



Vilnius, 2024 m. kovo 28 d.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS  
„PLUNGĖS VANDENYS“  
2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio  
nepriklausomo auditoriaus išvada**



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*Uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ akcininkui (-ams)*

### **Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

#### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinės apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (toliau – TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – Kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos ir nepriklausomumo reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir Kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

#### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.



Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Vilnius, 2024 m. kovo 28 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis \_\_\_\_\_  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*



## AUDITO ATASKAITA

### I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ (toliau – Įmonė) 2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2023 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

### II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2022 ir 2023 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

### III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2024 m. kovo 28 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus nuomonę apie Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

### IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome. Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei ar neatirsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

**V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS**

Mes atlikome Įmonės 2023 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2023 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

**VI. VIDAUS KONTROLĖ**

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

**VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI**

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

**VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

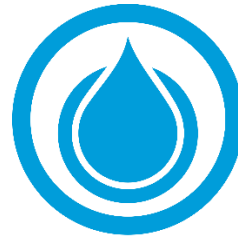
Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

**IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522)  
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2024 m. kovo 28 d.  
Antakalnio g. 48A-206  
LT-10304 Vilnius



PLUNGĖS VANDENYS

# METINIS PRANEŠIMAS

**2023 m. gruodžio 31 d.**

---

## 1. AKCINIS KAPITALAS, AKCIJOS IR AKCININKAI

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“ (toliau- Bendrovė) yra juridinio asmens teisę turinti įmonė, įregistruota Lietuvos Respublikos rejestro įstatymo nustatyta tvarka. 2023 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės įstatinis kapitalas – 7 208 983,84 Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 248 929 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominalioji vertė yra 28,96 Eur. Bendrovė savų akcijų įsigijusi neturi, visos akcijos nuosavybės teise priklauso Plungės rajono savivaldybei, kuri tiesiogiai dalyvauja Bendrovės valdyme. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2023 m. spalio 26 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-281, padidintas UAB „Plungės vandenys“ įstatinis kapitalas nuo 7 200 643,36 Eur iki 7 208 983,84 Eur, išleidžiant 288 vnt parastųjų vardinių 28,96 Eur nominaliosios vertės akcijas. Įstatinis bendrovės kapitalas buvo didinamas turtiniu (nepiniginiu) įnašu, perduodant vandens tiekimo infrastruktūrą Žlibinų sen. Purvaičių k. (gręžinys, vandens bokštas ir vandentiekio tinklai).

## 2. BENDROVĖS VALDYMAS

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Bendrovės vadovas-direktorius. Įmonė savo veiklą vykdo, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, įmonės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais aktais.

**Visuotinis akcininkų susirinkimas** yra aukščiausias Bendrovės valdymo organas, kuris turi teisę keisti ir papildyti Bendrovės įstatus, rinkti ir atšaukti valdybos narius, tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį, didinti bei mažinti įstatinį kapitalą, paskirstyti pelną bei svarstyti kitus jo kompetencijai priskirtus Bendrovės veiklos klausimus.

**Valdyba** yra kolegialus valdymo organas, sudaromas iš penkių narių, skiriamas ketverių metų laikotarpiui. Ataskaitiniais metais valdybos funkcijas iki kadencijos pabaigos vykdė nuo 2019 m. spalio 29 d. išrinkta Bendrovės valdyba:

Vaidotas Balynas- valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys. AB „Lietuvos automobilių kelių direkcija“, 188710638, J. Basanavičiaus g. 36, Vilnius, nepriklausomas valdybos narys. „Baltic windpower alliance“, 305735932, Algirdo g. 26-5, Vilnius, direktorius; UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“, 181613656, Elektrinės g. 8, Elektrėnai, valdybos pirmininkas.

Laura Garbenčiūtė- Bakienė- UAB „Baltijos ekonomistas“, 304917106, Gedimino pr. 20, Vilnius, direktorė. AB „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija“, 240329870, J. Janonio g. 24-1, Klaipėda, audito ir rizikų komiteto narė. VĮ Ignalinos atominės elektrinė, 255450080, Elektrinės g.4 K47, Drūkšinių k., Visagino sav., audito ir rizikos komiteto pirmininkė. Vidaus auditorių asociacijos, 124111729, Tiltu g. 8, Vilnius, valdybos narė. Valstybės įmonės Turto bankas, 112021042, Kęstučio g. 45, Vilnius, audito komiteto narė. UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, 110084026, Konstitucijos prospektas 7, Vilnius, stebėtojų tarybos narė.

Sarūnas Prieskienis- nepriklausomas valdybos narys. UAB „Ekotermija“, 234780210, Kęstučio g. 47, Vilnius, direktorius; VšĮ Efektyvios energetikos centras, 301695611, J. Galvydžio g. 5, Vilnius, direktorius.

Arvydas Liutika- Plungės rajono savivaldybės administracija, 188714469, Vytauto g. 12, Plungė, Vietos ūkio skyriaus vedėjo pavaduotojas.

Renata Šlekonienė- UAB „Plungės vandenys“ direktoriaus pavaduotoja finansams.

2023 m. gruodžio 27 d. patvirtinta naujos sudėties valdyba: nepriklausomi nariai- L. Garbenčiūtė-Bakienė, Š. Prieskienis, V. Balynas, R. Šlekonienė ir Plungės rajono savivaldybės administracijos l. e. Vietos ūkio skyriaus vedėjo pareigas O. Petkuvienė. Poataskaitinė informacija susijusi su valdybos sudėties pokyčiais: 2024 m. sausio 9 ir 10 d. gauti nepriklausomų valdybos narių L. Garbenčiūtės-Bakienės ir Š. Prieskienio pranešimai apie atsistatydinimą iš valdybos narių. 2024 m. vasario 8 d. patvirtinti nauji nepriklausomi nariai: generalinis direktorius B. Jonikas ir AB „Klaipėdos vanduo“ finansų departamento direktorius M. Jurkaitis. Pirmas, pilnos sudėties, naujai kadencijai išrinktos valdybos posėdis įvyko 2024 m. vasario 13 d.

Valdyba svarsto ir sprendžia svarbiausius Bendrovės ūkinės- finansinės veiklos klausimus, formuoja ir organizuoja Bendrovės veiklos strategiją, analizuoja ir vertina metinius finansinių ataskaitų rinkinius. 2023 metais įvyko 9 valdybos posėdžiai, kurių metu valdyba analizavo įmonės finansinę veiklą ir rezultatus (mėnesinių veiklos rezultatų peržiūra, ketvirtinių veiklos ataskaitų ir rezultatų vertinimas, investicinių projektų ir strategijos įgyvendinimas bei atnaujinimas), sprendė klausimus susijusius su darbo užmokesčio nustatymu, analizavo vartotojų apklausos ir nuostolių tinkluose mažinimo rezultatus, vertino Rizikų valdymo plano įgyvendinimą bei kitus, Bendrovės veiklai reikšmingus klausimus.

**Bendrovės vadovas** – direktorius- vienasmenis Bendrovės valdymo organas, organizuojantis įmonės ūkinę ir finansinę veiklą, siekiant kuo mažesne savikaina užtikrinti stabilią ir efektyvią įmonės veiklą.

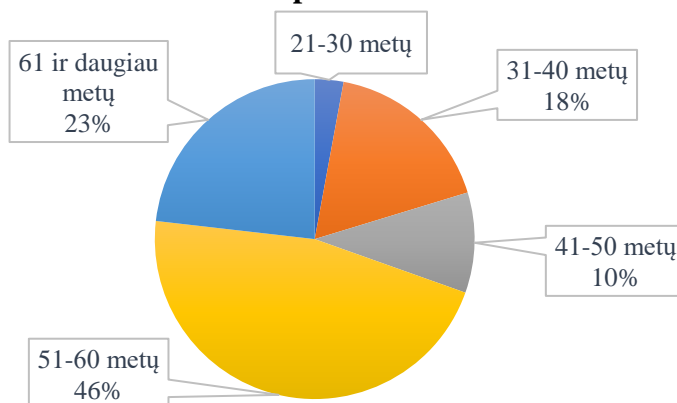
UAB „Plungės vandenys“ vadovas- direktorius Alvydas Jasevičius, išrinktas 2020 m. vasario 21 d. Bendrovės valdybos sprendimu- 5 metų kadencijai. Bendrovės direktorius A. Jasevičius taip pat yra Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos, 121480450, Laisvės pr. 117A, Vilnius, tarybos ir prezidiumo narys, bei VšĮ „Vandentvarkos institutas“, Laisvės pr. 117A, Vilnius, valdybos narys.

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 69 darbuotojai, iš jų:

- vandens gavyboje- 7,
- vandens tiekime- 9,
- geriamojo vandens laboratorijoje- 1,
- nuotekų laboratorijoje- 2,
- nuotekų surinkimo veikloje- 11,
- nuotekų valymo veikloje- 12,
- paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje- 2,
- transporto padalinyje- 3,
- abonentiniame skyriuje- 6, iš jų:
  - 3 kontrolieriai,
  - 2 klientų aptarnavimo specialistai,
  - 1 šaltkalvis- remontininkas,
- administracijoje- 16.

Vyrų ir moterų santykis eilę metų išlieka panašus, 2023 m. 71 proc. darbuotojų sudarė vyrai ir 29 proc.- moterys. Darbuotojų kaita per ataskaitinius metus- 9 darbuotojai atleisti ir 7 naujai priimti (iš jų 1 pagal terminuotą darbo sutartį). 2023 metais Bendrovės darbuotojų amžiaus vidurkis, kaip ir 2022 metais, siekė beveik 53 metus. Darbuotojų skaičiaus pasiskirstymas pagal amžių pateikiamas 1 paveiksle. Didžiausią dalį sudaro 51- 60 metų darbuotojai (46,4 proc. visų dirbančiųjų), t. y. šiai amžiaus grupei priskiriami 32 darbuotojai. Mažiausiai darbuotojų tenka 21- 30 metų amžiaus grupei- 2 darbuotojai.

**1 pav. 2023 m. darbuotojų skaičius pagal amžių, proc.**



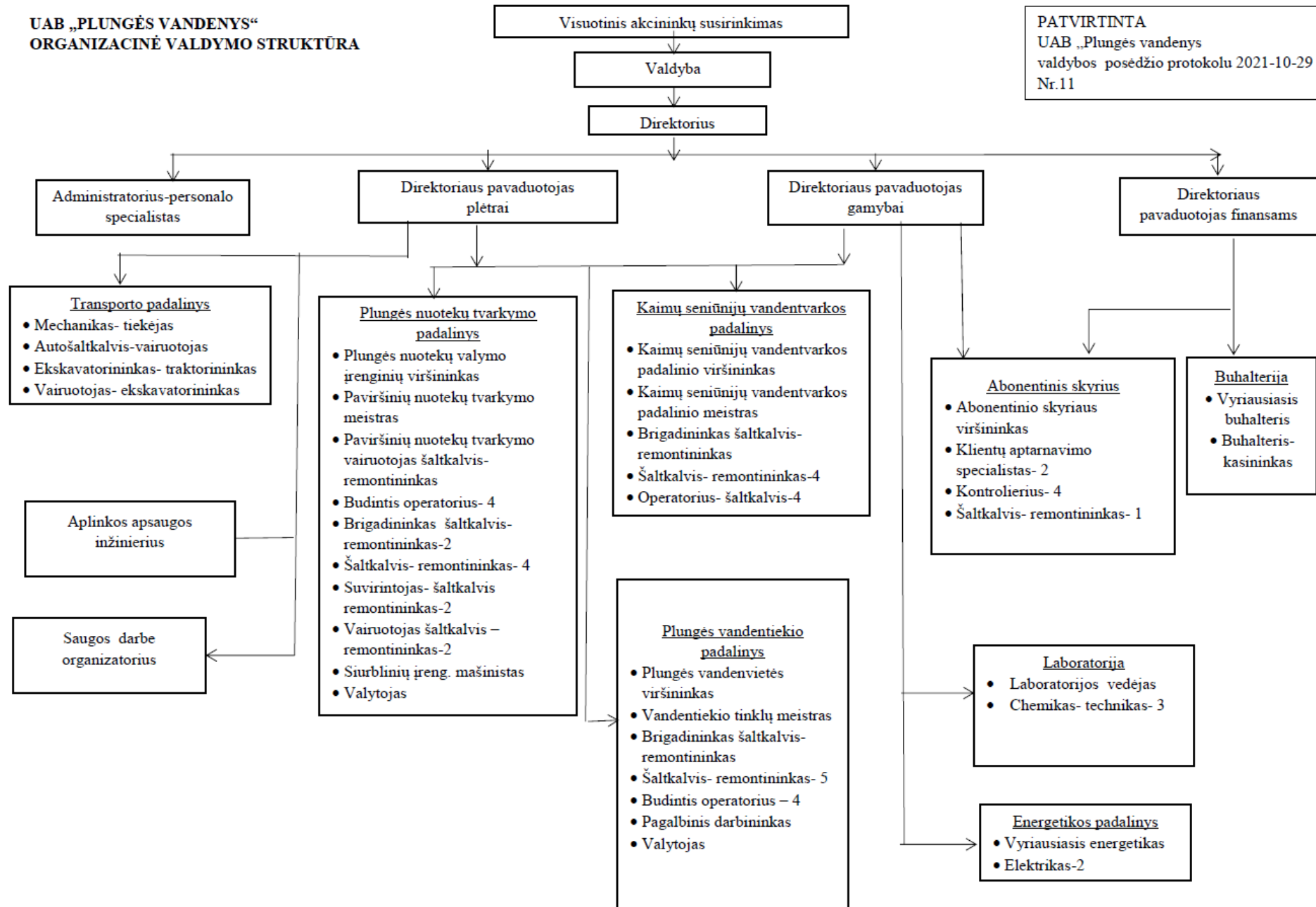
Bendrovės valdymo struktūrinių pokyčių 2023 metais nebuvo, tik Plungės nuotekų tvarkymo padalinyje įvesta nauja paviršinių nuotekų tvarkymo vairuotojo šaltkalvio- remontininko pareigybė. Valdymo struktūra pavaizduota 2 paveiksle.



## 2 pav. UAB „Plungės vandenys“ valdymo struktūra

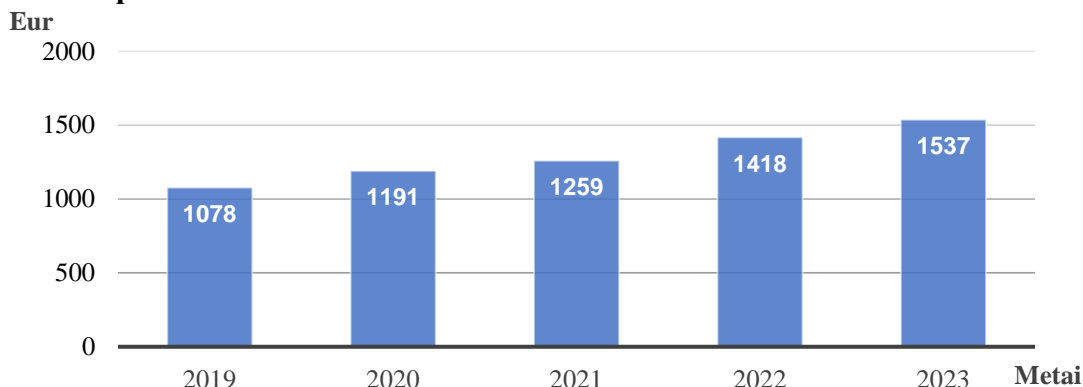
UAB „PLUNGĖS VANDENYS“  
ORGANIZACINĖ VALDYMO STRUKTŪRA

PATVIRTINTA  
UAB „Plungės vandenys“  
valdybos posėdžio protokolu 2021-10-29  
Nr.11



2023 m. vidutinis mėnesinis vieno darbuotojo darbo užmokestis (bruto)- 1537 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitinio laikotarpiu- padidėjimas 8,4 proc. Pagrindinės priežastys sąlygojusios šį pokytį- minimalios mėnesinės algos pokytis ir mėnesinio darbo užmokesčio fondo didinimas. Bendrovės vidutinio mėnesinio vieno darbuotojo darbo užmokesčio kaita 2019-2023 m. laikotarpiu pateikta 3 paveiksle.

**3 pav. Vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio kaita 2019-2023 m.**



Pagal Valstybės duomenų agentūros skelbiamus oficialiosios statistikos duomenis, 2023 m. vidutinį mėnesinį viešojo sektoriaus vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos darbo užmokestį (bruto)- 1831 Eur, palyginus su Bendrovės ataskaitinio laikotarpio vidutiniu mėnesiniu darbo užmokesčiu, šis Bendrovės rodiklis mažesnis 16 proc.

### 3. BENDROVĖS VEIKLA

UAB „Plungės vandenys“ pagrindinė vykdoma veikla:

- Geriamojo vandens tiekimas - gavyba, ruošimas ir tiekimas.
- Nuotekų tvarkymas - surinkimas, valymas ir dumblo tvarkymas.
- Paviršinių nuotekų tvarkymas- surinkimas ir išleidimas.

#### 3.1 Geriamojo vandens tiekimas

UAB „Plungės vandenys“ vandens tiekimo sistemą sudaro 34 vandenvietės, 55 arteziniai gręžiniai, 5 vandens pakėlimo stotys, 19 geriamojo vandens gerinimo įrenginių, 5 vandens bokštai, 2 rezervuarai, 234 hidrantai ir 257,1 km vandens tinklų, iš kurių magistralinių vandentiekio tinklų- 21 km, kitų vandentiekio tinklų- 236,1 km.

UAB „Plungės vandenys“ eksploatuojamų gręžinių našumas 5.907,8 tūkst. m<sup>3</sup> vandens per metus. Iš viso per 2023 m. pakelta 1.770,1 tūkst. m<sup>3</sup> geriamojo vandens.

