



Vilnius, 2025 m. balandžio mėn. 3 d.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS  
„PLUNGĖS VANDENYS“**

*2024 m. nepriklausomo auditoriaus  
išvada ir audito ataskaita*



## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

*Uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ akcininkui*

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

#### **Nuomonė**

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 neatitikimų 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus reikalavimus dėl į vadovybės ataskaitą įtrauktos informacijos tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome 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, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome 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.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme 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 padarėme 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.
- Įvertinome 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 nustatėme audito metu.

Vilnius, 2025 m. balandžio mėn. 3 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) 2024 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 2024 m. vadovybės ataskaitas, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamais 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 trečiai 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. 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2023 ir 2024 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų 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, 2025 m. balandžio mėn. 3 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

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

Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR Įmonių ir įmonių grupių 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.

### **V. ĮMONĖS VADOVYBĖS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS**

Mes atlikome Įmonės 2024 metų vadovybės ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas vadovybės ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar joje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR Įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2024 metų Įmonės vadovybės ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR Įmonių ir įmonių grupių 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, LAIKYMO SI**

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*)

2025 m. balandžio mėn. 3 d.  
Antakalnio g. 48A-206,  
LT-10304 Vilnius



PLUNGĖS VANDENYS

# VADOVYBĖS ATASKAITA

2024 m. gruodžio 31 d.

---

Medelyno g. 41, Noriškių k., LT-90103 Plungės raj.,  
Tel. Nr. (0 448) 51483, el. p. [info@plungesvandenys.lt](mailto:info@plungesvandenys.lt), [www.plungesvandenys.lt](http://www.plungesvandenys.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 169845485



## 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. Bendrovė savo veiklą vykdo, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais aktais.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo. 2024 m. gruodžio 31 dienai Bendrovės įstatinis kapitalas – 7 208 983,84 Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 248 929 paprastasias 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.

## 2. BENDROVĖS VALDYMAS

2024 m. rugpjūčio 23 d. Plungės rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. PE-320 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Plungės vandenys“ įstatų patvirtinimo“ patvirtinti naujos redakcijos įstatai, kuriuose nebenumatyta kolegialaus valdymo organo – valdybos sudarymas. Įregistravus šiuos naujai pakeistus įstatus Juridinių asmenų registre, Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas – direktorius.

**Visuotinis akcininkų susirinkimas** yra aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Pagal galiojantį teisinį reglamentavimą, akcininko turtines ir neturtines teises įgyvendina savivaldybės vykdomoji institucija – Plungės rajono savivaldybės meras, kuriam suteikiama visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, nesiskirianti nuo nurodytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

**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, tarybos ir prezidiumo narys, bei VŠĮ „Vandentvarkos institutas“, 125289617, valdybos narys.

Ataskaitiniais metais, iki įstatų pakeitimo atsisakant valdybos sudarymo ir šio fakto įregistravimo Juridinių asmenų registre – iki 2024 m. rugpjūčio 28 d., valdybos funkcijas vykdė šios sudėties Bendrovės valdyba:

Vaidotas Balynas – valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys. UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“, 181613656, valdybos pirmininkas. AB „Lietuvos automobilių kelių direkcija“, 188710638, nepriklausomas valdybos narys. UAB „Baltic windpower alliance“, 305735932, direktorius.

Benitas Jonikas – nepriklausomas valdybos narys. AB „Klaipėdos vanduo“, 140089260, generalinis direktorius. Atsakinga vandentvarkos asociacija „Vandens jėga“, 306128807, valdybos narys. Klaipėdos prekybos, pramonės ir amatų rūmai, 110067781, tarybos narys.

Mindaugas Jurkaitis – nepriklausomas valdybos narys, AB „Klaipėdos vanduo“, 140089260, finansų departamento direktorius.

Odetė Petkuvienė – narė, Plungės rajono savivaldybės administracija, 188714469, Vietos ūkio skyriaus vedėja.

Renata Šlekonienė – narė, UAB „Plungės vandenys“, 169845485, direktoriaus pavaduotoja finansams.

Už veiklą valdyboje valdybos nariams mokėtas mėnesinis atlygis – valdybos pirmininkui 1/3 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, kitiems nariams – 1/4 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio. 2024 m. valdybos nariams priskaitytas atlygis (įskaitant mokesčius) sudarė 49,2 tūkst. Eur.

Valdybą savo veiklą vykde pagal patvirtintą valdybos darbo reglamentą ir 2024 m. veiklos planą, kuriame preliminarai numatyti svarstyti klausimai. Ataskaitiniu laikotarpiu įvyko 8 valdybos posėdžiai,



kurių metu valdyba analizavo įmonės finansinę veiklą ir rezultatus ( kainų perskaičiavimas, finansinių ataskaitų ir audito rezultatų peržiūra), teikė pasiūlymus akcininkui dėl įstatų atnaujinimo ir siektinų veiklos rodiklių nustatymo, peržiūrėjo konfidencialios informacijos tvarką, susipažino su Rizikų valdymo įgyvendinimu, sprendė su vadovo darbo užmokesčiu susijusius klausimus bei kitus, Bendrovės veiklai reikšmingus klausimus.

### 3. DARBUOTOJAI

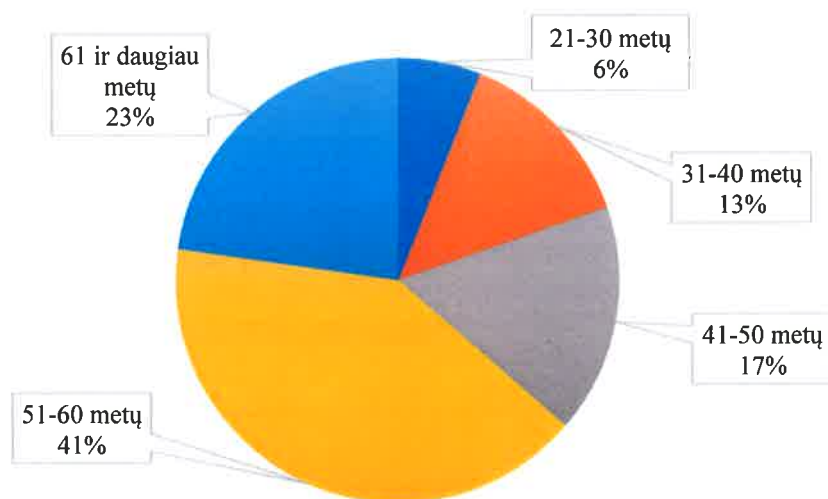
Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 66 darbuotojai, iš jų:

- vandens gavyboje- 7,
- vandens tiekime- 8,
- geriamojo vandens laboratorijoje- 1,
- nuotekų laboratorijoje- 2,
- nuotekų surinkimo veikloje- 9,
- nuotekų valymo veikloje- 12,
- paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje- 2,
- transporto padalinyje- 3,
- abonentiniame skyriuje- 6,
- administracijoje- 16.

