finansų ministerijos, Viešųjų investicijų plėtros agentūros ir Šiaulių banko. Paskolos palūkanų sąnaudos padidėjo 4231 Eur lyginant su 2021 metais.

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

Lentelė Nr. 22

Straipsniai	2022 m. Eur	2021 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pirkėjų delspinigiai	4 082	4 524	-9,8

Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4 082	4 524	-9,8
Investicinės paskolos palūkanos	24 910	20 679	20,5
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	24 910	20 679	20,5
Rezultatas	-20 828	-16 155	28,9

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

Lentelė Nr. 23

Straipsniai	2022 metai	2021 metai	Pokytis %
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-810 468	-12 343	65,7 kartai
Pelno mokestis (-) (atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos)	0	0	0
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-810 468	-12 343	65,7 kartai

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų nuostolis – 810 468 Eur, mokestinis nuostolis -812 062 Eur.

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

Apskaičiuotas nuostolis prieš apmokestinimą už 2022 m. sudaro -810 468 Eur. Skaičiuojant apmokestinamąjį pelną prie neleidžiamų atskaitymų priskirta 12 872 Eur. Tai : žalos atlyginimas 3 256, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos pagal PMĮ 18, 19 str. 228 Eur, įvairios kitos sąnaudos- 9 388. 2022 m. suskaičiuota 4 082 Eur neapmokestinamųjų pajamų. 9 052 Eur sumažintas pelnas dėl beviltiškų skolų sumažėjimo ir 1 332 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	2022 m.		2021 m.	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (2 x 15 %)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (4 x 15 %)
1	2	3	4	5
Atidėjiny s 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 LFAS nuostatus, įvertinusi perspektyvinius įmonės planus, Bendrovė 2022 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 3 113 913 Eur. Tame skaičiuje 3 104 265 Eur gauta iš gyventojų ir įmonių už vandenį ir nuotekas bei 9 648 Eur iš kitų vartotojų. Lyginant su 2021 m. įplaukų gauta 98 748 Eur mažiau.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 3 521 194 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudaro 1 724 058 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis, soc. draudimo bei garantinio fondo išmokų suma 1 272 484 Eur. Mokesčius į biudžetą sudaro PVM, mokesčiai už gamtos išteklius ir taršą, nekilnojamojo turto mokesčiai, pelno ir kt. – 473 563 Eur. Kitose išmokose 51 089 Eur pateikiama komisinis mokestis už įmokų surinkimą, žalos atlyginimas, mokėtinos sumos valstybinei energetikos reguliavimo tarybai ir kitos administracinės išlaidos. Lyginant su 2021 m. išlaidų patirta 771 283 Eur daugiau.

5.4. Ilgalaikio turto įsigijimui pervesta rangovams 118 624 Eur be PVM arba 589 049 Eur mažiau nei 2021 metais.

5.5. Finansinių skolų sumažėjime parodytos sumokėtos palūkanos ir einamųjų metų paskolos dalis LR Finansų ministerijai ir UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūrai“ (toliau VIPA) už paimtą paskolą. Finansinių skolų padidėjime parodyta gauta trumpalaikė paskola iš AB „Šiaulių bankas“ 65 000 Eur.

Kituose finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimuose parodyta gautos dotacijos, skirtos įsigyti ilgalaikį turtą 3 733 ir gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos, skirtos už darbuotojų įdarbinimą 5 415 Eur. Viso 9 148 Eur. Subsidijos iš Užimtumo tarnybos priskirtos finansinei, o ne pagrindinei veiklai todėl, kad siejama su laikinu įvykiu ir ateityje tai nebus pastovios pajamos. Lyginant su 2021 metais, grynieji finansinės veiklos srautai padidėjo 31 681 Eur.

5.6. Grynas pinigų srautų sumažėjimas 2022 metais buvo 566 304, pinigų likutis pabaigoje 55 425 Eur. Grynas pinigų srautų padidėjimas 2021 metais buvo 134 805, pinigų likutis pabaigoje 621 729 Eur.

6. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

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

Vadovų skaičius	Priskaityti atlyginimai už 2022 m.	Priskaityti atlyginimai už 2021 m.
4	187 602	140 534

Į vadovų skaičių įtrauktos šios pareigybės: Direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybai, direktoriaus pavaduotoja finansams, direktoriaus pavaduotojas plėtrai.