**1 lentelė. 2023 m. vandenvietėse išgauto požeminio vandens kiekis**

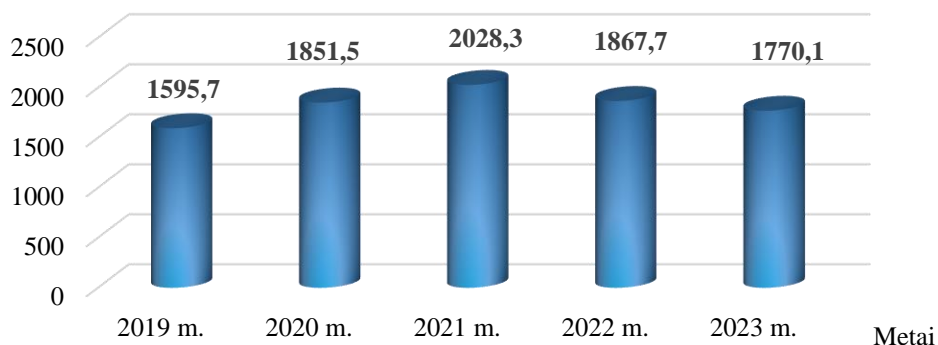
Eil. Nr.	Vandenvietė	Gręžinių skaičius	Išgauto vandens kiekis m <sup>3</sup>	Aptarnaujama teritorija
1	Plungės miesto vandenvietė	9	1461193	Plungės m., Noriškių k., Macenių k., Kaušėnų k., Prūsalių k., Varkalių k., Pakerų k., Babrungo k., Truikių k., Jovaišiškės k. ir Glaudžių k.
2	Karklėnų k. vandenvietė	1	7901	Karklėnų k.
3	Kulių mstl.vandenvietė	2	20563	Kulių mstl., Kumžaičių k.
4	Stalgėnų k. vandenvietė	2	13629	Stalgėnų k.
5	Milašaičių k. vandenvietė	1	6922	Milašaičių k.
6	Babrungėnų k. vandenvietė	1	0	Babrungėnų k. nebėra vartotojų

7	Lieplaukalės vandenvietė	1	7189	Lieplaukalės k., Didvyčių k.
8	Platelių mstl. vandenvietė	4	44978	Platelių mstl.
9	Beržoro k. vandenvietė	2	4037	Beržoro k.
10	Gintališkės k. vandenvietė Nr.1	1	10467	Gintališkės k.
11	Gintališkės k. vandenvietė Nr.2	1	0	
12	Dovainių k. vandenvietė	1	0	Dovainių k. vanduo tiekiamas iš Užpelkių k. vandenvietės
13	Užpelkių k. vandenvietė	1	9619	Užpelkių k. ir Dovainių k.
14	Gilaičių k. vandenvietė	1	584	Gilaičių k.
15	Šateikių k. vandenvietė	2	14720	Šateikių k.
16	Narvaišių k. vandenvietė	1	10023	Narvaišių k.
17	Kadaičių k. vandenvietė	2	1498	Kadaičių k.
18	Alksnėnų k. vandenvietė	1	2472	Alksnėnų k.
19	Aleksandravo k. vandenvietė	2	11656	Aleksandravo k.
20	Žlibinų k. vandenvietė	2	11236	Žlibinų k.
21	Kantaučių k. vandenvietė	2	13447	Kantaučių k.
22	Keturakių k. vandenvietė	1	3210	Keturakių k.
23	Ž.Kalvarijos mstl. vandenvietė Nr.1	1	32155	Ž.Kalvarijos mst.
24	Ž.Kalvarijos mstl. vandenvietė Nr.3	1	0	
25	Gegrėnų k. vandenvietė	1	8480	Gegrėnų k.
26	Alsėdžių k. vandenvietė Nr.1	1	23021	Alsėdžių k.
27	Alsėdžių k. vandenvietė Nr.2	1	0	
28	Alsėdžių k. vandenvietė Nr.3	1	0	
29	Merkelių k. vandenvietė	1	2491	Merkelių k.
30	Stanelių k. vandenvietė	2	8542	Stanelių k.
31	Grumblių k. vandenvietė Nr.1	1	0	Grumblių k.
32	Grumblių k. vandenvietė Nr.2	1	12083	
33	Stonaičių k. vandenvietė	2	26873	Stonaičių k.
34	Purvaičių k. vandenvietė	1	1099	Purvaičių k.
<b>iš viso:</b>			<b>1770088</b>	

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad daugiausiai vandens išgaunama Plungės miesto vandenvietėje – 83 proc. viso kiekio, mažiausiai – Gilaičių, Kadaičių ir Purvaičių k. vandenvietėse. Plungės miesto vandenvietėje išgautas vanduo tiekiamas ne tik Plungės miesto gyventojams, bet ir aplinkinių gyvenviečių–Noriškių, Prūsalių, Kaušėnų, Macenių, Varkalių, Babrungo, Truikių, Pakerų, Glaudžių ir Jovaišiškės gyventojams. 2023 m. išgauta 97,6 tūkst. m<sup>3</sup> mažiau nei 2022 m., per parą vidutiniškai buvo išgaunama 4850 m<sup>3</sup> vandens, o tai 5 proc. mažiau palyginus su 2022 metais.

#### 4 pav. Išgauto vandens kiekio dinamika 2019- 2023 metais, tūkst. m<sup>3</sup>

Kiekis, tūkst. m<sup>3</sup>



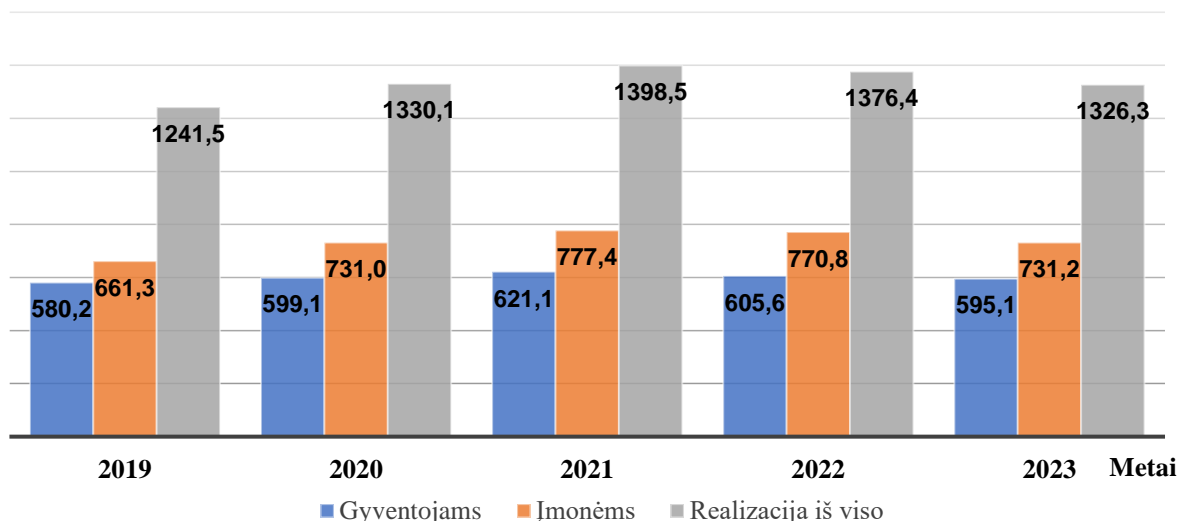
Išgauto vandens kiekis 2019-2021 m. kasmet didėjo, o 2022-2023 m.- mažėjo. Šį pokytį įtakojo realizacijos sumažėjimas, vandens netekčių Plungės mieste mažinimo darbai bei mažesnis avarijų skaičius tinkluose ir operatyvus jų likvidavimas.

Vartotojams tiekiamas vien tik požeminis gėlas vanduo, kurio 99,4 proc. atitinka Lietuvos higienos normos HN 24:2017 „Geriamojo vandens saugos ir kokybės reikalavimai“ (toliau- HN), patvirtintos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2003 m. liepos 23 d. įsakymu Nr. V-455, reikalavimus. Kad visas tiekiamas vanduo atitiktų HN reikalavimus, Bendrovei reikia pastatyti 5 naujus vandens gerinimo įrenginius, bei modernizuoti technologinius procesus 5 vandenvietėse jau esančius vandens gerinimo įrenginius. Tiekiamas vanduo neatitinka HN reikalavimų dėl randamos didesnės amonio, bendrosios geležies bei mangano koncentracijos. Nors didesnės indikatorinių rodiklių koncentracijos neturi įtakos žmonių sveikatai, tačiau gali pakeisti geriamojo vandens skonį, spalvą, kvapą ar drumstumą.

Bendrovės tiekiamo vandens kokybę nuolat kontroliuoja atestuota geriamojo vandens laboratorija. Per 2023 metus Geriamojo vandens tyrimų laboratorija (leidimas 2014-09-29 Nr. LPL – 5) ištyrė 327 mėginius. Į NVĮ atitekančių ir į gamtinę aplinką išleidžiamų nuotekų kokybę tikrina Nuotekų ir paviršinių vandenų tyrimų laboratorija (leidimas 2010-11-12 Nr. 1AT – 246), kuri per 2023 metus ištyrė 429 ėminius.

2023 metais geriamo vandens realizuota 1.326,3 tūkst. m<sup>3</sup>, kas sudaro 74,9 proc. viso išgauto vandens. Ataskaitiniu laikotarpiu parduota 50,1 tūkst. m<sup>3</sup> arba 3,6 proc. mažiau negu 2022 metais (žr. 5 pav.).

**5 pav. Vandens realizacija 2019-2023 m., tūkst. m<sup>3</sup>**



Vandens realizacijos struktūra paskutinius metus kinta nežymiai: 2023 m. abonentams realizuoto vandens kiekis sudaro 55 proc. viso parduoto kiekio, vartotojams- 45 proc.

Gyventojams parduoto vandens kiekis per ataskaitinius metus sumažėjo 10,5 tūkst. m<sup>3</sup>, t. y. 1,7 proc., palyginus su 2022 m. realizacijos kiekiu. Vienas aptarnaujamos teritorijos gyventojas savo namų ūkyje vidutiniškai suvartojo 61 litrą vandens per parą, t. y. 1 litru mažiau nei 2022 m.

Abonentams realizuoto vandens metinis kiekis sumažėjo 39,6 tūkst. m<sup>3</sup>. 2023 m. vandens realizacija abonentams pagal metinius pardavimų kiekius, pateikta 2 lentelėje.

**2 lentelė. 2023 m. vandens realizacija abonentams pagal kategorijas**

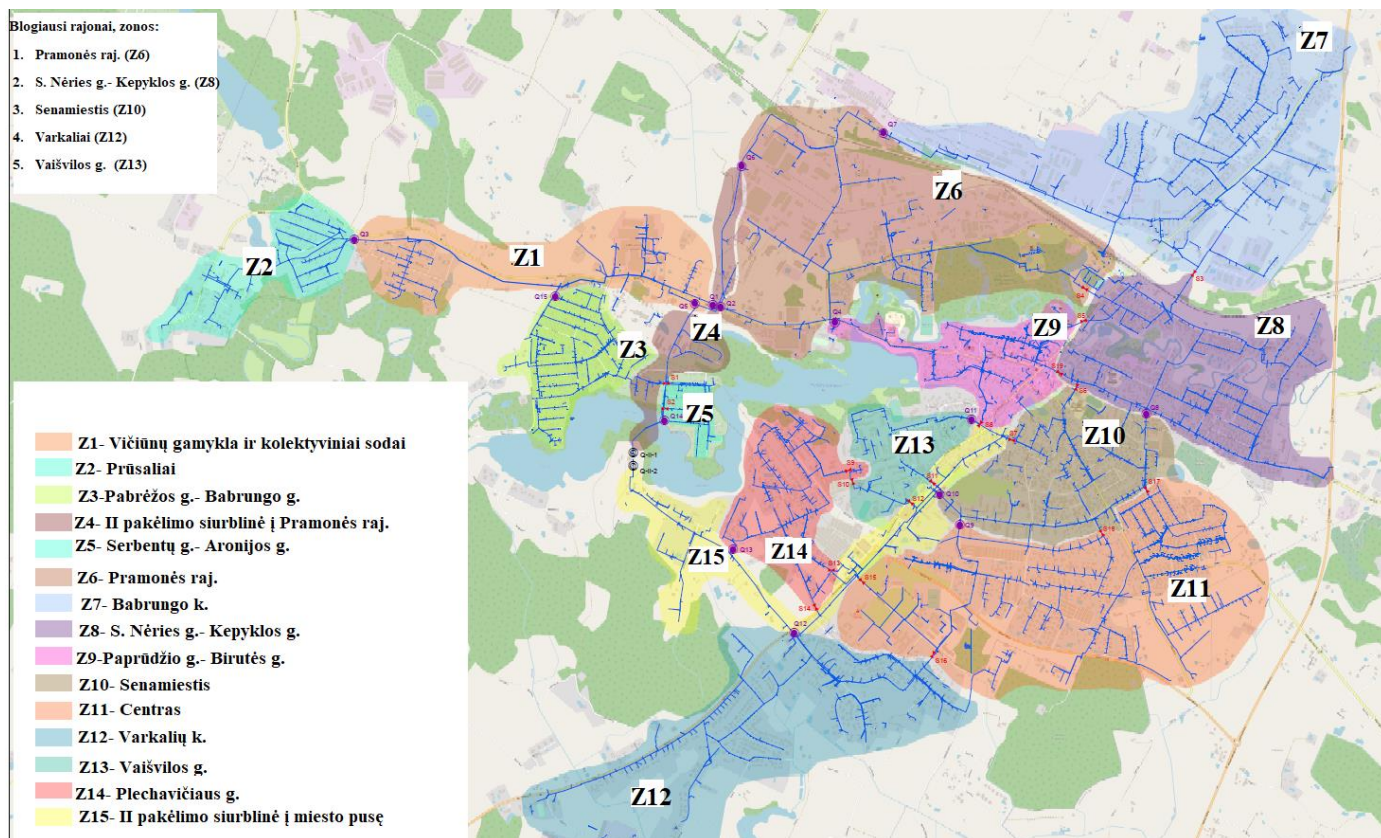
Kategorija	Kiekis, m <sup>3</sup>	Abonentų skaičius, vnt
iki 500 m <sup>3</sup>	34475	356
nuo 500 m <sup>3</sup> iki 1 tūkst. m <sup>3</sup>	16036	23
nuo 1 tūkst. m <sup>3</sup> iki 10 tūkst. m <sup>3</sup>	92250	47
nuo 10 tūkst. m <sup>3</sup> iki 100 tūkst. m <sup>3</sup>	256534	6
daugiau kaip 100 tūkst. m <sup>3</sup>	331882	2

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 45,4 proc. metinio vandens realizacijos kiekio abonentams, tenka abonentų kategorijai, kurios realizacijos apimtys daugiau kaip 100 tūkst. m<sup>3</sup> per metus. Šiai kategorijai priskiriamos 2 įmonės. Daugiausiai abonentų priskiriama iki 500 m<sup>3</sup> per metus parduoto vandens kategorijai- 356 abonentai. Šiai kategorijai priskiriamų abonentų vidutinis metinis suvartojamo vandens kiekis- 96,8 m<sup>3</sup>.

2023 m. geriamojo vandens nuostoliai- 443,8 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, kas sudaro 25,1 proc. viso išgauto vandens kiekio. Technologiniame vandens kokybės gerinimo procese vandens filtrų praplovimui, sunaudota 28,4 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, t. y. 1,6 proc. viso išgauto vandens kiekio. Netektys tinkluose sudaro 23,5 proc. viso išgauto vandens, t. y. 415,4 tūkst. m<sup>3</sup>. Ataskaitinio laikotarpio vandens netektys tinkluose palyginus su 2022 m. kiekiu, sumažėjo 1 proc., t. y. 75,9 tūkst. m<sup>3</sup>.

2022 m. pradėti vykdyti vandens netekčių mažinimo darbai Plungės mieste, kurie buvo tęsiami ir 2023 metais. Plungės miesto aglomeracija suskirstyta į 15 zonų ( žr. 6 pav.) - atlikti šių teritorijų atitinkami matavimai ir įvertinti vandens nuostoliai, išskirtos zonos, kuriose fiksuojami didžiausi vandens nutekėjimai. Sudaryto žemėlapio ir atitinkamų techninių priemonių pritaikymo pagalba bus ieškomi neapskaityto vandens nutekėjimai. Šio projekto tikslas- sumažinti vandens nuostolius iki 20 proc. ir užtikrinti operatyvų avarių tinkluose likvidavimą. Per 2023 m. įrengtų debitomačių pagalba užfiksuoti ir rasti nematomi vandens nutekėjimai Pramonės g. ir S. Neries g., tikrinti deklaruoto vandens kiekių atitikimai su faktiniais debitomačių parodymais, patikrintas Varkalių k. Tvenkinių g., Sodo g. ir Kaštonų g. esančių tinklų sandarumas. Tolimesniam vandens netekčių mažinimo darbų vykdymui numatyta įsigyti reikalingos techninės priemonės: koreliatorius, 2 kompl. nešiojamų debitomačių, 5 vnt stacionarių debitomačių ir 12 vnt triukšmo daviklių.