Vyrų ir moterų santykis eilę metų išlieka panašus ir nepakitęs – 2024 m. 71 proc. darbuotojų sudarė vyrai ir 29 proc.- moterys. Darbuotojų kaita per ataskaitinius metus- 14 darbuotojų atleisti ir 11 naujai priimti (iš jų 1 pagal terminuotą darbo sutartį). 2024 metais

Bendrovės darbuotojų amžiaus vidurkis siekė beveik 52 metus, 2023 metais – 53 metus. Darbuotojų skaičiaus pasiskirstymas pagal amžių pateikiamas 1 paveiksle. Didžiausią dalį sudaro 51- 60 metų darbuotojai (41 proc. visų dirbančiųjų), t. y. šiai amžiaus grupei priskiriami 27 darbuotojai. Mažiausiai darbuotojų tenka 21- 30 metų amžiaus grupei- 4 darbuotojai.

**1 pav. 2024 m. darbuotojų skaičius pagal amžių, proc.**

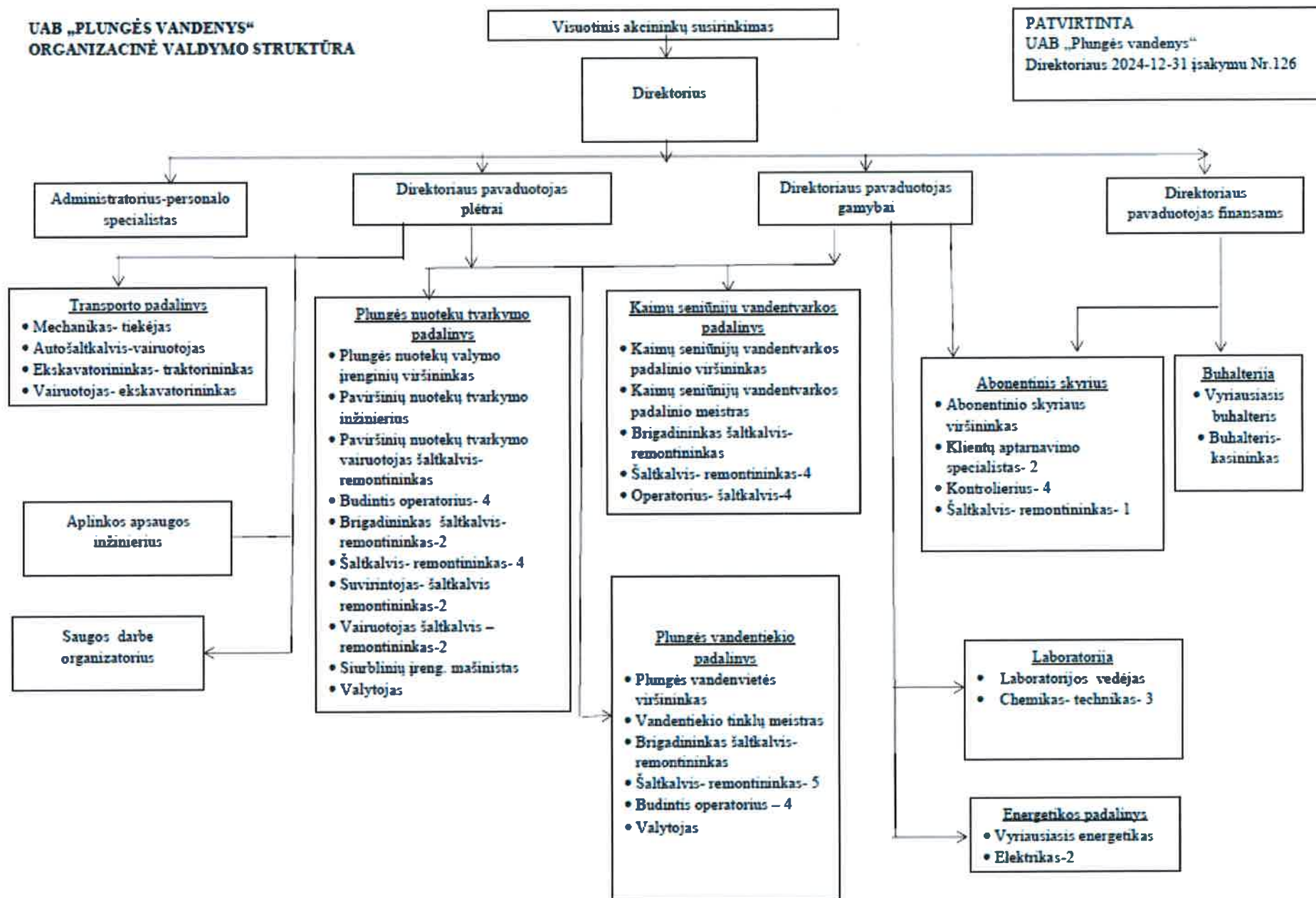


Pagrindinis Bendrovės valdymo struktūros pasikeitimas ataskaitiniais metais – kolegialaus valdymo organo valdybos panaikinimas.

Bendrovės veiklos vykdymui numatytas darbuotojų skaičius – 71. Daugiausiai darbuotojų dirba Plungės nuotekų tvarkymo padalinyje – beveik 27 proc. veiklos vykdymui numatytų darbuotojų, Plungės vandentiekio padalinyje – 18 proc., kaimų seniūnijų vandentvarkos padalinyje – 15 proc.

Valdymo struktūra pavaizduota 2 paveiksle.

2 pav. UAB „Plungės vandenys“ valdymo struktūra



2024 m. vidutinis mėnesinis vieno darbuotojo darbo užmokestis (bruto)- 1687 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitinio laikotarpiu- padidėjimas 9,8 proc. Pagrindinės priežastys sąlygojusios šį pokytį- minimalios mėnesinės algos pokytis ir darbo užmokesčio fondo padidėjimas ( dėl darbo užmokesčio didinimo nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d.). Bendrovės vidutinio mėnesinio vieno darbuotojo darbo užmokesčio kaita 2020-2024 m. laikotarpiu pateikta 3 paveiksle.



Pagal Valstybės duomenų agentūros skelbiamus oficialiosios statistikos duomenis, 2024 m. vidutinį mėnesinį viešojo sektoriaus vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos darbo užmokestį (bruto)- 1981 Eur, palyginus su Bendrovės ataskaitinio laikotarpio vidutiniu mėnesiniu darbo užmokesčiu, šis Bendrovės rodiklis mažesnis 17,4 proc.

#### 4. 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.

##### 4.1. Geriamojo vandens tiekimas

UAB „Plungės vandenys“ vandens tiekimo sistemą sudaro 34 vandenvietės, 55 arteziniai gręžiniai, 5 vandens pakėlimo stotys, 21 geriamojo vandens gerinimo įrenginys, 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 2024 m. išgauta 1.829,3 tūkst. m<sup>3</sup> geriamojo vandens.