2022 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 2022 m. spalio 10 d. įsakymu Nr.91 patvirtintu mažos vertės tvarkos aprašu ir 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 40 000 Eur be PVM, o darbų vertė iki 130 000 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 5000 Eur be PVM.

2022 m. viešųjų pirkimų informacija pateikta lentelėje Nr. 26.

Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių vertė pagal žodines sutartis (iki 5000 Eur) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
<i>Iš viso</i>	<i>275335,11</i>	<i>453</i>
Pirkimo objekto rūšis	Bendra mažos vertės sudarytų sutarčių vertė (raštiškos sutartys) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	112527,67	14
Paslaugos	178891,81	19
Darbai	166375,00	2
<i>Iš viso</i>	<i>457794,48</i>	<i>35</i>
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
<i>Iš viso</i>	<i>733129,59</i>	<i>488</i>
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus viešus pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	580195,00	1
Paslaugos	108900,00	1
<i>Iš viso</i>	<i>689095,00</i>	<i>2</i>

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, kuri pateikta 27 lentelėje:

Vieninteliame 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.

Lentelė Nr. 27

Finansiniai metai, pasibaigę 2021 m. gruodžio 31 d. (Bendrovės pavadinimas)	Pirkimai per laikotarpį 2022-01-01 - 2022-12-31	Pardavimai per laikotarpį 2022-01-01 - 2022- 12-31	Gautinos sumos 2022-12-31	Mokėtinios sumos 2022-12-31
Plungės rajono savivaldybė		42 884	3 104	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		163 231	14 888	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		5 222	286	
UAB „Plungės autobusų parkas“	300	1 933	143	300
Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė		15 097	1 214	
Viešoji įstaiga Plungės rajono Greitoji medicinos pagalba		308	13	
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	3 209	0	0	225
VISO:	3 509	228 675	19 648	525

10. Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovėje poataskaitinių įvykių nebuvo.

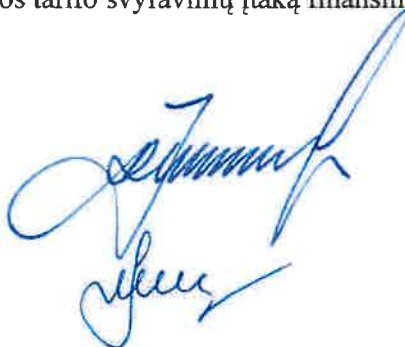
11. Veiklos tęstinumas

Bendrovė įvertino įmonės gebėjimą tęsti veiklą pagal finansinių ataskaitų 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. Atlikus galimų Bendrovei pasekmių dėl šiuo metu vykstančio karo Ukrainoje vertinimą, buvo padaryta išvada jog tiesioginis poveikis Bendrovės veiklai yra ribotas.

Bendrovė per 2022 metus nepatyrė turto vertės sumažėjimo poveikio, visos sutartys buvo vykdomos.

2022 m. Bendrovės grynasis nuostolis sudarė 810 468 Eur, daugiausia dėl 2022 m. išaugusių elektros energijos tarifų augimo, palyginus su 2021 m. vidutiniu elektros energijos tarifu. Perskaičiuotos ir su Valstybine energetikos reguliavimo taryba suderinta vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos pokytis nuo 1,56 EUR iki 2,64 EUR už kubinį metrą yra taikomas nuo 2023 m. vasario mėn. 1 d. ir Bendrovės 2023 m. vasario rezultatas yra teigiamas. Siekiant užtikrinti atsiskaitymą su prekių ir paslaugų tiekėjais bei darbuotojais, 2022 m. lapkričio 25 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė sutartį dėl trumpalaikės paskolos. Taip pat bendrovė kituose rezervuose numatė 700 000 EUR planuojamiems saulės jėgainės elektrinės plėtros darbams vykdyti, siekiant ateityje sumažinti elektros energijos tarifo svyravimų įtaką finansiniams rezultatams.

Direktorius



Alvydas Jasevičius

Vyriausioji buhalterė

Loreta Nedošovenko