### 6 pav. Plungės miesto aglomeracijos vandentiekio tinklų zonos

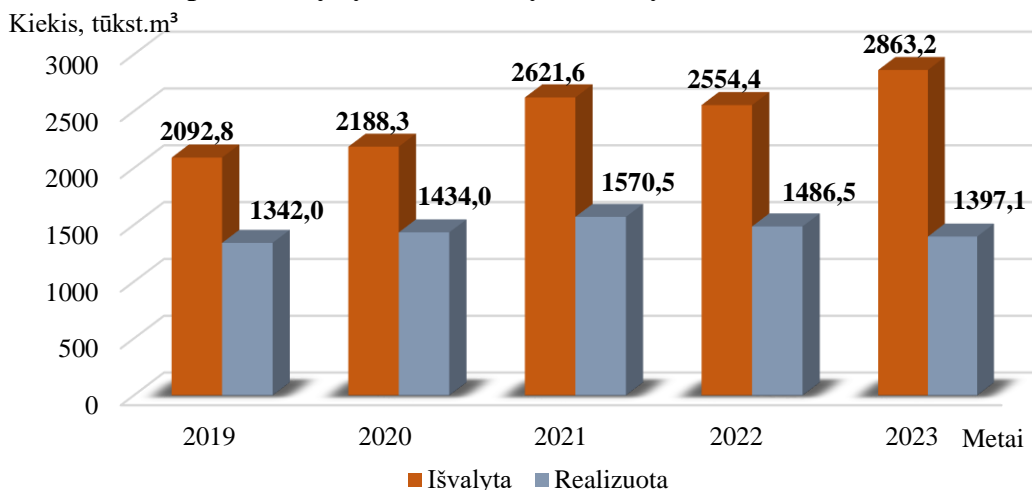


Vandens netektys susidaro dėl pasenusių ir susidėvėjusių vidaus bei išorės vandentiekio tinklų, nelegalių prisijungimų, skaitiklių poveikio įvairiomis mechaninėmis priemonėmis ar vartotojų ne laiku deklaruojamo suvartoto vandens kiekio. Bendrovė, siekdama mažinti neapskaitytą vandens kiekį, kasmet, pagal galimybes, stengiasi renovuoti labiausiai susidėvėjusius vandentiekio tinklus, avarinės tarnybos darbuotojai vykdo jų apžiūrą, ieško nematomų nutekėjimų, pardavimų skyriaus kontrolieriai tikrina faktinius skaitiklių rodmenis su deklaruotais.

### 3.2 Nuotekų tvarkymas

UAB „Plungės vandenys“ eksploatuoja 101 nuotekų siurblinę ir 16 nuotekų valyklų. Nuotekų tinklų ilgis – 219,5 km. Bendrovė eksploatuoja Plungės miesto, Platelių, Aleksandravo, Kantaučių, Karklėnų, Milašaičių, Narvaišių, Stalgėnų, Žlibinų, Stanelių, Šateikių, Gegrėnų, Kulių, Alsėdžių, Ž. Kalvarijos ir Stonaičių gyvenviečių nuotekų šalinimo sistemas.

7 pav. Išvalytų ir realizuotų nuotekų kiekiai 2019-2023 m.



2023 m. surinkta ir išvalyta 2.863,4 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų, iš jų realizuota- 1.397,1 tūkst. m<sup>3</sup>. Nuotekų realizavimo apimtys 2023 m. sumažėjo 89,4 tūkst. m<sup>3</sup> arba 6,0 proc. palyginus su 2022 m. realizacija (žr. 7 pav.). Nuotekų realizacija abonentams sudaro 63 proc. visos metinės ataskaitinio laikotarpio realizacijos, gyventojams- 37 proc.

2023 m. nuotekų realizacija abonentams pagal metinius pardavimų kiekius, pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. 2023 m. nuotekų realizacija abonentams pagal kategorijas

Kategorija	Kiekis, m <sup>3</sup>	Abonentų skaičius, vnt
iki 500 m <sup>3</sup>	30371	316
nuo 500 m <sup>3</sup> iki 1 tūkst. m <sup>3</sup>	11386	16
nuo 1 tūkst. m <sup>3</sup> iki 10 tūkst. m <sup>3</sup>	86909	45
nuo 10 tūkst. m <sup>3</sup> iki 100 tūkst. m <sup>3</sup>	159992	3
daugiau kaip 100 tūkst. m <sup>3</sup>	585857	1

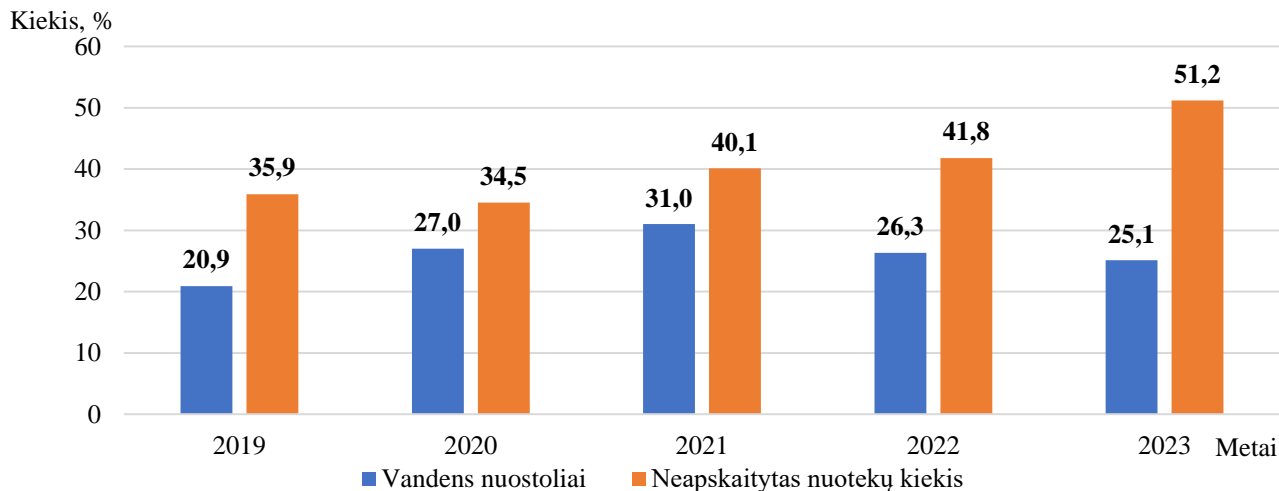
Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 67,0 proc. viso metinio nuotekų realizacijos kiekio abonentams, tenka abonentų kategorijai, kurios realizacijos apimtys daugiau kaip 100 tūkst. m<sup>3</sup> per metus- šiai kategorijai priskiriami pardavimai vienai įmonei. Daugiausiai abonentų priskiriama iki 500 m<sup>3</sup> realizuotų nuotekų per metus kategorijai- 316 abonentų.

Neapskaitytų nuotekų kiekis per 2023 metus sudaro 1466,1 tūkst.m<sup>3</sup>, t. y. 51,2 proc. visų surinktų nuotekų (žr. 8 pav.). Pagrindiniai veiksniai dėl kurių susidaro infiltracija tinkluose (neapskaitytas nuotekų kiekis)- pašalinio vandens pritekėjimas, t. y. nelegalūs/ neteisingi prisijungimai ir lietaus nuotekų prijungimai. Siekiant mažinti šiuos nuostolius, pagal galimybes vykdomi nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimo ir plėtros, paviršinių nuotekų sistemų tvarkymo projektai. Plungės mieste ir kaimuose esančių nuotekų tinklų amžius siekia 40 metų ir daugiau. Dėl vamzdžių įlūžimų, blogų sujungimų, šulinių pralaidumo, vamzdžiai užsikemša ir į tinklus patenka gruntinis vanduo. Bendrovė, siekdama mažinti infiltraciją buitinių nuotekų tinkluose bei lietingais laikotarpiais teritorijų užtvindymo atvejus, intensyviai vykdo lietaus nuotekų pajungimų patikrą- sistemingai ieškoma lietaus nuotekų pajungimų į buitinių nuotekų tinklus.

Dėka vykdyto iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.1.1-APVA-R-007-81-0001 „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“ lėšomis įsigyto naujo

hidrodinaminio automobilio techninių galimybių panaudojimo efektyvumo paviršinių nuotekų tinklų praplovimui, mažėja lietingais laikotarpiais teritorijų užtvindymo atvejai ir užtikrinamas operatyvus avarijų likvidavimas.

**8 pav. Vandens nuostolių ir nuotekų infiltracijos kiekiai 2019-2023 m., proc.**



Plungės miesto, Varkalių, Noriškių, Prūsalių, Kaušėnų, Babrungo, Jovaišiškės ir Glaudžių kaimų nuotekos surenkamos ir išvalomos Varkalių k. esančioje Plungės miesto nuotekų valykloje. Šios valyklos projektinis našumas- 5890 m<sup>3</sup> /per parą, o 2023 m. vidutinis išvalytų nuotekų kiekis- 7252 m<sup>3</sup>/ per parą. Nors ir viršijamas valyklos projektinis našumas, išvalytų nuotekų rodikliai atitinka šiai dienai keliamus kokybinius reikalavimus, tačiau, dėl nuolat griežtėjančių reikalavimų valytų nuotekų kokybei bei vis didėjančio susirūpinimo tarša, Bendrovė ieško ekonomiškai efektyvių ir tvaraus nuotekų valymo įrenginių pajėgumų didinimo technologinių galimybių pritaikymo.

Bendrovė eksploatuoja 42,1 km paviršinių nuotekų tinklų ir 24 išleistuvus. Per 2023 m. likviduotos 6 avarijos, 85 gedimai ( užsikūšusių tinklų ir surinkėjų praplovimas), specialių transporto priemonių pagalba išplauta ir išsiurbta apie 1,9 km tinklų. 2023 m. rugsėjo mėn. baigtas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 05.1.1-APVA-R-007-81-0001 „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“ lėšų 60,89 m kapitalinis Laisvės g. esančių paviršinių nuotekų tinklų remontas. Paviršinės nuotekos surenkamos nuo 316 ha teritorijos. Pagal galiojančius teisės aktus, apmokestinami tik juridiniai asmenys, nuo savo teritorijų išleidžiantys paviršines nuotekas į lietaus nuotekų tinklus. Šios apmokestinamos teritorijos sudaro beveik 64 ha, t. y. apie 20 proc. bendro ploto. Per 2023 m. realizuota- 225,6 tūkst. m<sup>3</sup>. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų abonentų skaičius- 38. Paviršinių nuotekų kiekis apskaičiuojamas, vadovaujantis Paviršinių nuotekų tvarkymo reglamento, patvirtinto Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2007 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr. D1-193 „Dėl Paviršinių nuotekų tvarkymo reglamento patvirtinimo“, 8 punktu.

2023 metais nuotekų tinklų avarinės tarnybos likvidavo 236 kanalizacijos avarijas, pašalinti 24 daugiabučių namų stovų užsikimšimai, kurie dažniausiai susidaro dėl neatsakingo daugiabučių namų gyventojų buities vedimo ir sistemų naudojimo.

### 3.3. Vartotojai

2023 metais UAB „Plungės vandenys“ teikiamomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugomis naudojosi 12.758 vartotojai (namų ūkiai) ir 443 abonentai (įmonės, organizacijos, veiklą vykdančios fiziniai asmenys).

Iš žemiau pateiktos lentelės duomenų matyti, kad bendras vartotojų skaičius kasmet didėja. Per paskutinius tris metus kasmet vidutiniškai padaugėja po 108 vartotojus (namų ūkius). Vartotojų skaičius, kuriems centralizuotai tiekiamas vanduo ir tvarkomos nuotekos, 2023 m. palyginus su 2022 m. duomenimis padidėjo 128 vartotojais. Padidėjimas- dėl įgyvendintų vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros projektų, bei naujai statomų individualių namų. Vartotojų, kuriems tiekiamas tik vanduo, skaičius kasmet

mažėja dėl nuotekų tinklų infrastruktūros plėtros tuose kvartaluose, kur jau buvo centralizuotai tiekiamas vanduo.

#### 4. lentelė. Vartotojų ir abonentų skaičiaus dinamika 2019- 2023 metais

Metai	2019 m.	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.
<b>VARTOTOJŲ SKAIČIUS</b>	<b>12293</b>	<b>12435</b>	<b>12559</b>	<b>12659</b>	<b>12758</b>
<i>1.Vartotojai, kuriems centralizuotai tiekiamas vanduo ir surenkamos nuotekos:</i>	<i>10723</i>	<i>10936</i>	<i>11115</i>	<i>11248</i>	<i>11371</i>
gyvenantys daugiabučiuose namuose	6217	6580	6576	6561	6576
gyvenantys individualiuose namuose	4506	4356	4539	4687	4795
<i>2.Vartotojai, kuriems tiekiamas tik vanduo</i>	<i>1375</i>	<i>1304</i>	<i>1250</i>	<i>1217</i>	<i>1197</i>
<i>3.Vartotojai, kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos</i>	<i>195</i>	<i>195</i>	<i>194</i>	<i>194</i>	<i>190</i>
<b>ABONENTŲ SKAIČIUS</b>	<b>450</b>	<b>455</b>	<b>452</b>	<b>444</b>	<b>443</b>

Abonentų skaičius paskutinius dvejus metus kito nežymiai, 2023 m. pabaigoje- 1 abonentu mažiau palyginus su 2022 m. abonentų skaičiumi. Vidutinis 2019- 2023 m. abonentų skaičius- 449 abonentai.

Centralizuotomis geriamojo vandens tiekimo paslaugomis naudojasi 88,0 proc. visos aptarnaujamos teritorijos vartotojų, o nuotekų surinkimo paslaugomis- 80,9 proc. aptarnaujamos teritorijos vartotojų.

#### 4. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

##### 4.1 Pajamos

Pagrindinė UAB „Plungės vandenys“ veikla - geriamojo vandens tiekimas ir buitinių bei paviršinių nuotekų tvarkymas. Be pagrindinės veiklos pajamų, įmonė gauna ir kitos veiklos, kurios kainos nereguliuojamos, pajamų. Tai būtų pajamos už transporto paslaugas, užsikimšimų šalinimą vartotojams priklausančiuose tinkluose, laboratorinius tyrimus, apskaitos prietaisų montavimo (vartotojui pažeidus infrastruktūros naudojimo taisykles), prijungimo/ atjungimo paslaugas, tinklų remonto paslaugas, nuomos pajamos už sumontuotą duomenų perdavimo įrangą (antenas) ant vandens bokštų ryšių perdavimo įmonėms ir kitos pajamos. Finansinės- investicinės veiklos pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos.

Per 2023 m. Bendrovė uždirbo 3.823,8 tūkst. Eur pajamų, o tai 1.255,5 tūkst. Eur daugiau nei 2022 m. Pagrindinė priežastis lėmusi pajamų padidėjimą- nuo 2023 m. vasario mėn. taikomos kainos, perskaiciuotos dėl elektros energijos tarifų padidėjimo.

Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 99,4 proc. visų gautų pajamų, kitos veiklos- 0,4 proc. ir 0,2 proc. sudarė delspinigių pajamos.

#### 5 lentelė. 2022-2023 metų pajamų šaltiniai

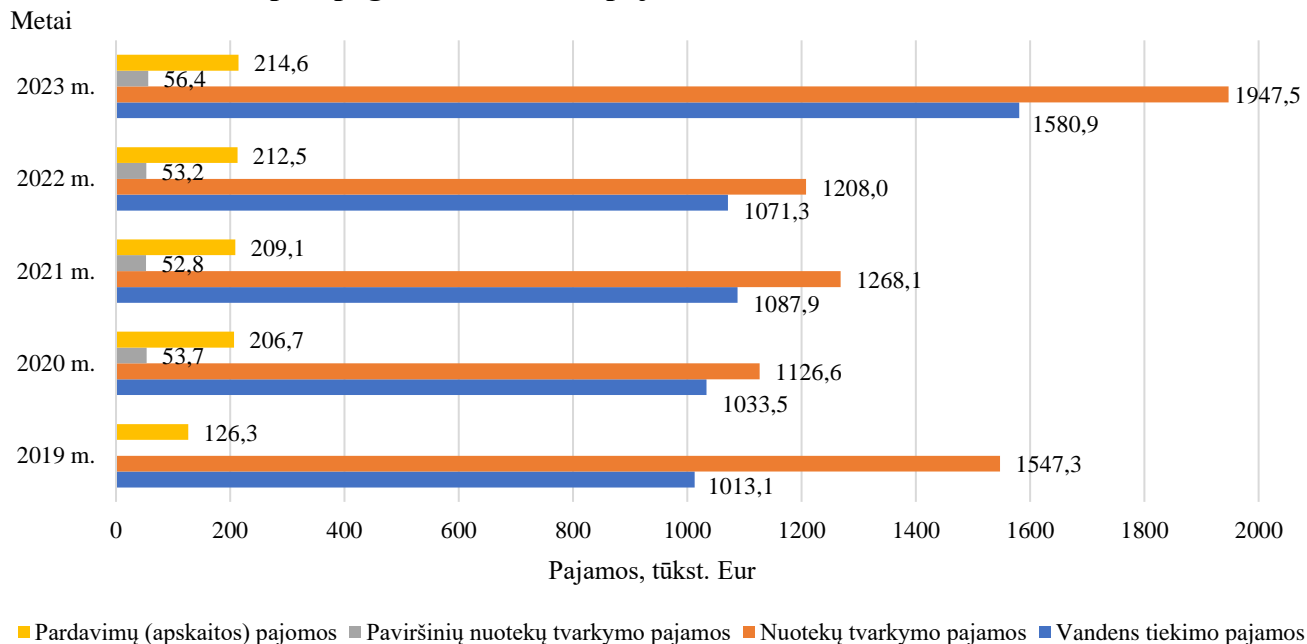
PAJAMŲ ŠALTINIAI, tūkst. Eur	2023 m.	2022 m.
<b><i>IŠ VISO PAJAMŲ:</i></b>	<b>3823,76</b>	<b>2568,31</b>
<b><i>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</i></b>	<b>3799,34</b>	<b>2544,98</b>
Vandens tiekimo pajamos	1580,88	1071,28
Nuotekų tvarkymo pajamos	1947,47	1207,99
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	56,39	53,18
Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos	214,60	212,53
<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>16,46</b>	<b>19,25</b>
Laboratorijos paslaugų pajamos	6,09	3,35



Nuotekų tinklų užsikimšimų šalinimas	2,19	2,97
Transporto nuomos paslaugų pajamos	1,15	0,31
Metalo ir kt. atliekų pardavimo pajamos	0,04	2,11
Apskaitos prietaisų montavimo, atjungimo-prijungimo mok. pajamos	1,42	1,19
Vandentiekio ir nuotekų tinklų rem. paslaugų pajamos	0,12	0,04
Nuomos pajamos už sumontuotą DP įrangą, antenas	3,00	7,94
Kitos pajamos	2,45	1,34
<b>FINANSINĖS- INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>7,96</b>	<b>4,08</b>

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 2023 m. vandens tiekimo teikiamų paslaugų pajamos sudarė 41,6 proc., nuotekų tvarkymo- 51,3 proc. ir paviršinių nuotekų tvarkymo 1,5 proc. pagrindinės veiklos pajamų. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos sudarė 5,6 proc. visų pagrindinės veiklos pajamų. Kitos (nereguliuojamos) veiklos 2023 m. pajamas palyginus su praėjusių 2022 m.- sumažėjo 2,8 tūkst. Eur arba 14,5 proc. 2023 m. finansinės- investicinės veiklos pajamų padidėjimą įtakojo padidėję teikiamų paslaugų tarifai (daugiau priskaičiuota delspinigių už vėluojančius atsiskaitymus).