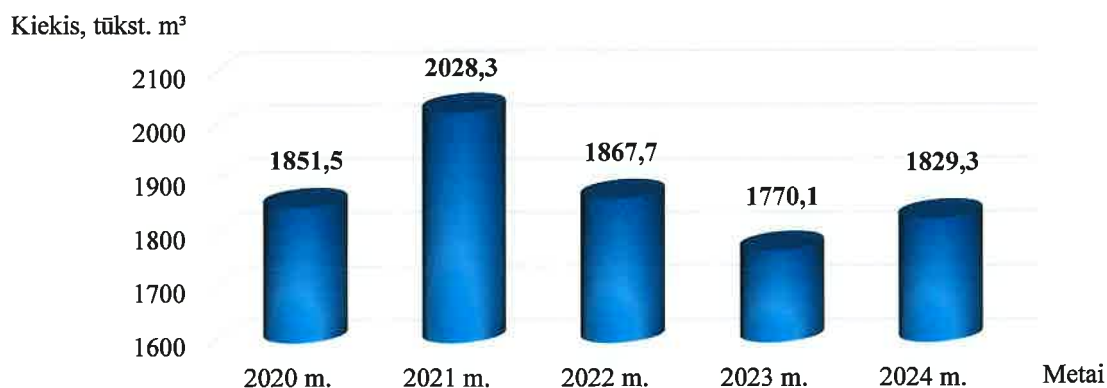
**1 lentelė. 2024 m. vandenvietėse išgauto požeminio vandens kiekis**

| Eil. Nr. | Vandenvietė                | Gręžinių skaičius | Išgauto vandens kiekis m <sup>3</sup> | Aptarnaujama teritorija                                                                                                                   |
|----------|----------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Plungės miesto vandenvietė | 9                 | 1510030                               | Plungės m., Noriškių k., Macenių k., Kaušėnų k., Prūsalių k., Varkalių k., Pakerų k., Babrungo k., Truikių k., Jovaišiškės ir Glaudžių k. |
| 2        | Karklėnų k. vandenvietė    | 1                 | 6972                                  | Karklėnų k.                                                                                                                               |
| 3        | Kulių mstl.vandenvietė     | 2                 | 20210                                 | Kulių mstl., Kumžaičių k.                                                                                                                 |
| 4        | Stalgėnų k. vandenvietė    | 2                 | 13739                                 | Stalgėnų k.                                                                                                                               |
| 5        | Milašaičių k. vandenvietė  | 1                 | 7617                                  | Milašaičių k.                                                                                                                             |
| 6        | Babrungėnų k. vandenvietė  | 1                 | 0                                     | Babrungėnų k. nebėra vartotojų                                                                                                            |

|          |                                     |   |         |                                                          |
|----------|-------------------------------------|---|---------|----------------------------------------------------------|
| 7        | Lieplaukalės vandenvietė            | 1 | 8043    | Lieplaukalės k., Didvyčių k.                             |
| 8        | Platelių mstl. vandenvietė          | 4 | 46084   | Platelių mstl.                                           |
| 9        | Beržoro k. vandenvietė              | 2 | 3419    | Beržoro k.                                               |
| 10       | Gintališkės k. vandenvietė Nr.1     | 1 | 10186   | 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 | 10179   | Užpelkių k. ir Dovainių k.                               |
| 14       | Gilaičių k. vandenvietė             | 1 | 623     | Gilaičių k.                                              |
| 15       | Šateikių k. vandenvietė             | 2 | 21954   | Šateikių k.                                              |
| 16       | Narvaišių k. vandenvietė            | 1 | 8916    | Narvaišių k.                                             |
| 17       | Kadaičių k. vandenvietė             | 2 | 1543    | Kadaičių k.                                              |
| 18       | Alksnėnų k. vandenvietė             | 1 | 2575    | Alksnėnų k.                                              |
| 19       | Aleksandravo k. vandenvietė         | 2 | 10934   | Aleksandravo k.                                          |
| 20       | Žlibinų k. vandenvietė              | 2 | 13168   | Žlibinų k.                                               |
| 21       | Kantaučių k. vandenvietė            | 2 | 14416   | Kantaučių k.                                             |
| 22       | Keturakių k. vandenvietė            | 1 | 3365    | Keturakių k.                                             |
| 23       | Ž.Kalvarijos mstl. vandenvietė Nr.1 | 1 | 33054   | Ž.Kalvarijos mst.                                        |
| 24       | Ž.Kalvarijos mstl. vandenvietė Nr.3 | 1 | 0       |                                                          |
| 25       | Gegrėnų k. vandenvietė              | 1 | 10323   | Gegrėnų k.                                               |
| 26       | Alsėdžių k. vandenvietė Nr.1        | 1 | 22139   | Alsėdžių k.                                              |
| 27       | Alsėdžių k. vandenvietė Nr.2        | 1 | 0       |                                                          |
| 28       | Alsėdžių k. vandenvietė Nr.3        | 1 | 0       |                                                          |
| 29       | Merkelių k. vandenvietė             | 1 | 2303    | Merkelių k.                                              |
| 30       | Stanelių k. vandenvietė             | 2 | 9255    | Stanelių k.                                              |
| 31       | Grumblių k. vandenvietė Nr.1        | 1 | 0       | Grumblių k.                                              |
| 32       | Grumblių k. vandenvietė Nr.2        | 1 | 10964   |                                                          |
| 33       | Stonaičių k. vandenvietė            | 2 | 25896   | Stonaičių k.                                             |
| 34       | Purvaičių k. vandenvietė            | 1 | 1406    | Purvaičių k.                                             |
| iš viso: |                                     |   | 1829313 |                                                          |

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad daugiausiai vandens išgaunama Plungės miesto vandenvietėje – 82,5 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. 2024 m. išgauta 59,2 tūkst. m<sup>3</sup> daugiau nei 2023 m., per parą vidutiniškai buvo išgaunama beveik 5000 m<sup>3</sup> vandens, o tai 3 proc. daugiau palyginus su 2023 metais.

**4 pav. Išgauto vandens kiekio dinamika 2020- 2024 metais, tūkst. m<sup>3</sup>**





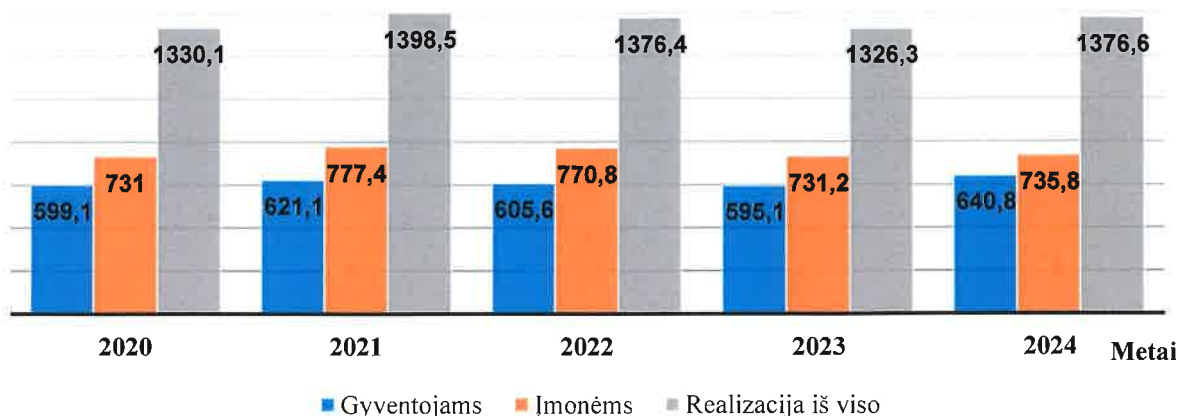
Išgauto vandens kiekis 2021- 2023 m. laikotarpiu kasmet mažėjo, o 2024 m.- didėjo. Šį pokytį įtakėjo realizacijos padidėjimas.

Vartotojams tiekiamas vien tik požeminis gėlas vanduo, kurio 96,5 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 (Kadaičių k., Alksnėnų k., Merkelių k., Gilaičių k. ir Purvaičių k. vandenvietėse), bei modernizuoti technologinius procesus 5 vandenvietėse jau esančius vandens gerinimo įrenginius (Ž. Kalvarijos mstl., Kulių mstl., Kantaučių k., Aleksandravo k. ir Milaišaičių k.). 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 2024 metus paimti 239 geriamojo vandens mėginiai mikrobiologinėms ir 376 mėginiai fizikinėms ir cheminėms analizėms. 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 2024 metus ištyrė 460 ėminių.

2024 metais geriamo vandens realizuota 1.376,6 tūkst. m<sup>3</sup>, kas sudaro 75,3 proc. viso išgauto vandens. Ataskaitiniu laikotarpiu parduota 50,3 tūkst. m<sup>3</sup> arba 3,8 proc. daugiau negu 2023 metais (žr. 5 pav.).

5 pav. Vandens realizacija 2020-2024 m., tūkst. m<sup>3</sup>



Vandens realizacijos struktūra paskutinius metus kinta nežymiai: 2024 m. abonentams realizuoto vandens kiekis sudaro 53 proc. viso parduoto kiekio, vartotojams- 47 proc.

Gyventojams parduoto vandens kiekis per ataskaitinius metus padidėjo 45,7 tūkst. m<sup>3</sup>, t. y. 7,7 proc., palyginus su 2023 m. realizacijos kiekiu. Vienas aptarnaujamos teritorijos gyventojas savo namų ūkyje vidutiniškai suvartojo 67 litrus vandens per parą, t. y. 6 litrais daugiau nei 2023 m.

Abonentams realizuoto vandens metinis kiekis padidėjo nežymiai- 4,6 tūkst. m<sup>3</sup>. 2024 m. vandens realizacija abonentams pagal metinius pardavimų kiekius, pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. 2024 m. vandens realizacija abonentams pagal kategorijas

| Kategorija                                                 | Kiekis, m <sup>3</sup> | Abonentų skaičius, vnt |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| iki 500 m <sup>3</sup>                                     | 37800                  | 371                    |
| nuo 500 m <sup>3</sup> iki 1 tūkst. m <sup>3</sup>         | 16708                  | 23                     |
| nuo 1 tūkst. m <sup>3</sup> iki 10 tūkst. m <sup>3</sup>   | 88278                  | 46                     |
| nuo 10 tūkst. m <sup>3</sup> iki 100 tūkst. m <sup>3</sup> | 252381                 | 7                      |
| daugiau kaip 100 tūkst. m <sup>3</sup>                     | 340624                 | 2                      |

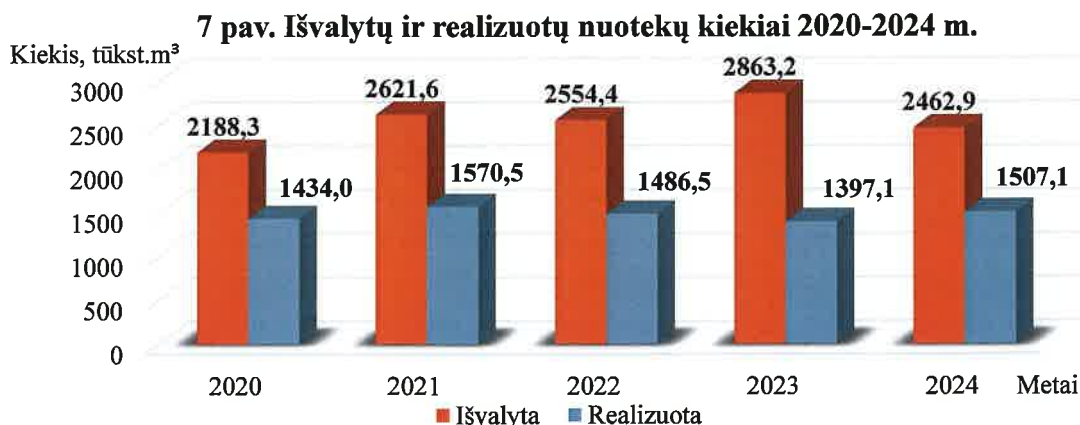
Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 46,3 proc. metinio vandens realizacijos kiekio abonentams, tenka abonentų kategorijai, kurios realizacijos apimtys daugiau kaip 100 tūkst. m<sup>3</sup> per metus. Šiai kategorijai priskiriamos 2 įmonės. Daugiausiai abonentų priskiriama iki 500 m<sup>3</sup> per metus parduoto vandens kategorijai- 371 abonentas. Šiai kategorijai priskiriamų abonentų vidutinis metinis suvartojamo vandens kiekis- 101,9 m<sup>3</sup>.

2024 m. geriamojo vandens nuostoliai- 452,7 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, kas sudaro 24,7 proc. viso išgauto vandens kiekio. Technologiniame vandens kokybės gerinimo procese- vandens filtrų praplovimui, sunaudota 28,8 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, t. y. 1,6 proc. viso išgauto vandens kiekio. Netektys tinkluose sudaro 23,2 proc. viso išgauto vandens, t. y. 424,0 tūkst. m<sup>3</sup>. Ataskaitinio laikotarpio vandens netektys tinkluose, palyginus su 2023 m. kiekiu, padidėjo 2,1 proc., t. y. 8,6 tūkst. m<sup>3</sup>.