**9 pav. pagrindinės veiklos pajamos 2019-2023 m., tūkst. Eur**



Pagrindinės veiklos pajamų apimtys pagal teikiamas paslaugas pateiktos 9 paveiksle. Nors ataskaitinio laikotarpio vandens realizacija sumažėjo 50,1 tūkst. m<sup>3</sup>, o nuotekų- 89,4 tūkst. m<sup>3</sup>, pagrindinės veiklos kainų pasikeitimas lėmė pajamų 1.254,4 tūkst. Eur padidėjimą: vandens tiekimo pajamos padidėjo 509,6 tūkst. Eur ir nuotekų tvarkymo- 739,5 tūkst. Eur. Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos padidėjo 3,2 tūkst. Eur, bei paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos 2,1 tūkst. Eur.

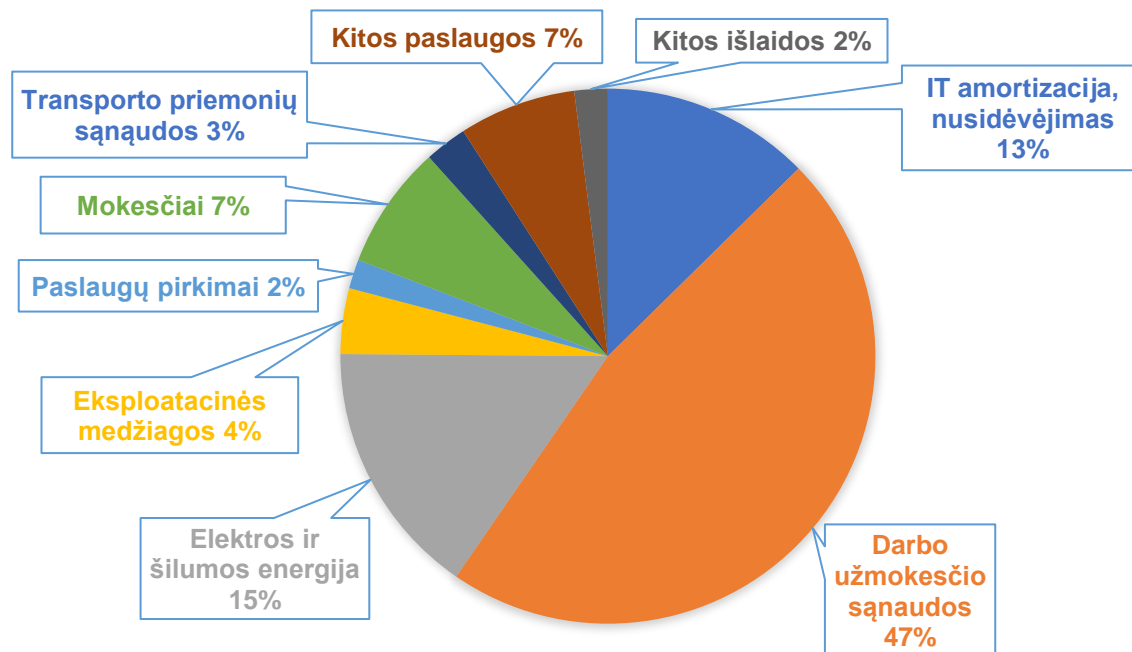
#### 4.2 Sąnaudos

2023 m. Bendrovės sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sumažėjo 361,3 tūkst. Eur, t. y. 10,7 proc., ir siekė 3.017,5 tūkst. Eur. Sąnaudų struktūra pateikta 10 pav.

Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio sąnaudos- 47 proc. (pagal viešai prieinamą informaciją, vandentvarkos įmonių darbo užmokesčio sąnaudos sudaro vidutiniškai iki 50 proc. visų metinių sąnaudų).

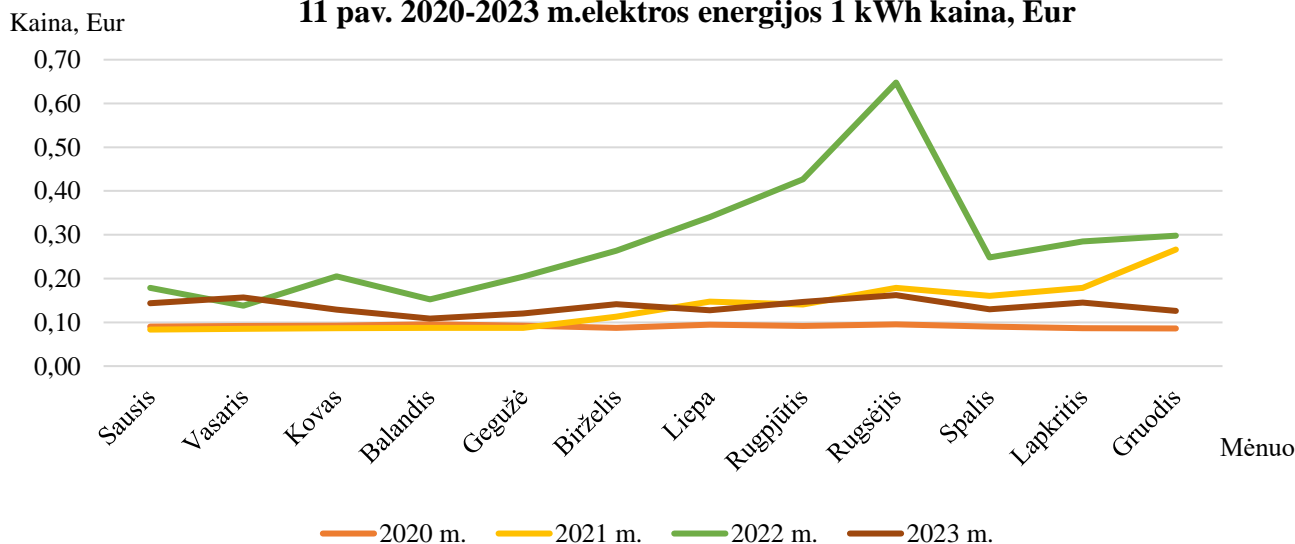
Ataskaitinio laikotarpio darbuotojų darbo užmokestis sudarė 96,8 proc. visų darbo užmokesčio sąnaudų, socialinis draudimas – 1,8 proc., nedarbingumas bei kitos su darbo santykiais susijusios išlaidos – 1,4 proc.

10 pav. 2023 m. sąnaudų struktūra, proc.



Išlaidos elektros ir šilumos energijai sudaro 15 proc. visų sąnaudų. Suvartotos elektros energijos sąnaudos veiklos procese 2023 m. sudarė 440,4 tūkst. Eur, šilumos- 28,2 tūkst., t. y. 460,6 tūkst. Eur mažiau palyginus su 2022 m. patirtomis sąnaudomis. Per 2023 m. suvartota 3.225,1 tūkst. kWh elektros energijos veiklos vykdymui ir 214,8 tūkst. kWh šilumos energijai. Nuo rugsėjo mėnesio pradėta eksploatuoti Plungės miesto vandenvietėje įrengta saulės fotovoltinė elektrinė. Per rugsėjo- gruodžio mėn. sunaudota 14,0 tūkst. kWh pasigamintos elektros energijos. Bendras elektros energijos suvartojimas, ataskaitinį laikotarpį palyginus su 2022 metais, padidėjo 44,8 tūkst. kWh.: elektros energijos kiekis įrenginiams padidėjo 84,0 tūkst. Eur, elektros suvartojimas patalpų šildymui- sumažėjo 39,2 tūkst. Eur. Didžiausia dalis visų elektros sąnaudų tenka nuotekų tvarkymo veiklai- 46,1 proc., vandens gavybai- 19,1 proc., nuotekų surinkimui- 18,0 proc. Bendrovė susiduria su didele problema dėl nuotekų valykloms tenkančios elektros energijos sąnaudų padidėjimo, kurią įtakoja nuotekų infiltracija. Ataskaitinio laikotarpio vidutinė 1 kWh kaina- 0,1362 Eur/ kWh, t. y. sumažėjo 2 kartus palyginus su 2022 m. vidutine elektros energijos kaina 0,2627 Eur.

11 pav. 2020-2023 m. elektros energijos 1 kWh kaina, Eur



Iš 11 pav. duomenų matyti, kad 2023 m. elektros energijos kainos buvo pakankamai stabilios palyginus su 2022 m. kainų pokyčiais. Elektros kainų pokyčiai prasidėjo nuo 2021 m. birželio mėn. Didžiausia kaina užfiksuota 2022 m. rugsėjo mėn.- 0,65 Eur/ kWh. Ataskaitinio laikotarpio kainos svyravo 0,11-0,16 Eur/kWh ribose.

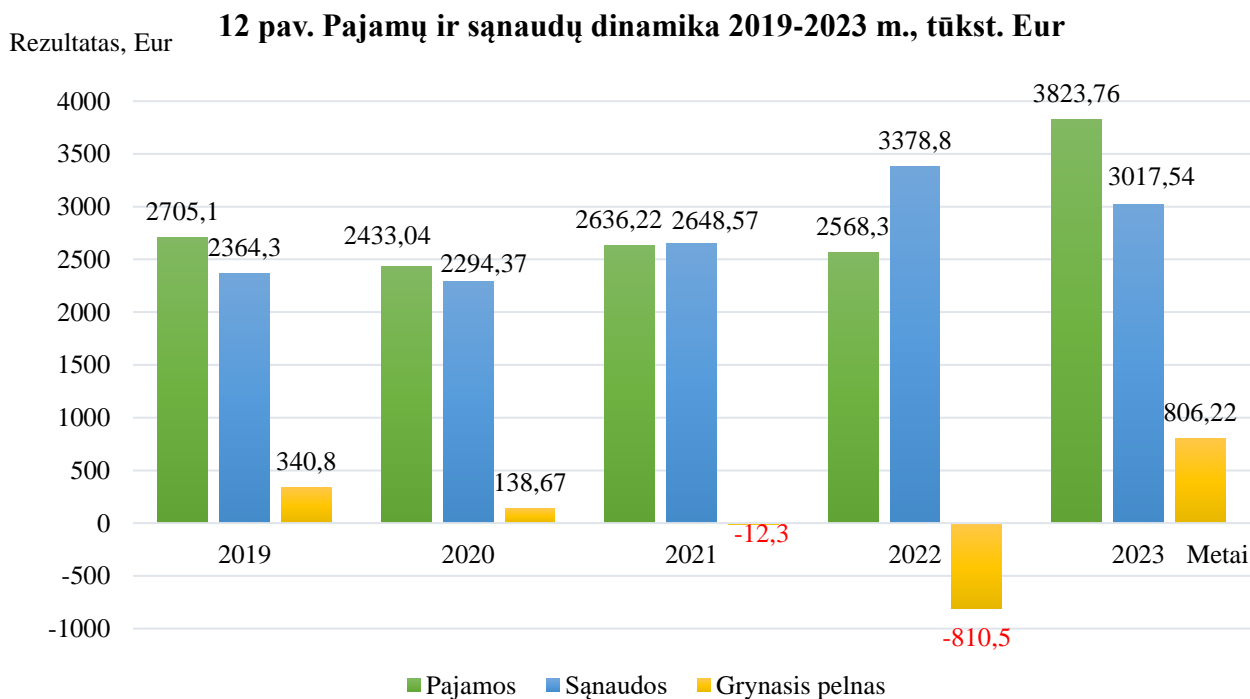
Turto įsigyto nuosavomis lėšomis amortizacijos sąnaudos 2023 m. sudarė 381,1 tūkst. Eur, bendroje sumoje- 13 proc. visų metinių sąnaudų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 44,7 tūkst. Eur- dėl nudėvimosios vertės padidėjo (įsigyto naujo ir įstatinio kapitalo būdu perduoto turto vertės). Dotuoto turto nusidėvėjimas ir amortizacija veiklos rezultatams įtakos neturi.

Kitų paslaugų sąnaudoms tenka 7 proc. visų ataskaitinio laikotarpio sąnaudų, kas sudaro beveik 213,7 tūkst. Eur per metus. Didžiausią dalį šiai kategorijai priskiriamų sąnaudų sudaro dumblo išvežimo sąnaudos- 96,1 tūkst. Eur. Šiai sąnaudų kategorijai priskiriamos ir kitų laboratorijų paslaugos- 17,2 tūkst. Eur, kitos darbo (mokymų/ kvalifikacijos kėlimo, sveikatos patikrinimo, apsauginių priemonių) sąnaudos- 19,2 tūkst. Eur, mokesčių surinkimo- 18,3 tūkst. Eur, draudimo- 15,9 tūkst. Eur, dangos atstatymo paslaugos- 10,1 tūkst. Eur, telekomunikacijų/ ryšių paslaugos- 10,0 tūkst. Eur ir kitos paslaugos (prietaisų patikra ir remontas, RC paslaugos, transporto nuoma, kadastrinių/geodezinių matavimų, ISO standartų sertifikavimas ir pan.)- 26,9 tūkst. Eur.

Mokesčių sąnaudos sudaro 7 proc. visų metinių Bendrovės sąnaudų- 226,1 tūkst. Eur Per 2023 metus sumokėta už gamtos taršą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių 36,3 tūkst. Eur, t. y. 5,2 tūkst. Eur. mažiau nei 2022 m. Šių mokesčių sumažėjimą įtakojo sumažėję teršalų kiekiai išleidžiamose nuotekose. Teršalų sumažėjimą galimai įtakojo pramonės įmonių išleidžiamų nuotekų koncentracijos pokyčiai. Gamtos išteklių mokesčio sąnaudos sudarė 173,1 tūkst. Eur, kiti mokesčiai (kelių, žyminis, nekilnojamo turto, VERT, akcizų)- 7,2 tūkst. Eur. Nuo 2023 m. atsirado nauja prievolė- mokestis garantiniam vandens tiekėjui-9,5 tūkst. Eur.

#### 4.3 Veiklos rezultatas

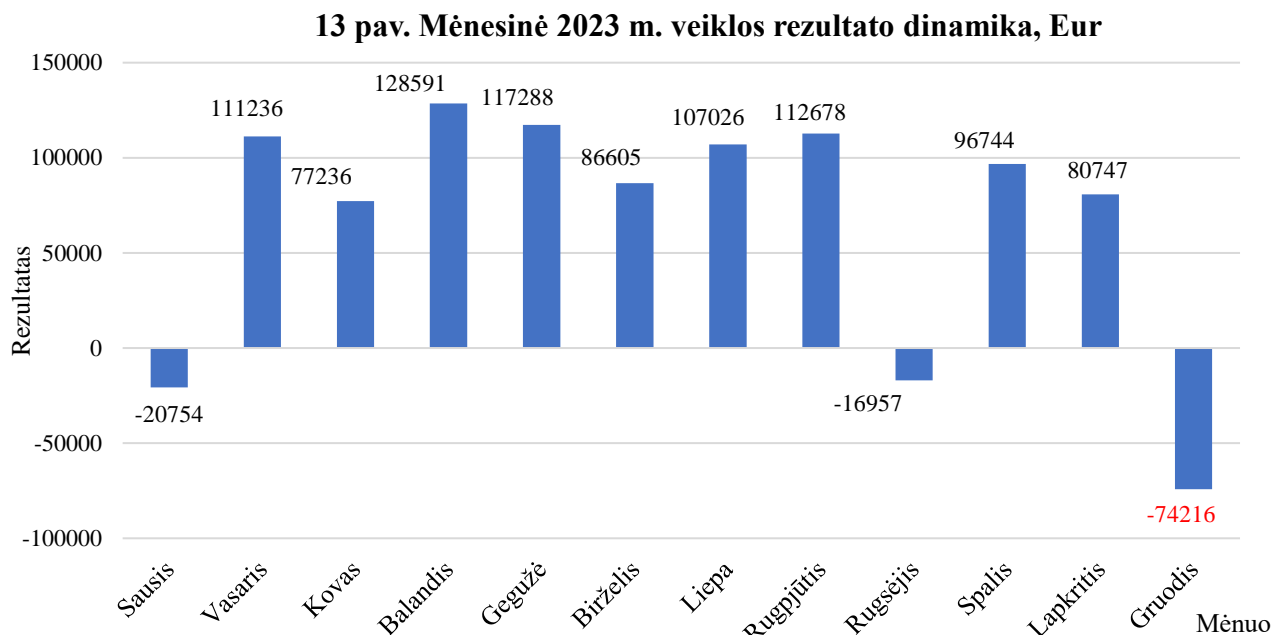
Bendrovė 2023 metus baigė su 806,2 tūkst. Eur pelnu, skolų biudžetui, valstybinio socialinio draudimo fondui nėra. Paskutinių penkerių metų veiklos rezultatų dinamika pateikta 12 paveikslėlyje.