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. Siekiant mažinti neapskaiytą vandens kiekį tinkluose, avarinės tarnybos darbuotojai vykdo jų apžiūrą, ieško nematomų nutekėjimų, pardavimų skyriaus kontrolieriai tikrina faktinius skaitiklių rodmenis su deklaruotais. Nuolat stebint išgaunamo ir patiekiamo vandens kiekių duomenis, 2024 m. pabaigoje pavyko gan operatyviai reaguoti ir lokalizuoti 600 mm diametro vandentiekio tinklų avariją. 2025 m. numatyta įsigyti technines priemones, kurios reikalingos efektyviai vandens netekčių tinkluose paieškai.

## 4.2. 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.



2024 m. surinkta ir išvalyta 2.462,9 tūkst. m<sup>3</sup> nuotekų, iš jų realizuota- 1.507,1 tūkst. m<sup>3</sup>. Nuotekų realizavimo apimtys 2024 m. padidėjo 110,0 tūkst. m<sup>3</sup> arba 7,9 proc. palyginus su 2023 m. realizacija (žr. 7 pav.). Nuotekų realizacija abonentams sudaro 62 proc. visos metinės ataskaitinio laikotarpio realizacijos, gyventojams- 38 proc.

2024 m. nuotekų realizacija abonentams pagal metinius pardavimų kiekius, pateikta 3 lentelėje.

**3 lentelė. 2024 m. nuotekų realizacija abonentams pagal kategorijas**

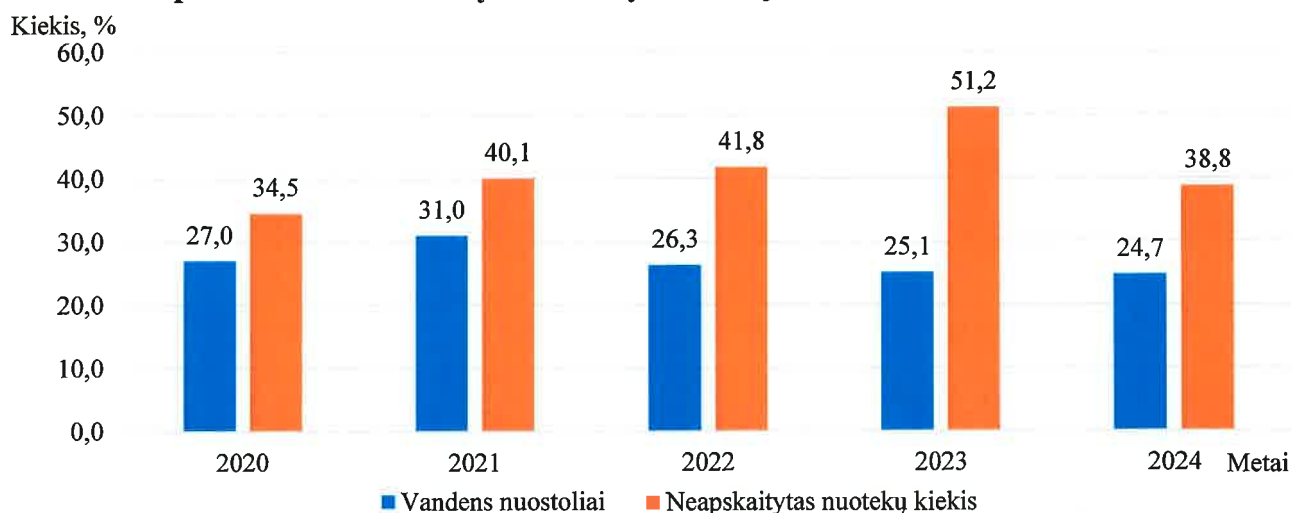
| Kategorija                                                 | Kiekis, m <sup>3</sup> | Abonentų skaičius, vnt |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| iki 500 m <sup>3</sup>                                     | 32802                  | 320                    |
| nuo 500 m <sup>3</sup> iki 1 tūkst. m <sup>3</sup>         | 13557                  | 19                     |
| nuo 1 tūkst. m <sup>3</sup> iki 10 tūkst. m <sup>3</sup>   | 79322                  | 42                     |
| nuo 10 tūkst. m <sup>3</sup> iki 100 tūkst. m <sup>3</sup> | 160619                 | 4                      |
| daugiau kaip 100 tūkst. m <sup>3</sup>                     | 648249                 | 1                      |

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 69,0 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- 320 abonentų.

Neapskaiytų nuotekų kiekis per 2024 metus sudaro 955,8 tūkst.m<sup>3</sup>, t. y. 38,8 proc. visų surinktų nuotekų (žr. 8 pav.). Pagrindiniai veiksniai dėl kurių susidaro infiltracija tinkluose (neapskaiytas nuotekų kiekis)- pašalinio vandens pritekėjimas, t. y. nelegalūs/ neteisingi prisijungimai ir lietaus nuotekų prijungimai. 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.

2024 metais nuotekų tinklų avarinės tarnybos likvidavo 261 kanalizacijos avarijas, pašalinti 49 daugiabučių namų stovų užsikimšimai, kurie susidaro dėl neatsakingo daugiabučių namų gyventojų buities vedimo ir sistemų naudojimo.

**8 pav. Vandens nuostolių ir nuotekų infiltracijos kiekiai 2020-2024 m., proc.**



Didžiausia eksploatuojama nuotekų valykla – Plungės miesto nuotekų valykla. Šios valyklos projektinis našumas- 5890 m<sup>3</sup> /per parą, o 2024 m. vidutinis išvalytų nuotekų kiekis- 6173 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 2024 m. likviduotos 9 avarijos, 34 gedimai ( užsikimšusių tinklų ir surinkėjų praplovimas), specialių transporto priemonių pagalba išplauta ir išsiurbta apie 3,1 km tinklų. 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 2024 m. realizuota- 233,2 tūkst. m<sup>3</sup>. Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų abonentų skaičius- 40. 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.

#### 4.3. Klientai

2024 metais UAB „Plungės vandenys“ teikiamomis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugomis naudojos 12.796 vartotojai (namų ūkiai) ir 460 abonentų (įmonės, organizacijos, veiklą vykdančius fiziniai asmenys).