Ataskaitinio laikotarpio pajamų padidėjimą ir sąnaudų sumažėjimą tiesiogiai įtakojo elektros energijos kainų pokyčiai. Nuo 2023 m. vasario 1 d. dėl elektros energijos kainų pokyčio, vidutinė perskaičiuota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinė kaina, lyginant su galiojusia vidutine 1,56 Eur/m<sup>3</sup> bazine kaina, **padidėjo 1,08 Eur/m<sup>3</sup>; 0,42 Eur/m<sup>3</sup>** dėl elektros energijos sąnaudų koregavimo

pasikeitus elektros energijos kainai ir **0,66 Eur/m<sup>3</sup>** dėl nuo Bendrovės valios nepriklausančių veiksnių nulemtų bei neišvengiamų sąnaudų įtakos (planuojamų sąnaudų įvertinimo).

Bendrovės 2023 m. veiklos rezultato pokytis pateiktas 13 paveikslėlyje:



Iš paveikslėlio matyti, kad nuo 2023 m. vasario mėn. pradėjus taikyti perskaičiuotas kainas dėl elektros energijos kainų pokyčio, mėnesinis Bendrovės veiklos rezultatas- pelnas. Pelno sumažėjimai kiekvieno ketvirčio paskutinį mėnesį (kovą- birželį) įtakojo gamtos išteklių mokesčio sąnaudos (iki 2023 m. liepos 1 d. mokestis deklaruotas už per ketvirtį išgautą vandens kiekį, vėliau- už 2023 m. II pusm.). Rugsėjo mėnesio 16,9 tūkst. Eur nuostolį įtakojo metinės dumblo išvežimo sąnaudos, gruodžio mėn. 74,2 tūkst. Eur nuostolį- gamtos išteklių mokestis už 2023 m. II pusm., metinis taršos mokestis bei sumažėjusi realizacija.

#### 4.4 Pirkėjų įsiskolinimas

2023 metų gruodžio 31 dienos Bendrovės debitoriniai įsipareigojimai sudarė 443,6 tūkst. Eur. Gyventojų ir įmonių skolos už vandenį ir nuotekas sudarė 389,1 tūkst. Eur, iš jų gyventojų – 185,3 tūkst. Eur, įmonių ir organizacijų – 203,8 tūkst. Eur. 2023 metais gyventojų bendra uždelstų mokėjimų suma sudaro 30,0 proc. nuo visų gyventojų įsipareigojimų už suteiktas paslaugas, 2022 m.- 35,3 proc., 2021 m.- 40,6 proc.

**6 lentelė. Debitorinių įsiskolinimų detalizacija**

Skolų grupė	Likutis, Eur		
	2023 12 31	2022 12 31	2021 12 31
<b>Pirkėjų įsiskolinimas viso:</b>	<b>389 085</b>	<b>250 762</b>	<b>251 695</b>
<i>Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas</i>	<i>213 335</i>	<i>141 252</i>	<i>149 947</i>
<i>Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas</i>	<i>203 848</i>	<i>136 789</i>	<i>135 114</i>
<i>Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)</i>	<i>-28 098</i>	<i>-27 279</i>	<i>-33 366</i>
<b>Kitos gautinos sumos (kitų paslaugų, kompensacijų, už įmokų surinkimą, gautinos dotacijos ir kt.) viso:</b>	<b>54 524</b>	<b>13 815</b>	<b>13 785</b>
<b>Per vienus metus gautinos sumos, iš viso:</b>	<b>443 609</b>	<b>264 577</b>	<b>265 480</b>

Skolų išieškojimas pirmiausia vykdomas geranoriškai primenant apie neapmokėtas sumas, tik vėliau įteikiami įspėjimai apie susidariusį įsiskolinimą, o jo nesumokėjus - išieškoma per teismą. Skolininkams

suteikiama galimybė susidariusias skolas padengti dalimis pagal išsimokėjimo grafikus. Per 2023 metus sudaryta 16 skolų gražinimo grafikų ir išsiųsti 674 įspėjimas. Įmonėms dėl susidariusių įsiskolinimų siunčiami pranešimai- priminimai el. paštu. Tokių įspėjimų - priminimų abonentams per 2022 m. išsiųsta 57 vnt.

Siekiant didinti skolų valdymo efektyvumą, skolininkų duomenys perduodami UAB „Juris“, kuri tvarko jungtines skolininkų duomenų bazes mokumo vertinimo ir įsiskolinimo tikslais, perduoda skolininkus į teismą ir antstoliams.

Dėl vėluojančių atsiskaitymų, vidutinė debitorinio pirkėjų įsiskolinimo padengimo trukmė 2023 m. yra 37 dienos, praėjusio laikotarpio- 36. Bendrovei tiekėjai suteikia 30 dienų atsiskaitymo terminą, todėl įmonei reikia ieškoti papildomų finansavimo šaltinių finansuoti 7 veiklos dienas. Ilgesnis nei 30 dienų atsiskaitymo terminas susidaro dėl to, kad savivaldybės įstaigoms (mokykloms, darželiams) dėl vėlesnio finansavimo gavimo apmokėjimo terminas papildomai pratęstas 15 dienų. Įtaką taip pat daro ir vartotojų motyvuotu prašymu sudaryti skolos išsimokėjimo grafikai.

#### 4.5 Įgyvendintos investicijos

2023 metais Bendrovės įgyvendintos investicijos ir plėtros projektai pateikti 7 lentelėje:

7 lentelė. 2023 metais įgyvendintos investicijos

Eil. Nr.	Investicijos ir kiti reikšmingi darbai	Įgyvendinimas	
		Vertė, Eur	Pastabos
1	„Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“, Nr. 05.1.1.-APVA-R-007-81-0001	125 661	Rekonstruota 60,89 m. lietaus nuotekų surinkimo tinklų Laisvės g. atkarpoje. Įmonės lėšos-2,4 tūkst. Eur, savivaldybės- 18,0 tūkst. Eur ir ES- 105,3 tūkst. Eur.
		479 500	Įsigytas hidrodinaminis dumbliasiurbis automobilis MAN (pagaminimo metai- 2022). Įmonės lėšos-20,2 tūkst. Eur, savivaldybės- 68,7 tūkst. Eur ir ES- 390,6 tūkst. Eur.
2	Saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas	98 551	2023 m. spalio mėn. Plungės miesto vandenvietėje įrengta 95 kW galios fotovoltinė saulės elektrinė. Įmonės lėšos-77,7 tūkst. Eur, valstybės biudžeto- 20,9 tūkst. Eur
3	Elektrinių krovininių automobilių įsigijimas, 2 vnt	124 725	Elektrinis krovininis automob. GOUPIL- 69500 Eur (iš jų 4000 Eur panaudota dotacija), pagaminimo metai-2023.
			Elektrinis krovininis automob. VW CRAFTER- 55224,79 Eur (iš jų 4000 Eur panaudota dotacija), pagaminimo metai-2023.
4	Geriamojo vandens gręžinio išgręžimas Stanelių k.	15 538	Tiekiamame vandenyje nustatytas toksinio rodiklio fluorido viršijimas (1,8 mg/l, leidžiama 1,5 mg/l), todėl išgręžtas naujas gręžinys kitame sluoksnyje, kurio našumas 5 m <sup>3</sup> /val., fluorido nustatyta 0,63 mg/l/
5	Sinagogų g. NS hidraulikos atnaujinimas	7 942	Siurblių Nr.1 ir Nr.3 darbo ratų keitimas padidino siurblinės našumą 2 kartus (nuo 250 m <sup>3</sup> /h iki 500 m <sup>3</sup> /h)- padidintas išpumpuojamų nuotekų kiekis ir sumažinta galimos taršos tikimybė esant pikiniam nuotekų kiekiui liūčių metu.
6	Įstatinio kapitalo didinimas	8 350	Perduota vandens tiekimo infrastruktūra Purvaičių k. (gręžinys, vandens bokštas ir vandentiekio tinklai).

7	Išpirkta infrastruktūra	211	328,97 m. vandentiekio ir 394,04 m. nuotekų tinklų su siurbline tarp Noriškių ir Gandingos g., Plungės m. ( nupirkta už 1 Eur, notaro paslaugos-209,52 Eur)
		159	748,47 m vandentiekio tinklų Kalniškių Kelio g., Kalniškių k.( nupirkta už 1 Eur, notaro paslaugos-158,66 Eur)
8	Įrangos, prietaisų atnaujinimas/ įsigijimas	42218	Šulinių apžiūros kamera- 8425 Eur, 4 vnt kompiuterių- 5882 Eur, kondicionavimo įranga 8 vnt-14400 Eur, traktorinės šienapjovės- 7000 Eur, saugos trikojai darbui šuliniuose- 2667 Eur bei kita įranga-3844 Eur
9	Keturakių k. vandens gerinimo įrenginiai	89 900	2023-06-26 pasirašyta statybos darbų sutartis su UAB „Eigesa“, numatomas VGĮ statybos darbų užbaigimas 2024 m. balandžio mėn.
10	Dumblo išvežimas	96092	Išvežtas kiekis- 6957 t

Kiti atlikti darbai- svarbūs įvykiai:

- intensyviai vykdoma paviršinių tinklų atjungimo nuo buitinių nuotekų tinklų vizualinė patikra;
- sumažintas siunčiamų popierinių sąskaitų skaičius (2023 m. sausio mėn. el. p. išsiųsta 5912, o gruodžio mėn. išsiųstos 7671 elektroninė sąskaita);
- nuolat stebima valandinė elektros kaina Nord Pool biržoje- esant 0,30 Eur/ kWh didesnėms elektros energijos kainoms Plungės miesto vandenvietėje elektros energijos gamybai naudojamas dyzelinis generatorius;
- Bendrovėje taikoma aplinkos apsaugos ir vadybos sistema, atitinkanti LST EN ISO 9001:2015 ir LST EN ISO 14001:2015 sertifikatus.

Atsižvelgiant į Aplinkos ministerijos numatytus padidintus reikalavimus nuotekų valykloms nuo 2028 m. sausio 1 d. UAB „Plungės vandenys“ kartu su partneriu Plungės rajono savivaldybės administracija pateikė pasiūlymą dėl projekto įtraukimo į regiono plėtros planą ir planuoja dalyvauti 2021-2027 m. Europos Sąjungos fondų investicijų programoje siekiant vystyti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūrą. Planuojama statyti ir/ar rekonstruoti šiuos viešosios infrastruktūros objektus:

1. Nuotekų valymo įrenginiai (toliau – NVĮ) gyvenamosiose vietovėse, kuriose susidaro nuo 200 iki 2000 gyventojų ekvivalentų atitinkanti taršos nuotekomis apkrova. Nuotekų valymo įrenginių statyba yra laikoma tik kai gyvenvietėje nėra pastatytų NVĮ. Gyvenvietėje, kurioje planuojama atnaujinti valyklą, jau yra pastatyti NVĮ, todėl įrenginių statyba bus laikoma rekonstrukcija. Planuojama rekonstruoti Plungės rajono sav. Stanelių k., Milašaičių k., Aleksandravo k., Žlibinų k., nuotekų valymo įrenginius.
2. Nuotekų surinkimo tinklų plėtra gyvenamosiose vietovėse, kuriose susidaro nuo 200 iki 2000 gyventojų ekvivalentų atitinkanti taršos nuotekomis apkrova Plungės rajono sav. Alsėdžių mstl., Stanelių k., Platelių mstl., Milašaičių k., Žlibinų k., Narvaišių k., Prūsalių k.
3. Vandens tiekimo tinklų plėtra gyvenamosiose vietovėse, kuriose susidaro nuo 200 iki 2000 gyventojų Plungės rajono sav. Milašaičių k.

2023 metais Bendrovė pakartotinai teikė papildytą paraišką įtraukiant naują partnerį iš Norvegijos dėl dalyvavimo „Interreg Baltic Sea Region“ programoje, kuria siekiama įsigyti žalios energijos įrenginius – vėjo turbinas ir saulės fotovoltinę elektrinę, taip pat „Ydro Process®“ technologijoje naudojamas bakterijas, kurios sąveikaudamos su nuotekų valymo įrenginiuose esančiais mikroorganizmais, padidina esamą biomasę, daro ją stabilesnę bei padeda greičiau skaidyti nuotekas. „Ydro Process®“ bakterijos taip pat mažina vandenilio sulfidų (H<sub>2</sub>S) ir sieros rūgšties (H<sub>2</sub>SO<sub>4</sub>) susidarymą, kas leistų sumažinti kvapus, vamzdžių koroziją ir susidariusio dumblo kiekį.

## 4.6 Pagrindiniai įmonės neapibrėžtumų ir rizikos faktoriai

Pagrindiniai rizikų veiksniai ir neapibrėžtumai, su kuriais Bendrovė susidūrė 2023 metais:

- *nestabili elektros energijos kainų rinka*- nesibaigiantys elektros kainų pokyčiai signalizuoja ieškoti inovatyvių sprendimų pritaikymo energetinio nepriklausomumo didinimui ir suvartojamos elektros energijos kiekio mažinimui. Dėl šių priežasčių Bendrovė pakartotinai dalyvauja „Interreg Baltic Sea Region“ programoje, nuolat atlieka įrenginių eksploatacijos priežiūrą, įgyvendina Plungės miesto vandens netekčių mažinimo darbus, intensyviai vykdo paviršinių nuotekų tinklų apžiūrą ir neteisėtų prisijungimų į buitinių nuotekų tinklų atjungimą.
- *apyvartinių lėšų užtikrinimas*- atsižvelgiant į patirtį dėl staigių sąnaudų pokyčio, mažėjančios teikiamų paslaugų realizacijos, bei vertinant vartotojų ir abonentų atsiskaitymo vėlavimo riziką, Bendrovė siekė sukaupti ir išlaikyti bent 2 mėnesių apyvartinių piniginių lėšų kiekį, tam, kad galėtų laiku atsiskaityti už paslaugų, eksploatacinių medžiagų, darbo užmokesčio, investicijų vykdymo įsipareigojimus.
- *numatytų investicijų neįvykdymas*- dėl 2022 m. energetinės krizės pasekmių sumažėjus piniginių lėšų likučiui, Bendrovė turėjo laikinai sustabdyti numatytų investicijų įgyvendinimą. Sukaupus 2 mėn. OPEX dydžio piniginių lėšų likutį, Bendrovė įvertinusi svarbiausius prioritetus tęs strategijoje numatytų investicijų įgyvendinimą.
- *Plėtos projekto įgyvendinimo galimybės*- atsižvelgiant į Regioninės pažangos priemonės Nr. 02-001-06-07-02 (RE) „Didinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų prieinamumą“ pirmines finansavimo gaires kilo rizika dėl numatomų nuotekų valyklų rekonstrukcijų įtraukimo į projektą. Dėl finansavimo gairių pakeitimo buvo kreiptasi į Aplinkos ministeriją, kuri atsižvelgė į pateiktą prašymą ir numatytos nuotekų valyklų rekonstrukcijos įtrauktos į projekto vykdymo planą.

Bendrovėje nuolat analizuojami rizikos veiksniai ir priimami prevenciniai sprendimai. Numatomos ateities rizikos ir neapibrėžtumai:

- neaiškios ir apribojančios ES finansavimo galimybės,
- griežtėjantys aplinkosauginiai reikalavimai vykdomai veiklai (TIPK išdavimo reikalavimai, taršos mokesčiai, išleidžiamų nuotekų kokybės reikalavimai),
- nestabili elektros energijos kainų rinka,
- kibernetinio saugumo užtikrinimas,
- nepalanki geopolitinė situacija,
- vandentvarkos įmonių stambinimas,
- didelių piniginių lėšų reikalaujančių investicijų poreikis.

Bendrovės vykdomos veiklos paslaugų kainos reguliuojamos valstybiniame lygyje, grindžiamos būtinųjų sąnaudų padengimu, atsižvelgiant į protingumo kriterijų atitinkančią investicijų grąžą. Kainą įtakoja ir nuo įmonės nepriklausantys veiksniai- kainų skaičiavimo metodikos pokyčiai, kitų, tos pačios grupės, vandentvarkos įmonių veiklos rezultatai, teisės aktų pokyčiai reglamentuojantys įmonės veiklą, veiklos ir plėtos plano faktinis įgyvendinimas.

Kiekvienai vykdomai veiklai, būtinas apdairus likvidumo rizikos valdymas- pakankamas lėšų užtikrinimas įsipareigojimų vykdymui. Ataskaitinių metų pabaigoje, apyvartinių lėšų likutis Bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose sudarė 14,75 proc. visų per metus uždirbtų pajamų. 2023 metų piniginių lėšų likutį palyginus su 2022 m.- 508,6 tūkst. Eur didesnis. Bendrovė, vertindama bankų bankrotų riziką, ją diversifikuoja apyvartines lėšas laikant keliuose skirtinguose bankuose.

Didelį dėmesį bendrovė skiria gautinų sumų rizikos valdymui:

- peržiūrimi vėluojantys mokėjimai- raginimai žodžiu, siunčiami įspėjimai raštu;
- sudaromos išsimokėjimo dalimis sąlygos- susidariusios skolos, išmokamos pagal sudarytus grafikus;
- neapmokėtų (praleistų) skolos likučių mažinimas- tikslus vartotojų atsiskaitymas pagal pateiktas sąskaitas.

#### **4.7 Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos**

2024 m. kovo 27 d. Valstybinės energetikos reguliavimo taryba, nutarimu Nr.O3E-418 „Dėl UAB „Plungės vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“, nustatė perskaičiuotas kainas dėl elektros energijos kainų pokyčio. Nustatyta vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina- 1,26 Eur/m<sup>3</sup> (be PVM), kuri bus taikoma nuo 2024 m. gegužės 1 d. ir galios iki perskaičiuotų bazinių kainų įsigaliojimo dienos. Perskaičiuotų bazinių kainų projektą numatyta pateikti per balandžio mėn.

#### **4.8 Bendrovės veiklos planai ir prognozės**

Ateinančių metų laukiamą rezultatą, pinigų srautus ir suplanuotus darbus gali koreguoti vis dar neiški geopolitinė situacija bei besitęsiančios ekonominė ir finansinės krizės. Didžiausias iššūkis būtų- apyvartinių lėšų trūkumas, kurį lemia vartotojų ir abonentų neatsiskaitymas už suteiktas paslaugas bei realizacijos mažėjimas. Negaunant apmokėjimų už paslaugas, kurių kaina grindžiama būtinosiomis sąnaudomis, Bendrovei gali kilti sunkumų dėl lėšų poreikio atsiskaitant už elektros energiją, eksploatacines medžiagas, su darbo santykiais susijusiomis išlaidomis, išipareigojimų vykdymui ir kt. Neigiamą poveikį veiklos vykdymui gali stipriai įtakoti nepalanki geopolitinė situacija. Atlikus galimų invazijos į Ukrainą pasekmių Bendrovei įvertinimą, buvo padaryta išvada, kad tiesioginis poveikis veiklai yra ribotas, tačiau padėtis yra nenuspėjama dėl didesnių įvairių prekių ir paslaugų įsigijimo, elektros energijos kainų augimo ir augančios vartotojų kainų infliacijos, bei realizacijos pokyčių. Bendrovė skiria didelį dėmesį likvidumui palaikyti.

2024 m. UAB „Plungės vandenys“ toliau sieks 2020- 2024 m. strateginiame veiklos plane numatytų svarbiausių Bendrovės tikslų:

1. racionalaus infrastruktūros panaudojimo užtikrinimas,
2. kokybiško geriamojo vandens tiekimas visiems vartotojams,
3. aplinkos taršos mažinimas,
4. veiklos efektyvumo užtikrinimas,
5. vartotojų/klientų patirties gerinimas,
6. siekis būti profesionalia ir skaidria organizacija.

Įvertinus galimus realizacijos apimčių pokyčius, Bendrovės planuojamos pajamos per 2024 m. sudarys apie 3.085,0 tūkst. Eur. Bendrovė atsakingai planuoja sąnaudas įvertinant numatytus darbus bei pastoviuoju ir kintamųjų sąnaudų apimtis ir neįvykus nenumatytoms išorės aplinkybėms, 2024 m. planuoja dirbti pelningai, laukiamas rezultatas- apie 110 tūkst. Eur pelnas.

Bendrovė ir toliau kiekviename vykdomos veiklos etape sieks efektyvumo, tvarių, aplinką tausojančių technologijų pritaikymo galimybių ir sąnaudų optimizavimo.

Direktorius Alvydas Jasevičius

2024 m. sausio 28 d.



## UAB PLUNGĖS VANDENYS

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

169845485, MEDELyno G. 41, NORIŠKIŲ K., PLUNGĖS RAJ.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-03-06 Nr. FA-6

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01-2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		33561449	33759115
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	0	2037
1.1.	Plėtros darbai		0	0
1.2.	Prestižas		0	0
1.3.	Programinė įranga		0	833
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		0	0
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		0	1204
1.6.	Sumokėti avansai		0	0
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	33463242	33702465
2.1.	Zemė		0	0
2.2.	Pastatai ir statiniai		26196252	26721532
2.3.	Mašinos ir įranga		6560210	6825905
2.4.	Transporto priemonės		680315	135603
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		26465	19425
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Zemė		0	0
2.6.2.	Pastatai		0	0
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		0	0
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		0	0
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		0	0
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		0	0
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		0	0
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		0	0
3.7.	Ilgalaikės investicijos		0	0
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		0	0
3.9.	Kitas finansinis turtas		0	0

4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		98207	54613
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		98207	54613
4.2.	Biologinis turtas		0	0
4.3.	Kitas turtas		0	0
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1064842</b>	<b>358470</b>
1.	ATSARGOS	3.3	57189	38468
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		56818	38347
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		0	0
1.3.	Produkcija		0	0
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
1.5.	Biologinis turtas		0	0
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		0	0
1.7.	Sumokėti avansai		371	121
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.4	443609	264577
2.1.	Pirkėjų skolos		389085	250762
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		0	0
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		0	0
2.4.	Kitos gautinos sumos		54524	13815
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Kitos investicijos		0	0
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.5	564044	55425
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>3.6</b>	<b>9014</b>	<b>5052</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>34635305</b>	<b>34122637</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>9548846</b>	<b>8734657</b>
1.	KAPITALAS	3.7	7208984	7200643
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		7208984	7200643
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		0	0
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		0	0
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	3.7	138	128
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
4.	REZERVAI	3.7	1447063	2237742
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		720063	404742
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		0	0
4.3.	Kiti rezervai		727000	1833000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.8	892661	-703856
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		805839	-818063
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		86822	114207
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>3.9</b>	<b>23479113</b>	<b>23630750</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		0	0
2.	Mokesčių atidėjiniai		0	0
3.	Kiti atidėjiniai		0	0
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1607346</b>	<b>1757230</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	1102117	1260039
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1102117	1195039
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	65000
1.3.	Gauti avansai		0	0
1.4.	Skolos tiekėjams		0	0
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0	0
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.11	505229	497191
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		96785	102136

2.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
2.3.	Gauti avansai		20881	25460
2.4.	Skolos tiekėjams		70038	119562
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0	0
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	0
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		158399	144118
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		159126	105915
H.	SUKAUPOTOS SAŃNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>34635305</b>	<b>34122637</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Alvydas Jasevičius  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio  
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito  
asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Loreta Nedošovenko  
(vardas ir pavardė)

## UAB PLUNGĖS VANDENYS

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

169845485, MEDELYNO G. 41, NORIŠKIŲ K., PLUNGĖS RAJ.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-03-06 Nr. FA-6

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01-2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	4.1	3799343	2544978
2.	Pardavimo savikaina	4.2	-2086510	-2427083
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		0	0
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1712833</b>	<b>117895</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	4.3	-40950	-47709
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4.3	-913325	-872622
7.	Kitos veiklos rezultatai	4.4	13957	12796
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		0	0
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		0	0
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4.5	7964	4082
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		0	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	4.5	-17850	-24910
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	4.6	<b>762629</b>	<b>-810468</b>
14.	Pelno mokestis	4.7	43594	0
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>806223</b>	<b>-810468</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alvydas Jasevičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Loreta Nedošovenko

(parašas)

(vardas ir pavardė)





23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						315321	0	727000	-1042321	0
26. Panaudoti rezervai								-1833000	1833000	0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	8341	10								8351
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>7208984</b>	<b>138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>720063</b>	<b>0</b>	<b>727000</b>	<b>892661</b>	<b>9548846</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Alvydas Jasevičius  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Loreta Nedošovenko  
(vardas ir pavardė)

**UAB PLUNGĖS VANDENYS**

(įmonės pavadinimas)

169845485, MEDELYNŲ G. 41, NORIŠKIŲ K., PLUNGĖS RAJ.

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

20\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.

protokolo Nr. \_\_\_\_\_

**2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2023-03-06 Nr. \_\_FA-6\_\_

(ataskaitos sudarymo diena)

2023 01 01-2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	5.2	4482114	3113913
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4472631	3104265
I.1.2.	Kitos įplaukos		9483	9648
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	5.3	-3493947	-3521194
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-1375842	-1724058
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-1422738	-1272484
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-627484	-473563
I.2.4.	Kitos išmokos		-67883	-51089
	<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>988167</b>	<b>-407281</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	5.4	-893731	-118624
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		0	0
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		0	0
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		0	0
II.5.	Paskolų suteikimas		0	0
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		0	0
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	0
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		0	0
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		0	0
	<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-893731</b>	<b>-118624</b>



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas		0	0
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		0	0
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		0	0
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		0	0
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	5.5	-181122	-49547
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	65000
III.2.1.1	Paskolų gavimas		0	65000
III.2.1.2	Obligacijų išleidimas		0	0
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	5.5	-181122	-114547
III.2.2.1	Paskolų grąžinimas		-157922	-91723
III.2.2.2	Obligacijų supirkimas		0	0
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		-23200	-22824
III.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		0	0
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		0	0
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		0	0
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	5.5	595306	9148
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		0	0
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>5.5</b>	<b>414184</b>	<b>-40399</b>
<b>IV.</b>	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>5.6</b>	<b>508620</b>	<b>-566304</b>
<b>VI.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>55424</b>	<b>621729</b>
<b>VII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>5.6</b>	<b>564044</b>	<b>55425</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_

(parašas)

Alvydas Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_

(parašas)

Loreta Nedošovenko

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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**2023-03-06 Nr. FA-6**

**1. Bendra informacija apie įmonę**

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“ (toliau tekste- Bendrovė arba Įmonė) 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 2023 m. gruodžio 27 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 mokesį už ieškinio iškėlimą, gautas 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 2022-2023 m. Bendrovė vykdė investicinius projektus- „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“, Nr. 05.1.1.-APVA-R-007-81-0001 ir „95 kW fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas UAB „Plungės vandenys“ teritorijoje“ .

Bendrovė iki 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. dirbo pagal Bendrovės valdymo organizacinę struktūrą, patvirtintą 2021 m. spalio 29 d.

Vidutinis metų Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2023 m.- 68 žmonės, 2022 m. – 68 žmonės.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2023 m. :

<b>Kategorija (veikla)</b>	<b>Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m.</b>	<b>Vidutinis darbuotojų skaičius 2022m.</b>
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	15	16
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas	26	25
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	6	6
Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5	5
Administracija	16	16
<b>VISO:</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

Vidutinis atlyginimas 2023 m. - 1537 Eur, 2022 m. - 1418 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 dvejetainiu įrašu.

Balanse parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir išipareigojimai 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 2023 m. – 3 823 766 Eur. Todėl klaidos, kurių suma viršija 19,1 tūkst. Eur sumą, bus laikoma esmine.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, išipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose (ūkinė 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 būsimais 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 ūkinė operacijų;
- c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių Bendrovė iki to laiko nevykdė.

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

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

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

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

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

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

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

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 :

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

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

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

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

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

Naujai įsigyto materialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomi tokie normatyvai :

<b>Turto rūšis</b>	<b>Metai</b>
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, pusprickabės, autobusai)	10
Kitas turtas (baldai)	6
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės	3
Kitas anksčiau neišvardintas turtas (įrankiai ir kt.)	4

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, kuriuose nėra įdiegta transporto stebėjimo ir kontrolės sistema, vedama pagal kelionės lapus. Į sąnaudas nurašomi pagal faktinį sunaudojimą, atsižvelgiant į patvirtintas degalų normas. Tarnybinėms transporto priemonėms, kuriose įdiegta transporto stebėjimo ir kontrolės sistema, degalų apskaita ir kelionės maršrutai automatizuotai suformuojami transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos duomenų sistemoje.

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 %
	<b>Nejudančios atsargos, mėnesiais</b>		
Pagrindinės medžiagos	1-12	12-24	virš 24
Pagalbinės medžiagos	1-12	12-24	virš 24
Kitos atsargos	1-12	12-24	virš 24

Abejotinų skolų įvertinimui Bendrovė taiko tiesioginį abejotinų skolų nustatymo būdą, kai kiekviena skola vertinama atskirai, išskyrus gyventojų skoloms už vandenį ir nuotekas. Šiai gautinų sumų grupei (gyventojų skoloms už vandenį ir nuotekas) taikomas netiesioginis abejotinų skolų nustatymo būdas. Gautinų sumų grupavimas taikomas tais atvejais, kai yra labai didelis kiekis skolininkų ir sudėtinga arba neįmanoma gautinų sumų nuvertėjimo paskaičiuoti kiekvienai sumai. Netiesioginis abejotinų skolų būdas pradėtas taikyti už 2018 m. pagal 2019-01-16 d. Direktorius įsakymu Nr. 10 patvirtintą apskaitos politikos 7 dalies 1 (I.7) priedą „Dėl abejotinų pirkėjų skolų apskaitos tvarkos“.

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

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

Metų eigoje vykdoma gyventojų skolų kontrolė. 2023 m. kovo 22 d. Bendrovėje patvirtintas Skolų išieškojimo tvarkos aprašas (įsakymo Nr. 24). 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 išieškomas 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.

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.

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, kuri laikotarpį pajamos buvo pripažintos.

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3. Pastabos**

#### **ILGALAIKIS TURTAS**

##### **3.1 Nematerialusis turtas**

Per 2023 m. Bendrovė neįsigijo jokio nematerialaus turto.

Per metus nematerialusis turtas nusidėvėjo 2037 Eur. Nematerialiajam turtui likvidacinė vertė nenustatoma.

Nematerialiojo turto vertės pokyčiai atspindėti lentelėje Nr. 1.

Eurais	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Viso
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>			
2022 m. gruodžio 31 d.	<b>40547</b>	<b>5780</b>	<b>46327</b>
Turto įsigijimas per 2023 m.	0	0	0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	0	0
2023 m. gruodžio 31 d.	<b>40547</b>	<b>5780</b>	<b>46327</b>
<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>			
2022 m. gruodžio 31 d.	<b>39714</b>	<b>4576</b>	<b>44290</b>
Nusidėvėjimas per 2023 m.	833	1204	2037
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0
2023 m. gruodžio 31 d.	<b>40547</b>	<b>5780</b>	<b>46327</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>			
2022 m. gruodžio 31 d.	<b>833</b>	<b>1204</b>	<b>2037</b>
2023 m. gruodžio 31 d.	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio 2023-12-31 įsigijimo savikaina yra 46 327 Eur. Paminėtą turtą sudaro NS stebėjimo ir duomenų surinkimo sistema, atsiskaitymų už suteiktas paslaugas administravimo sistema, Programinė įranga "GEO MAP 2021" ir UAB "Plungės vandenys" interneto svetainė.

### 3.2 Materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto pagrindiniai pokyčiai per 2023 m. pateikti Lentelėje Nr.2.

Eurais	Pastatai, statiniai	Mašinos, įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Sumokėti avansai už IT ir vykdomi statybos darbai	Viso
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>						
2022 m. gruodžio 31	<b>36022710</b>	<b>11463714</b>	<b>515139</b>	<b>225530</b>	<b>0</b>	<b>482227093</b>
Turto įsigijimas per 2023 m.	96936	54281	604225	19552	145853	1088998
Perduota į eksploataciją iš nebaigtos statybos	127861	0	0	0	-127861	0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	0	0	-508	-17992	-508
2023 m. gruodžio 31	<b>36247507</b>	<b>11517995</b>	<b>1119364</b>	<b>244574</b>	<b>0</b>	<b>49129440</b>
<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>						



2022 m. gruodžio 31 d.	<b>9301178</b>	<b>4637809</b>	<b>379536</b>	<b>206105</b>	<b>0</b>	<b>14524628</b>
Nusidėvėjimas per 2023 m.	750077	319976	59513	12511	0	1142077
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0	-507	0	-507
2023 m. gruodžio 31 d.	<b>10051255</b>	<b>4957785</b>	<b>439049</b>	<b>218109</b>	<b>0</b>	<b>15666198</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>						
2022m. gruodžio 31 d.	<b>26721532</b>	<b>6825905</b>	<b>135603</b>	<b>19425</b>	<b>0</b>	<b>33702465</b>
2023 m. gruodžio 31 d.	<b>26196252</b>	<b>6560210</b>	<b>680315</b>	<b>26465</b>	<b>0</b>	<b>33463242</b>
Naudojamas veikloje nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, įsigijimo savikaina	<b>1621906</b>	<b>1281539</b>	<b>262830</b>	<b>197718</b>	<b>0</b>	<b>3363993</b>

Bendrovė 2023 m. įsigijo, pasigamino ir rekonstravo ilgalaikio materialiojo turto už 902 855 Eur (be vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų) (2022 m. už 3 292 218):

- Pastatai ir statiniai (vandentiekio, nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai, saulės šviesos elektrinė) – 96 936 Eur (2022 m.- 3 190 723),
- Mašinos ir įranga (vandentiekio bokštas, siurblinė, gręžiniai, traktorinės šienapjovės-žoliapjovės, kondicionavimo sistema, benzininis el. generatorius) – 54 281 Eur (2022 m.- 98 298),
- Transporto priemonės (hidrodinaminė mašina, elektriniai krovininiai automobiliai) – 604 225 Eur (2022 m.- 6 355),
- Kita įranga, prietaisai, įrenginiai (inventorius, įrankiai, kompiuterinė technika) – 19 552 Eur (2022 m. – 9 479),

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio 2023-12-31 įsigijimo savikaina yra 3 363 993 Eur (2022 m. – 3 173 309). Paminėtą turtą sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 621 906 Eur (2022 m.- 1 538 788 ), darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 1 742 087 Eur (2022 m.- 1 634 521).

Bendrovė baigė nuo 2017 metų pradėtą įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“. Projekto vertė 3.232.036,84 Eur. Iš jų- 1.386.351,84 Eur UAB „Plungės vandenys“ lėšos. Įmonė savo dalies padengimui 2018 metais gavo paskolą iš LR Finansų ministerijos. Kad gautų paskolą, Bendrovė turėjo Ministerijai įkeisti nekilnojamąjį turtą, kurio rinkos vertė ne mažesnė nei 160 % paskolos sumos. Turto įkeitimui pritarta 2017-09-21 d. Plungės r. savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. T-1-223 „Dėl pritarimo UAB „Plungės vandenys“ ilgalaikio turto įkeitimui“. Įkeisto turto rinkos vertė buvo įvertinta nustatymo dieną (2017-10-09), apskaičiuota išlaidų (kaštų) metodu. Vertinimą atliko UAB „Verslavita“ turto vertintoja Gražina Garuolienė.

Informacija apie šį turtą pateikta lentelėje Nr. 3.