Iš žemiau pateiktos lentelės duomenų matyti, kad bendras vartotojų skaičius kasmet didėja. Per paskutinius tris metus kasmet vidutiniškai padaugėja po 79 vartotojus (namų ūkiai). Vartotojų skaičius,



kuriems centralizuotai tiekiamas vanduo ir tvarkomos nuotekos, 2024 m. palyginus su 2023 m. duomenimis padidėjo 46 vartotojais. Padidėjimas- dėl ankstesniais laikotarpiais įgyvendintų vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros projektų, bei naujai statomų individualių gyvenamųjų 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 2020- 2024 metais

| Metai                                                                                | 2020 m.      | 2021 m.      | 2022 m.      | 2023 m.      | 2024 m.      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>VARTOTOJŲ SKAIČIUS</b>                                                            | <b>12435</b> | <b>12559</b> | <b>12659</b> | <b>12758</b> | <b>12796</b> |
| <i>1.Vartotojai, kuriems centralizuotai tiekiamas vanduo ir surenkamos nuotekos:</i> | 10936        | 11115        | 11248        | 11371        | 11417        |
| gyvenantys daugiabučiuose namuose                                                    | 6580         | 6576         | 6561         | 6576         | 6560         |
| gyvenantys individualiuose namuose                                                   | 4356         | 4539         | 4687         | 4795         | 4857         |
| <i>2.Vartotojai, kuriems tiekiamas tik vanduo</i>                                    | 1304         | 1250         | 1217         | 1197         | 1187         |
| <i>3.Vartotojai, kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos</i>                  | 195          | 194          | 194          | 190          | 192          |
| <b>ABONENTŲ SKAIČIUS</b>                                                             | <b>455</b>   | <b>452</b>   | <b>444</b>   | <b>443</b>   | <b>460</b>   |

Abonentų skaičius padidėjo 17 abonentų- sudaryta daugiau naujų sutarčių su veiklą vykdančiais subjektais. Vidutinis 2020- 2024 m. abonentų skaičius- 450 abonentų.

Centralizuotomis geriamojo vandens tiekimo paslaugomis naudojasi 87,3 proc. visos aptarnaujamos teritorijos vartotojų, o nuotekų surinkimo paslaugomis- 80,4 proc. aptarnaujamos teritorijos vartotojų.

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

##### 5.1. 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 užsikimšimų šalinimą vartotojams priklausančiuose tinkluose, transporto paslaugas, 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 2024 m. Bendrovė uždirbo 2.808,0 tūkst. Eur pajamų, o tai 1.015,8 tūkst. Eur mažiau nei 2023 m. Pagrindinė priežastis lėmusi pajamų sumažėjimą – nuo 2024 m. gegužės mėn. taikomos kainos, perskaičiuotos dėl elektros energijos kainų pasikeitimo.

Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 98,9 proc. visų gautų pajamų, kitos veiklos- 0,9 proc. ir 0,2 proc. sudarė delspinigių pajamos.

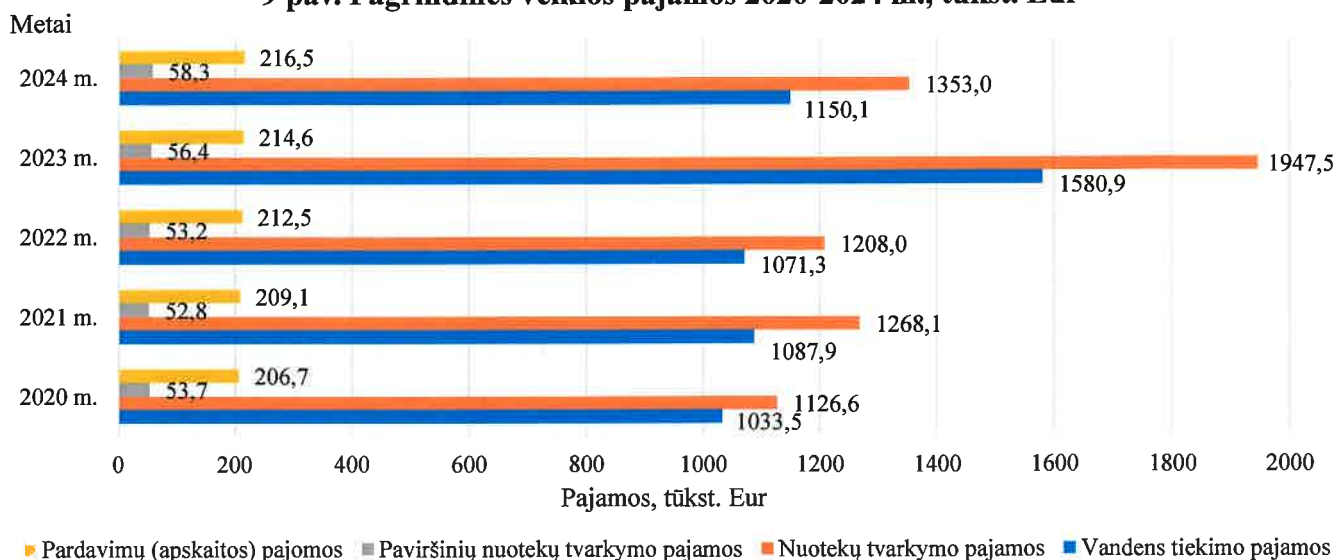
#### 5 lentelė. 2023-2024 metų pajamų šaltiniai

| PAJAMŲ ŠALTINIAI, tūkst. Eur                                            | 2024 m.        | 2023 m.        |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>IŠ VISO PAJAMŲ:</b>                                                  | <b>2808,04</b> | <b>3823,76</b> |
| <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                      | <b>2777,84</b> | <b>3799,34</b> |
| Vandens tiekimo pajamos                                                 | 1150,08        | 1580,88        |
| Nuotekų tvarkymo pajamos                                                | 1352,99        | 1947,47        |
| Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos                                     | 58,29          | 56,39          |
| Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos | 216,48         | 214,60         |

|                                                                  |              |              |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                     | <b>25,14</b> | <b>16,46</b> |
| Laboratorijos paslaugų pajamos                                   | 11,03        | 6,09         |
| Nuotekų tinklų užsikimšimų šalinimas                             | 2,99         | 2,19         |
| Transporto nuomos paslaugų pajamos                               | 0,81         | 1,15         |
| Metalo ir kt. atliekų pardavimo pajamos                          | 1,46         | 0,04         |
| Apskaitos prietaisų montavimo, atjungimo-prijungimo mok. pajamos | 1,99         | 1,42         |
| Vandentiekio ir nuotekų tinklų rem. paslaugų pajamos             |              | 0,12         |
| Nuomos pajamos už sumontuotą DP įrangą, antenas                  | 2,76         | 3,00         |
| Kitos pajamos                                                    | 4,10         | 2,45         |
| <b>FINANSINĖS- INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                  | <b>5,06</b>  | <b>7,96</b>  |

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad 2024 m. vandens tiekimo teikiamų paslaugų pajamos sudarė 41,4 proc., nuotekų tvarkymo- 48,7 proc. ir paviršinių nuotekų tvarkymo 2,1 proc. pagrindinės veiklos pajamų. Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų ir vartotojų aptarnavimo veiklos pajamos sudarė 7,8 proc. visų pagrindinės veiklos pajamų. Kitos (nereguliuojamos) veiklos 2024 m. pajamas palyginus su praėjusių 2023 m.- padidėjo 8,7 tūkst. Eur. 2024 m. finansinės- investicinės veiklos pajamų sumažėjimą įtakėjo sumažėję teikiamų paslaugų tarifai (mažiau priskaičiuota delspinigių už vėluojančius atsiskaitymus).