<b>Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika</b>	<b>Inventorinis numeris</b>	<b>Registro Nr.</b>	<b>Likutinė vertė, Eur 2023.12.31</b>	<b>Rinkos vertė nustatym o dieną (2017.10.09), Eur.</b>
Vandentiekio linija Nr. 4400-2199-9248, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9259, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9270. Plungės r. sav. Beržų, Mokyklos, Liepų, Žemaičių, Kanalo gatvės	11133p-44E, 11145p-44E, 11146p-44E, 11147p-44E, 11148p-44E	44/1441451	797 723	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	491 497	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	694 420	824 400
Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babrungo km.	2122	44/2012738	22 073	17 700
<b>IŠ VISO</b>			<b>2005713</b>	<b>2025000</b>

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2023 m. tokio turto nurašyta, kaip netinkamo naudojimui, už 508 Eur įsigijimo verte, 507 Eur sukaupto nusidėvėjimo verte ir 1 Eur likutine verte.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2023 m. nusidėvėjo 379 057 Eur, iš dotacijų lėšų įsigytas turtas nusidėvėjo 763 020 Eur. Iš viso 1 142 077 Eur.

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 VGI. Vandenvietės sujungtos, visiems gyventojams tiekiamas valytas geriamasis vanduo. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti.

Bendrovė turi du nenaudojamus objektus, kurie yra nevisiškai nusidėvėję - gręžinys Alsėdžių k., kurio likutinė vertė yra 5194 Eur- Alsėdžių mstl. iš viso yra 3 gręžiniai. VGI pastatyti Makščių g.2B, visiems gyventojams tiekiamas valytas geriamasis vanduo. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti. Vandentiekio bokštas Purvaičių k.- gautas didinant įstatinį kapitalą 2023 m. blogos (avarinės) būklės, statinys nebenaudojamas pagal pagrindinę paskirtį, jo likutinė vertė yra 650 Eur. Bokštą ketinama nugriauti ir priduoti į metalo laužą.

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. 2023-10-26 Tarybos sprendimu Nr. T1-281 buvo perduoti vandentiekio tinklai su gręžiniu ir vandentiekio bokštas Purvaičių k. padidinant įstatinį kapitalą, Bendrovė šį ilgalaikį turtą apskaitė balansinėse sąskaitose.

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 tiekimu 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. 4.

Balanso sąsk. Nr. ir pavadinimas	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma per 2023 m.	Likvidacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
12114 Patikėjimo teise gautų vandentiekio ir nuotekų tinklų savikaina	1 348 151	26 963	16	200 607	1 147 543
12203 Patikėjimo teise gautų įrenginių savikaina (siurblinės)	26 596	760	5	5 887	20 709
IŠ VISO:	1 374 747	27 723	21	206 494	1 168 252

Kitas ilgalaikis turtas :

Bendrovė 2023 m. dėl vykdomų investicinių projektų, pagal 24 LFAS nuostatas pripažino atidėtojo pelno mokesčio turtą, kuris 2023-12-31 sudarė 98 207 Eur.

## TRUMPALAIKIS TURTAS

### 3.3 Atsargos

Įkeistų atsargų bei kokio kito įkeisto turto įmonė neturėjo. Atsargų, laikomų pas trečius asmenis taip pat nebuvo.

Bendrovė sumokėtų avansų straipsnyje 2023-12-31 apskaitė išankstinį apmokėjamą VĮ „Registru centrai“ už paslaugas bei už laikraščių prenumeratą – 371 Eur.

Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes atvaizduota lentelėje Nr. 5.

#### Atsargų struktūra ir dinamika:

Atsargų grupė	Likutis 2023 12 31 Eur	Likutis 2022 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
<b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso:</b>	<b>56 818</b>	<b>38 347</b>	<b>48,2</b>
- atsargos ir komplektavimo detalės	47 200	36 202	30,4
-komplektavimo detalės (ilgalaikio turto atsarginės dalys)	11 928	6 055	97,0
- kuras ir tepalai	2 918	2 467	18,3
- transporto priemonių atsarginės detalės	0	0	0
- ūkinis inventorių	4 787	4 736	1,1
-atsargų vertės sumažėjimas	- 10 015	- 11 113	-9,9
<b>Sumokėti avansai</b>	<b>371</b>	<b>121</b>	<b>3,1 kartai</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>57 189</b>	<b>38 468</b>	<b>48,7</b>

### 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.

2023-12-31 įvertinus skolas už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą pagal abejotinių skolų kriterijus, apskaičiuota 28 098 Eur abejotinių skolų suma. 2022 m. abejotinių skolų buvo už 27 279 Eur. Abejotinių skolų likutis padidėjo 819 Eur, nes padidėjo vėluojančių skolų nuo 91 iki 180 dienos. Tokių skolų nuvertėjimas siekia 20 % nuo skolos vertės. Nuo 2018 m. pradėtas taikyti netiesioginis abejotinių skolų skaičiavimo būdas, įvertinus procentinėmis dalimis pagal mėnesio neapmokėjimo trukmę, atvaizduotas Lentelėje Nr. 6:

**Gautinų sumų vertės koregavimas pagal nustatytus normatyvus**

<b>Įsiskolinimas pavėluotas gražinti</b>					
<b>Grupė</b>	0 dienų	1-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
<b>Nuvertėjimas</b>					
	<b>149428</b>	<b>26425</b>	<b>9470</b>	<b>6258</b>	<b>21754</b>
24101 sąsk. Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	0	5%	20%	50%	100%
	0	1321	1894	3129	21754

Sudarytos trys reikalavimo teisės perleidimo sutartys už 12 421 Eur.

Bendrovės balanso straipsnyje per vienerius metus gautinos sumos atspindėta:

Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį, bei kitas bendrovės teikiamas paslaugas iš viso

2023-12-31 sudarė 443 609 Eur.

Lentelė Nr.7

**Gautinų sumų struktūra ir dinamika:**

<b>Skolų grupė</b>	<b>Likutis 2023 12 31 Eur</b>	<b>Likutis 2022 12 31 Eur</b>	<b>Likučio pasikeitimas % arba kartais</b>
<b>Pirkėjų įsiskolinimas viso:</b>	<b>389 085</b>	<b>250 762</b>	<b>55,2</b>
Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	213 335	141 252	51,0
Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas	203 848	136 789	49,0
Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)	-28 098	-27 279	3,0
<b>Kitos gautinos sumos viso:</b>	<b>54 524</b>	<b>13 815</b>	<b>3,9 kartai</b>
Pirkėjų skolos (iš kitos, nereguliuojamos veiklos)	2 420	1 280	89,1
Iš trečiųjų asmenų gautinos sumos ( už įmokų surinkimą)	20 143	12 258	64,3
Gautinos sumos iš savivaldybės už kompensacijas gyventojams	1 070	185	5,8 kartai
Gautinos dotacijos	24 863	0	100
Kitos gautinos sumos	6 028	92	65,5 kartai
<b>Iš viso:</b>	<b>443 609</b>	<b>264 577</b>	<b>67,7</b>

2022 m. mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas yra nuostolis, todėl pelno mokesčiu neapmokestinama. 2023 m. apskaičiuota pelno mokesčio suma yra 0, nes Bendrovė pagal PMĮ 30 str. padengė 70 % ankstesnių metų nuostolį – 542 780 Eur (14 802 Eur iš 2021 m. ir 527 978 iš 2022 m.), o likusia pelno dalimi- 232 620 Eur 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.8

	<b>Likutis 2023 12 31 Eur</b>	<b>Likutis 2022 12 31 Eur</b>	<b>Likučio pasikeitimas % arba kartais</b>
Atsiskaitomoji sąskaita	561 173	55 111	10,2 kartai
Pinigai kasoje	2 871	314	9,1 kartai
Pinigai kelyje	0	0	0
<b>Iš viso:</b>	<b>564 044</b>	<b>55 425</b>	<b>10,2 kartai</b>

### 3.6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 9

<b>Straipsniai</b>	<b>Likutis 2023 12 31 Eur</b>	<b>Likutis 2022 12 31 Eur</b>	<b>Likučio pasikeitimas % arba kartais</b>
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso :</b>	<b>9 014</b>	<b>5 052</b>	<b>78,4</b>
Prenumeratos sąnaudos	144	105	37,1
Bendros civilinės atsakomybės ir kasko draudimo sąnaudos	5381	1346	4,0 kartai
Darbuotojų draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos	136	121	12,4
Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, dujų balionų nuomos sąnaudos, vadovaujančių asmenų civilinė atsakomybė	3213	2882	11,5
Turto draudimo sąnaudos	140	598	-76,6

Suma padidėjo todėl, kad buvo nupirktas nauja hidrodinaminė mašina ir krovininis elektromobilis GOUPIL, kurie apdrausti kasko draudimu. Taip pat padidėjo ir ankstesniais metais pirktų automobilių kasko ir bendros civilinės atsakomybės draudimo suma.

## NUOSAVAS KAPITALAS

### 3.7 Kapitalas

Šio balanso straipsnio struktūra ir dinamika atvaizduota Lentelėje Nr. 10.

<b>Nuosavo kapitalo straipsniai</b>	<b>Likutis 2023 12 31 Eur</b>	<b>Likutis 2022 12 31 Eur</b>	<b>Likučio pasikeitimas %</b>
<b>Kapitalas ir rezervai iš viso:</b>	<b>8 656 186</b>	<b>9 438 513</b>	<b>-8,3</b>

Įstatinis pasirašytasis kapitalas	7 208 984	7 200 643	0,2
Akcijų priedai	138	128	7,8
<b>Rezervai</b>	<b>1 447 063</b>	<b>2 237 742</b>	<b>-35,3</b>
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	720 063	404 742	77,9
Kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti )	700 000	1 800 000	-61,1
Kiti rezervai ( abejotinų skolų rezervas)	27 000	33 000	-18,2

Pagrindinis akcininkas Plungės rajono savivaldybė - 100% emitento įstatinio kapitalo. 2023-12-31 Bendrovės įstatinis kapitalas 7 208 984 Eur vertės ir padalintas į 248 929 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. 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.. 2023 m. spalio 26 d. Plungės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-281, padidintas UAB „Plungės vandenys“ įstatinis kapitalas nuo 7 200 643 EUR iki 7 208 984 EUR, t. y. 8 341 EUR. Akcijų skaičius padidintas nuo 248 641 vnt. iki 248 929 vnt. Paprastos vardinės akcijos nominali vertė 28,96 EUR. Akcijų prieduose liko 9,52 EUR ( akcijų emisijos kainos ir akcijų nominaliosios vertės skirtumas). Įstatinis bendrovės kapitalas buvo didinamas turtiniu (nepiniginiu) įnašu, perduodant vandentiekio tinklus su gręžiniu ir vandens bokštą, esančius Žlibinų sen., Purvaičių k.. Turtas buvo perduotas Bendrovei ir įtrauktas į apskaitą 2023 m. lapkričio 6 d. pagal perdavimo ir priėmimo aktą Nr. TPA-60, įstatai įregistruoti JAR 2023 m. gruodžio 27 d..

UAB „Plungės vandenys“ 2022 metais patyrė 7595 EUR ir 2023 metais 384 EUR pakeistų įstatų įregistravimo išlaidų.

Per 2023 ir 2022 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

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 abejotinų skolų rezervas 33 000.

2023 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo padidintas privalomas rezervas 315 321 EUR, suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 700 000 EUR ir abejotinų skolų rezervas 27 000.

### 3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2023-12-31 UAB “Plungės vandenys“ nepaskirstytas pelnas sudaro 892 661 EUR. Grynasis pelnas per 2023 m. sudaro 806 223 Eur.

Pelno paskirstymo projekte numatytas 1 619 661 EUR pelno perpaskirstymas. UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytasis pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 86 822 EUR. Per finansinius metus įmonės pelnas sudarė 806 223 EUR. Pagal pelno paskirstymo projektą siūloma: akcininkams iš rezervų perkelti 727 000 EUR į paskirstytiną pelną ir jį perpaskirstyti taip:

- į privalomą rezervą perkelti 835 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 planuojamiems vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtrai Plungės rajone (200-2000 turinčių gyventojų gyvenvietėse) ir nuotekų valyklų rekonstrukcijoms Stanelių, Milašaičių, Aleksandravo, Žlibinų k. skirti 1 500 000 EUR.

- kitiems rezervams, skirtiems abejotinoms skoloms, skirti 28 000 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“. 2023 m. gruodžio 31 d. likutinė abejotinų skolų vertė buvo 28 098 Eur .

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas Lentelėje Nr. 11.

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

<b>Straipsniai</b>	<b>Suma (EUR)</b>
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	86 822
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	806 223
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-384
Perkelta iš rezervų	727 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 619 661
Pelno paskirstymas:	
į privalomą rezervą	835
į kitus rezervus (tantjemoms)	-
dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 500 000
kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	28 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	90 826

### **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. 12 :

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)
<b>Dotacijos susijusios su turtu</b>	<b>23 630 750</b>	<b>611 384</b>	<b>763 021</b>	<b>23 479 113</b>
<b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b>	<b>0</b>	<b>8 786</b>	<b>8 786</b>	<b>0</b>

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 uždarąja akcine bendrove „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ dėl projekto „Nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“ finansavimo. Projekto ES fondų lėšos – 196 189,46 Eur, kita (400 271,54 Eur) - UAB „Plungės vandenys“ paskolos lėšomis ir 3392 Eur įmonės lėšomis. Projekto veikla: Nuotekų tinklų statyba (J. Pabrėžos g., Aronijų skg., Vyšnių skg., Serbentų skg., Rožių g., Bebrų kilpos g., Tulpių g.) Plungės mieste. Dėl likusios projekto dalies finansavimo 2020 m. vasario 5 d. su Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašyta paskolos sutartis. Maksimali paskolos suma 400.271,54 Eur, iš jų 204.082,07 Eur geriamojo vandens tinklų plėtrai ir 196.189,47 Eur nuotekų surinkimo tinklų plėtrai. Projekto veiklų įgyvendinimo pabaiga 2022-02-28. Prie naujai paklotų vandentiekio tinklų prijungta 103 gyventojai, o prie buitinių nuotekų tinklų – 130 gyventojų.

Vadovaujantis LR aplinkos ministerijos 2022-01-24 raštu Nr. (15-1)-D8 (E) – 410 „Dėl priemonės Nr. 05.1.1.-APVA-R-007 „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas“ papildomo finansavimo“, uždarosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ įgyvendinamam projektui „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“, Nr. 05.1.1.-APVA-R-007-81-0001, suplanuotas skirti papildomas finansavimas - 502 000 Eur. Įgyvendinus didesnės apimties projektą „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės mieste“ įvykdytos šios veiklos:

paviršinių nuotekų tinklų rekonstrukcija ir hidrodinaminio automobilio įsigijimas;

projekto įgyvendinimo metu rekonstruota 62 m. Laisvės g. esančių paviršinių nuotekų tinklų bei įsigytas hidrodinaminis automobilis, kas užtikrins tinkamą surinktų paviršinių nuotekų išvalymą bei sumažins be valymo išleistų nuotekų kiekį Plungės rajono savivaldybėje. 2022-2023 m. įvykdyto projekto vertė – 618 734,66 Eur (darbai + automobilis + susijusios paslaugos).

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės vandenys“ 2020 m. rugsėjo 1 d. pateikė paraišką subsidijai gauti projekto „95 kW fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas UAB „Plungės vandenys“ teritorijoje“ (toliau – Projektas) įgyvendinimui. Paraiška pateikta pagal Klimato kaitos programos lėšų naudojimo 2020 metų sąmatą detalizuojančio plano priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo, geoterminės energijos, biokuro ar kitų) panaudojimas privačių juridinių asmenų visuomeninės, gamybinės paskirties pastatuose, kitos paskirties inžineriniuose statiniuose (sąvartynuose, nuotekų valyklų statiniuose), pakeičiant iškastinio kuro naudojimą“. 2021 m. gegužės 24 d. sudaryta Projektų finansavimo Klimato

kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją sutartis Nr. KKS-S-191(2021) (toliau – Finansavimo sutartis). Finansavimo sutarties 1.2 punkte nustatyta, kad Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (toliau – APVA) įsipareigoja Finansavimo sutartyje numatytomis sąlygomis suteikti Pareiškėjui ne didesnę kaip 21696,00 Eur (dvidešimt vienas tūkstantis šeši šimtai devyniasdešimt šeši eurai 00 ct) subsidiją (į šią sumą įskaičiuota ir 300,00 Eur subsidija ŠESD ataskaitos patvirtinimo išlaidoms kompensuoti). 2023 m. projektas buvo pabaigtas, kurio vertė 95 091 Eur, gautina subsidija 20 863 Eur bus gauta 2024 m.

2023 m. ir 2022 m. bendrovė investicinių projektų įgyvendinimui gavo Europos Sąjungos sanglaudos fondo ir Plungės rajono savivaldybės biudžeto lėšų .

### Gautos dotacijos

Lentelė Nr.13

	Iš ES biudžeto per 2023 m.	Iš ES biudžeto per 2022 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2023 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2022 m.	Iš LR biudžeto per 2023 m.	Iš LR biudžeto per 2022 m.
Projektas „Paviršinių nuotekų sistemų tvarkymas Plungės m.“	500 535	0	88 588	0		
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra Plungės mieste“	0	3 733				
Patikėjimo teise perduotas valdyti, naudoti disponuoti						
Gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos					2 184	5 415
Subsidija už elektrą					0	4 394
Gauta subsidija už elektromobilį	4000					
<b>Iš viso</b>	<b>504 535</b>	<b>3 733</b>	<b>88 588</b>	<b>0</b>	<b>2 184</b>	<b>9 809</b>

Iš viso gauta dotacijų per 2023 metus (ilgalaikio turto įsigijimui ir išlaidų kompensavimui) 595 307 Eur, per 2022 metus: 13 542 Eur. 2024 metais bus gauta 20 863 Eur dotacija už „95 kW fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas UAB „Plungės vandenys“ teritorijoje“ projektą ir 4 000 už elektrinį krovinį automobilį. Šios dotacijos apskaitytos gautinų dotacijų sąskaitoje.