**9 pav. Pagrindinės veiklos pajamos 2020-2024 m., tūkst. Eur**



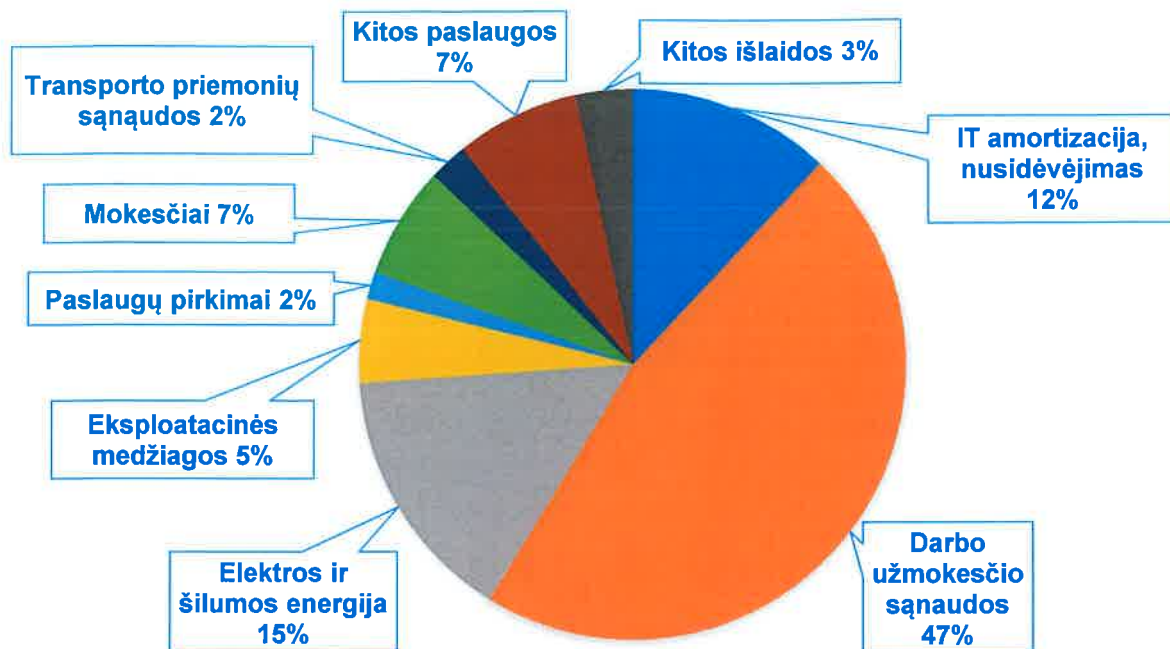
Pagrindinės veiklos pajamų apimtys pagal teikiamas paslaugas pateiktos 9 paveiksle. Nors ataskaitinio laikotarpio vandens realizacija padidėjo 50,3 tūkst. m<sup>3</sup>, o nuotekų- 110,0 tūkst. m<sup>3</sup>, pagrindinės veiklos kainų pasikeitimas lėmė pajamų 1.021,5 tūkst. Eur sumažėjimą: vandens tiekimo pajamos sumažėjo 430,8 tūkst. Eur ir nuotekų tvarkymo- 594,5 tūkst. Eur. Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo veiklos ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos pajamos didėjo po lygiai- 1,9 tūkst. Eur.

## 4.2 Sąnaudos

2024 m. Bendrovės sąnaudos, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 206,3 tūkst. Eur, t. y. 6,8 proc., ir siekė 3.223,8 tūkst. Eur. Sąnaudų struktūra pateikta 10 pav.

Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio sąnaudos- 46,7 proc. (pagal viešai prieinamą informaciją, vandentvarkos įmonių darbo užmokesčio sąnaudos sudaro vidutiniškai iki 50 proc. visų metinių sąnaudų). Ataskaitinio laikotarpio darbuotojų darbo užmokestis sudarė 97,7 proc. visų darbo užmokesčio sąnaudų, socialinis draudimas- 1,8 proc., nedarbingumas bei kitos su darbo santykiais susijusios išlaidos - 0,5 proc.

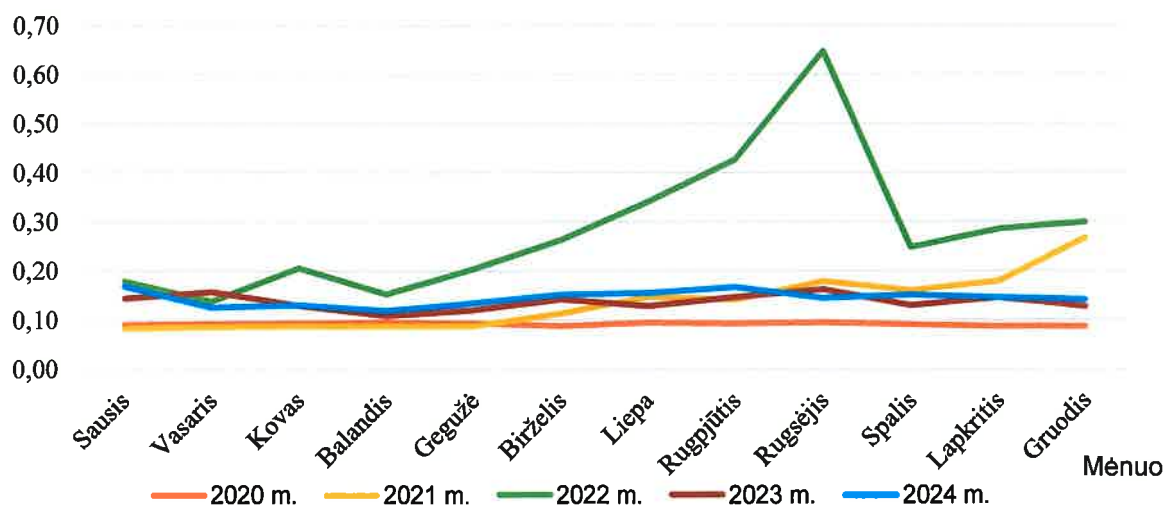
10 pav. 2024 m. sąnaudų struktūra, proc.