### 3.10 Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

2017 m. gegužės 17 d. Bendrovė ir Lietuvos Respublikos Finansų ministerija sudarė sutartį dėl paskolos Nr. 1S-21 investicinio projekto „Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“ finansavimui. Paskolos sutartis sudaryta iki 2040 m. spalio 4 d.. Pagal sutartį Ministerija įsipareigoja suteikti

iki 1 200 000 paskolos, 1,63 % metinių palūkanų norma. Paskolos grąžinimo grafiko nėra. Šios paskolos grąžinimo terminas prasidėjo 2022 m. spalio 4 d. ir baigsis 2040 m. spalio 4 d.. 2018 m. birželio 1 d. gauta pirmoji paskolos dalis. Per 2018-2019 m. paimitos 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 prasidėjo 2022 m. vasario 5 d. ir baigsis 2030 m. vasario 5 d.. 2020 m. rugsėjo 7 d. gauta pirmoji paskolos dalis. Per 2020-2021 m. paimitos 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. 2023 m. gegužės 12 d. Bendrovė grąžino visą paskolą.

### Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Lentelė Nr.14

Skolų, įsipareigojimų grupė	2023 12 31 Eur	2022 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %	Mokėtina 2024 m.	Mokėtina 2025 m.
Skoliniai įsipareigojimai- LR FM investicinė paskola	923 014	980 702	-5,9	57 688	57 688
Skoliniai įsipareigojimai - VIPA investicinė paskola	179 103	214 337	-16,4	35 233	35 233
Skolos kredito įstaigoms- Šiaulių banko vartojimo paskola	0	65 000	-100	0	0
Gauti avansai	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>1 102 117</b>	<b>1 260 039</b>	<b>-12,5</b>	<b>92 921</b>	<b>92 921</b>

### 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. 15

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2023 12 31 Eur	Likutis 2022 12 31 Eur	Likučio Pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	70 038	119 562	-41,4
<b>Iš viso:</b>	<b>70 038</b>	<b>119 562</b>	<b>-41,4</b>

Didžiausią sumažėjusią skolos dalį sudarė sumažėję įsipareigojimai elektros energijos tiekėjams už elektrą.

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

Lentelė Nr. 16

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2023 12 31 Eur	Likutis 2022 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %
<b>Skoliniai įsipareigojimai</b>	<b>96 785</b>	<b>102 136</b>	<b>-5,2</b>
2024 metų gražinamos paskolos dalis	92 921	98 010	-5,2
Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai	3 863	4 126	-6,4
<b>Gauti avansai</b>	<b>20 881</b>	<b>25 460</b>	<b>-18,0</b>
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>158 399</b>	<b>144 118</b>	<b>9,9</b>
Nepanaudotų atostogų kaupimai ir kiti įsipareigojimai	158 399	144 118	9,9
<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>159 126</b>	<b>105 915</b>	<b>-61,3</b>
Nekilnojamojo turto mokestis	0	231	-100
Pridėtinės vertės mokestis	38 673	18 627	2,1 kartai
Aplinkos teršimo mokestis	36 307	41 537	-12,6
Gamtos išteklių mokestis	83 868	45 325	85,0
Kitos mokėtinos sumos	278	189	47,1
Mokėtini akcizai už pasigamintą elektrą	0	6	-100

#### 4. Paaiškinimai apie 2023 metų pelno (nuostolių) ataskaitą

##### 4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei valymą 2023 m. lyginant su 2022 m. padidėjo 49,3 proc., kas sudaro 1 254 365 Eur daugiau.

Informacija apie bendrovės verslo segmentus pateikiama pagal paslaugų rūšis lentelėje Nr.17.

### 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		2023	2022
		2023	2022	2023	2022	2023	2022		
Pajamos	Eur	1.580.882	1.071.275	2.003.858	1.261.169	214.603	212.534	3.799.343	2.544.978
Pardavimo savikainos sąnaudos (be palūkanų)	Eur	784.552	869.665	1.195.643	1.472.893	106.315	84.525	2.086.510	2.427.083
Pardavimo sąnaudos (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur					40.950	47.709	40.950	47.709
Įmonės veiklos pelnas (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur	796.330	201.610	808.215	-211.724	67.338	80.300	1.671.883	70.186
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m <sup>3</sup>	595.084	605.577	522.602	538.133	x	x	x	x
Realizuota abonentams (įmonėms)	m <sup>3</sup>	731.177	770.802	874.515	948.427	x	x	x	x

#### 4.2 Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2023 m. lyginant su 2022 m. sumažėjo 340 573 Eur, ir tai sudaro 14 proc.

**Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo savikainos sąnaudų struktūra ir dinamika:**

Lentelė Nr. 18

Straipsniai	Sąnaudos 2023 m. Eur	Sąnaudos 2022 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
<b>Pardavimo savikainos sąnaudos iš viso:</b>	<b>2086510</b>	<b>2427083</b>	<b>-14,0</b>
- Plungės padalinio sąnaudos ( Plungės vandenvietė ir Plungės nuotekų valymo įrenginiai)	1326812	1602303	-17,2

- Kaimų seniūnijų padalinio sąnaudos ( Šateikių, Žlibinų, Karklėnų ir Stonaičių k., Stalgėnų, Alsėdžių, Žem. Kalvarijos, Platelių, Paukštakių, Babrungo, Kulių seniūnijos)	475350	558541	-14,9
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 )	106315	84525	25,8
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų laboratorijos sąnaudos	86742	82922	4,6
- Transporto padalinio sąnaudos	91291	98792	-7,6

### 4.3 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimo sąnaudos 2023 m. sumažėjo 14,2 proc. arba 6 759 Eur mažiau.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 4,7 proc., kas sudaro 40 703 Eur daugiau nei 2022 m. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (tame skaičiuje atostoginių kaupinių sąnaudos) padidėjo 38 003 Eur. Veiklos mokesčių sąnaudos ( nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai) padidėjo 7 115 Eur. Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. sąnaudos sumažėjo 5 893 Eur, lyginant su 2022 metais. Valdybos narių sąnaudos padidėjo 3 000 Eur. Nauji valdybos atlygiai nustatyti pagal Plungės raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. DE-587 2022 metais gegužės mėn. 31 d.

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

Lentelė Nr. 19

<b>Straipsniai</b>	<b>Sąnaudos 2023 m. Eur</b>	<b>Sąnaudos 2022 m. Eur</b>	<b>Pasikeitimas %</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Pardavimo sąnaudos iš viso:</b> Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (pardavimo skyrius)	<b>40 950</b>	<b>47 709</b>	<b>-14,2</b>
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:</b>	<b>913 325</b>	<b>872 622</b>	<b>4,7</b>
- Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	0	0	0
- Išmokų tretiesiems asmenims (už surinktas įmokas)	15 997	11 638	37,4

- Draudimo sąnaudos	8 420	4 336	94,2
- Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	516 689	478 686	7,9
- Valdybos narių sąnaudos	47 755	44 755	6,7
- Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	16 420	20 135	-18,4
- Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	2 037	2 445	-16,7
- Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai)	225 551	218 436	3,2
-Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt.	-2 093	-7 986	-73,8
-Neleidžiami atskaitymai ( 50 % reprezentacinės išlaidos, parama, žalos atlyginimas)	11 023	11 138	-1,0
-Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	71 526	89 039	-19,7

#### 4.4. Kitos veiklos rezultatai

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

Lentelė Nr. 20

<b>Straipsniai</b>	<b>2023 m. Eur</b>	<b>2022 m. Eur</b>	<b>Pasikeitimas %</b>
1	2	3	4
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	0	0	0
Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas	2 997	7 940	-62,2
Pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas, transporto paslaugas	7 234	3 658	97,7
Už metalo laužą gautos pajamos	40	2 110	-98,1
Pajamos už apskaitos prietaisų montavimą sugadinus skaitiklį	1 043	738	41,3
Pajamos už nuotekų išvežimą mobiliomis transporto priemonėmis	928	1 099	-15,5
Pajamos už nuotekų užsikimšimo šalinimą	2 196	2 972	-26,1
Įvairios kitos pajamos	2 021	734	2,7 kartai
<b>Iš viso – pajamos</b>	<b>16 459</b>	<b>19 251</b>	<b>-14,5</b>
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	0	0	0
Kitos veiklos geriamojo vandens ir nuotekų	785	777	1,0

laboratorijos, transporto (kuro) sąnaudos			
Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius ir sunaudotos medžiagos tinklų remontui	497	276	80,0
Kitos veiklos sąnaudos už elektros energiją	1 220	5 402	-77,4
Kitos sąnaudos	0	0	0
<b>Iš viso – sąnaudos</b>	<b>2 502</b>	<b>6 455</b>	<b>-61,2</b>
<b>Kitos veiklos rezultatai</b>	<b>13 957</b>	<b>12 796</b>	<b>9,1</b>

Kitos veiklos pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas padidėjo dėl didesnio kiekio atliktų tyrimų- 2023 m. buvo atlikta 444 tyrimai, 2022 m. – 270. Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas sumažėjo, nes nuomininkai įsirengė atskirus elektros skaitiklius ir už sunaudotą elektrą moka tiesiogiai elektros tiekėjui.

#### 4.5 Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos

2023 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. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė balansinėje sąskaitoje užregistravo delspinigių pajamas 7 964 Eur. Investicinės paskolos palūkanos- tai priskaičiuotos palūkanos už gautą paskolą iš LR Finansų ministerijos, Investicijų ir verslo garantijų (buvo Viešųjų investicijų plėtros agentūra) ir Šiaulių banko. Paskolos palūkanų sąnaudos sumažėjo 7 060 Eur lyginant su 2022 metais.

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

Lentelė Nr. 21

<b>Straipsniai</b>	<b>2023 m. Eur</b>	<b>2022 m. Eur</b>	<b>Pasikeitimas %</b>
1	2	3	4
Pirkėjų delspinigiai	7 964	4 082	95,1
<b>Kitos palūkanų ir panašios pajamos</b>	<b>7 964</b>	<b>4 082</b>	<b>95,1</b>
Investicinės paskolos palūkanos	17 850	24 910	-28,3
<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos</b>	<b>17 850</b>	<b>24 910</b>	<b>-28,3</b>
<b>Rezultatas</b>	<b>-9 886</b>	<b>-20 828</b>	<b>-52,5</b>

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

Lentelė Nr. 22

<b>Straipsniai</b>	<b>2023 metai</b>	<b>2022 metai</b>	<b>Pokytis %</b>
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	762 629	-810 468	94,1
Pelno mokestis (-) (atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos)	43594	0	100
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>806 223</b>	<b>-810 468</b>	<b>99,5</b>

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas – 806 223 Eur, mokestinis pelnas -775 400 Eur .

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

Apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą už 2023m. sudaro 762 629 Eur.



Skaičiuojant apmokestinamąjį pelną prie neleidžiamų atskaitymų priskirta 29 192 Eur. Tai : žalos atlyginimas 4 106, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos pagal PMĮ 18, 19 str. 11 274 Eur, įvairios kitos sąnaudos- 13 812. 2023 m. suskaičiuota 16 421 Eur neapmokestinamųjų pajamų. 1 020 Eur sumažintas pelnas dėl beviltiškų skolų sumažėjimo ir 15 401 Eur kitų sąnaudų, leidžiančių pagal pelno mokesčio įstatymą mažinti apmokestinamą pelną. Bendrovė iš veiklos pelno atskaitė 70 % ankstesnių metų nuostolio. Likusia pelno dalimi pagal pelno mokesčio įstatymą 46-1 str. Bendrovė pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata dėl investicinių projektų.

#### 4.7. Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas

Lentelė Nr. 23

Rodikliai	2023 m.		2022 m.	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtasis pelno mokestis (2 x 15 %)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtasis pelno mokestis (4 x 15 %)
1	2	3	4	5
Atidėjinsys dėl apmokestinamo mokesčio lengvatos dėl investicinių projektų	654 711	98 207	364 087	54 613

Įmonė 2019 metais pirmą kartą pripažino atidėtojo mokesčio turtą. Pagal 24 LFAS nuostatas, įvertinusi perspektyvinius įmonės planus, Bendrovė 2022 metais atidėtojo pelno mokesčio nepripažino. 2023 m. Pelno (nuostolio) ataskaitoje pripažintas 43 594 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 4 482 114 Eur. Tame skaičiuje 4 472 631 Eur gauta iš gyventojų ir įmonių už vandenį ir nuotekas bei 9 483 Eur iš kitų vartotojų. Lyginant su 2022 m. įplaukų gauta 1 368 201 Eur daugiau.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 3 493 947 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudaro 1 375 842 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis, soc. draudimo bei garantinio fondo išmokų suma 1 422 738 Eur. Mokesčius į biudžetą sudaro PVM, mokesčiai už gamtos išteklius ir taršą, nekilnojamojo turto mokesčiai, pelno ir kt. – 627 484 Eur. Kitose išmokose 67 883 Eur pateikiama komisinis mokestis už įmokų surinkimą, žalos atlyginimas, mokėtinos sumos valstybinei energetikos reguliavimo tarybai ir kitos administracinės išlaidos. Lyginant su 2022 m. išlaidų patirta 27 247 Eur mažiau.

5.4. Ilgalaikio turto įsigijimui pervesta rangovams 893 731 Eur be PVM arba 775 107 Eur daugiau nei 2022 metais.

5.5. Finansinių skolų sumažėjime parodytos sumokėtos palūkanos ir einamųjų metų paskolos dalis LR Finansų ministerijai ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (buvo Viešųjų investicijų plėtros agentūra) .

Kituose finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimuose parodyta gautos dotacijos, skirtos įsigyti ilgalaikį turtą 593 123 ir gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos, skirtos už darbuotojų įdarbinimą 2 183 Eur. Viso 595 306 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 2022 metais, grynieji finansinės veiklos srautai padidėjo 373 785 Eur.

5.6. Grynas pinigų srautų padidėjimas 2023 metais buvo 508 620, pinigų likutis pabaigoje 564 044 Eur. Grynas pinigų srautų sumažėjimas 2022 metais buvo 566 304, pinigų likutis pabaigoje 55 425 Eur.

## 6. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Bendrovės vadovai iš Bendrovės gauna tik atlyginimą pagal darbo sutartį. Informacija lentelėje Nr. 24.

Vadovų skaičius	Priskaityti atlyginimai už 2023 m.	Priskaityti atlyginimai už 2022 m.
4	215 722	187 602

Į vadovų skaičių įtrauktos šios pareigybės: Direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybai, direktoriaus pavaduotoja finansams, direktoriaus pavaduotojas plėtrai. 2023 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 2021 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. 34 patvirtintu UAB „Plungės vandenys“ viešųjų pirkimų komisijos darbo reglamentu.

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.

2023 m. viešųjų pirkimų informacija pateikta lentelėje Nr. 24.

<b>Pirkimo objekto rūšis</b>	<b>Bendra sudarytų sutarčių vertė pagal žodines sutartis (iki 5000 Eur) (Eur su PVM)</b>	<b>Bendras pirkimų skaičius</b>
<i>Iš viso</i>	<i>244530,31</i>	<i>566</i>
<b>Pirkimo objekto rūšis</b>	<b>Bendra mažos vertės sudarytų sutarčių vertė (raštiškos sutartys) (Eur su PVM)</b>	<b>Bendras pirkimų skaičius</b>
Prekės	105923,43	14
Paslaugos	116886,71	17
Darbai	322928,94	7
<i>Iš viso</i>	<i>545739,08</i>	<i>38</i>
<b>Pirkimo objekto rūšis</b>	<b>Bendra sudarytų sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimus, vertė (Eur su PVM)</b>	<b>Bendras pirkimų skaičius</b>
<i>Iš viso</i>	<i>790269,39</i>	<i>604</i>
<b>Pirkimo objekto rūšis</b>	<b>Bendra sudarytų sutarčių, atlikus viešus pirkimus, vertė (Eur su PVM)</b>	<b>Bendras pirkimų skaičius</b>
Prekės	790343,15	4
Paslaugos	108900,00	1
<i>Iš viso</i>	<i>899243,15</i>	<i>5</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 25 lentelėje:

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.

Lentelė Nr. 25

<b>Finansiniai metai, pasibaigę 2022 m. gruodžio 31 d. (Bendrovės pavadinimas)</b>	<b>Pirkimai per laikotarpį 2023-01-01 - 2023-12-31</b>	<b>Pardavimai per laikotarpį 2023-01-01 - 2023- 12-31</b>	<b>Gautinos sumos 2023-12-31</b>	<b>Mokėtinos sumos 2023-12-31</b>
Plungės rajono savivaldybė		46 394	3 178	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		268 767	26 268	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		4 865	350	
UAB „Plungės autobusų parkas“		1 948	132	
Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė		24 491	1 796	
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	5 172	0	0	141
<b>VISO:</b>	<b>5 172</b>	<b>346 465</b>	<b>31 724</b>	<b>141</b>

## 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 2023 metus nepatyrė turto vertės sumažėjimo poveikio, visos sutartys buvo vykdomos.

2023 m. Bendrovės grynasis pelnas sudarė 806 223 Eur, daugiausia dėl perskaičiuotos ir su Valstybine energetikos reguliavimo taryba suderinta vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos pokyčio nuo 1,56 EUR iki 2,64 EUR už kubinį metrą, kuris yra taikomas nuo 2023 m. vasario mėn. 1 d.. 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, kurią grąžino 2023 m. gegužės 12 d.. Taip pat bendrovė kituose rezervuose numatė 1 500 000 EUR planuojamiems vandentiekio ir nuotekų tinklų statybos darbams Plungės rajone ir nuotekų valyklų rekonstrukcijoms Stanelių, Milašaičių, Aleksandravo, Žlibinų k.

Direktorius

Alvydas Jasevičius

Vyriausioji buhalterė

Loreta Nedošovenko