Išlaidos elektros ir šilumos energijai sudaro 15 proc. visų sąnaudų. Suvartotos elektros energijos sąnaudos veiklos procese 2024 m. sudarė 459,7 tūkst. Eur, šilumos- 29,9 tūkst., t. y. 10,5 tūkst. Eur daugiau palyginus su 2023 m. patirtomis sąnaudomis. Per 2024 m. suvartota 3.296,1 tūkst. kWh elektros energijos veiklos vykdymui ir 215,5 tūkst. kWh šilumos energijai. Plungės miesto vandenvietėje įrengtos saulės fotovoltinės elektrinės pagamintos elektros energijos sunaudota 106,9 tūkst. kWh. Bendras elektros energijos suvartojimas, ataskaitinį laikotarpį palyginus su 2023 metais, padidėjo 46,5 tūkst. kWh.: elektros energijos kiekis įrenginiams padidėjo 45,8 tūkst. Eur, elektros suvartojimas patalpų šildymui- padidėjo 0,7 tūkst. Eur. Didžiausia dalis visų elektros sąnaudų tenka nuotekų valymo veiklai- 46,4 proc., vandens gavybai- 21,6 proc., nuotekų surinkimui- 15,9 proc. Bendrovė susiduria su didele problema dėl nuotekų valykloms tenkančios elektros energijos sąnaudų padidėjimo, kurią įtakoja nuotekų infiltracija. Ataskaitinio laikotarpio vidutinė 1 kWh kaina- 0,1442 Eur/ kWh, t. y. padidėjo beveik 6 proc. palyginus su 2023 m. vidutine elektros energijos kaina 0,1362 Eur.

Kaina, Eur

11 pav. 2020-2024 m. 1 kWh elektros energijos kaina, Eur



Iš 11 pav. duomenų matyti, kad 2023-2024 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 0,12-0,17 Eur/kWh ribose.

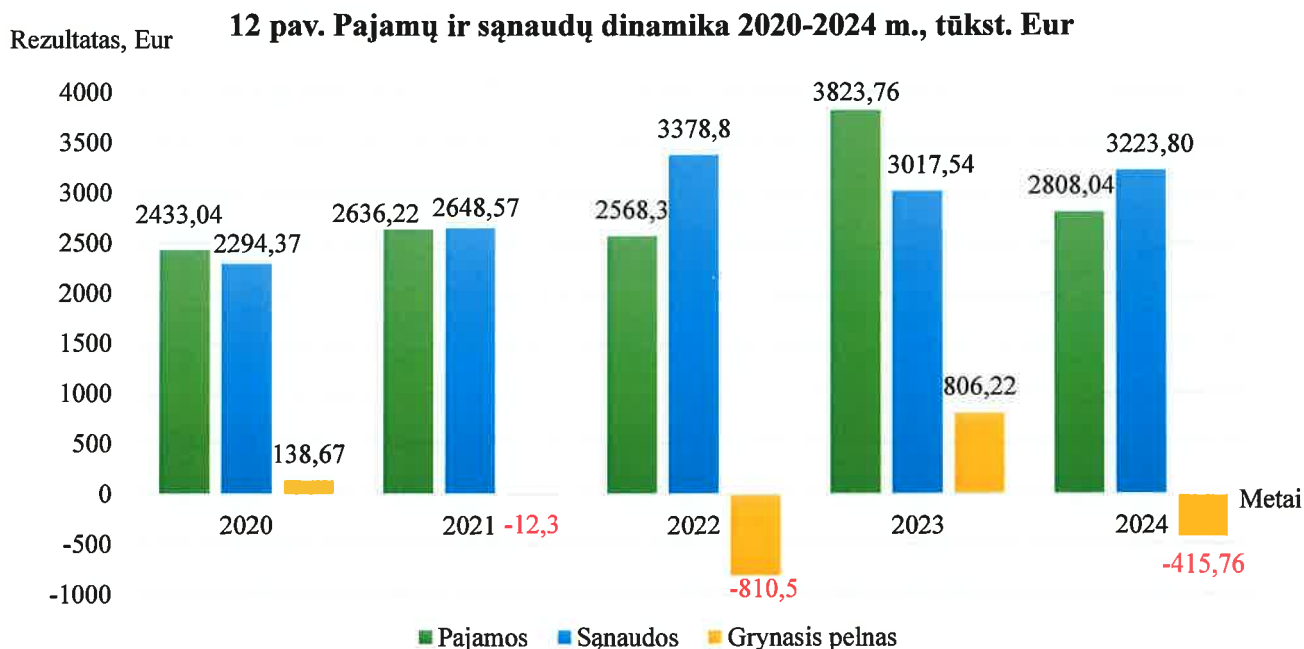
Turto įsigyto nuosavomis lėšomis amortizacijos sąnaudos 2024 m. sudarė 387,1 tūkst. Eur, bendroje sumoje- 12 proc. visų metinių sąnaudų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 6,0 tūkst. Eur- dėl nusidėvimosios vertės padidėjimo (įsigyto naujo ir įstatinio kapitalo būdu perduoto turto vertės). Dotuoto turto nusidėvėjimas ir amortizacija veiklos rezultatams įtakos neturi.

Kitų paslaugų sąnaudoms tenka 7 proc. visų ataskaitinio laikotarpio sąnaudų, kas sudaro beveik 235,4 tūkst. Eur per metus. Didžiausią dalį šiai kategorijai priskiriamų sąnaudų sudaro dumblo išvežimo sąnaudos- 94,3 tūkst. Eur. Šiai sąnaudų kategorijai priskiriamos ir kitų laboratorijų paslaugos- 20,2 tūkst. Eur, kitos darbo (mokymų/ kvalifikacijos kėlimo, sveikatos patikrinimo, apsauginių priemonių) sąnaudos- 19,6 tūkst. Eur, mokesčių surinkimo- 15,6 tūkst. Eur, draudimo- 20,0 tūkst. Eur, telekomunikacijų/ duomenų perdavimo/ ryšių paslaugos- 11,0 tūkst. Eur ir kitos paslaugos (apskaitos prietaisų/ įrankių/ įrangos patikra ir remontas, RC paslaugos, transporto nuoma, kadastrinių/geodezinių matavimų, hidrogeologiniai tyrimų, ISO standartų sertifikavimas ir pan.)- 54,7 tūkst. Eur.

Mokesčių sąnaudos sudaro beveik 7 proc. visų metinių Bendrovės sąnaudų- 212,3 tūkst. Eur Per 2024 metus sumokėta už gamtos taršą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių 29,6 tūkst. Eur, t. y. 6,7 tūkst. Eur mažiau nei 2023 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 179,1 tūkst. Eur, kiti mokesčiai ( kelių, žyminis, nekilnojamo turto, VERT, akcizų)- 13,1 tūkst. Eur. Pasikeitus teisiniam reglamentavimui, grąžintas sumokėtas mokestis garantiniam vandens tiekėjui-9,5 tūkst. Eur.

### 4.3 Veiklos rezultatas

Bendrovė 2024 metus baigė su 415,8 tūkst. Eur nuostoliu, skolų biudžetui, valstybinio socialinio draudimo fondui nėra. Paskutinių penkerių metų veiklos rezultatų dinamika pateikta 12 paveikslėlyje.

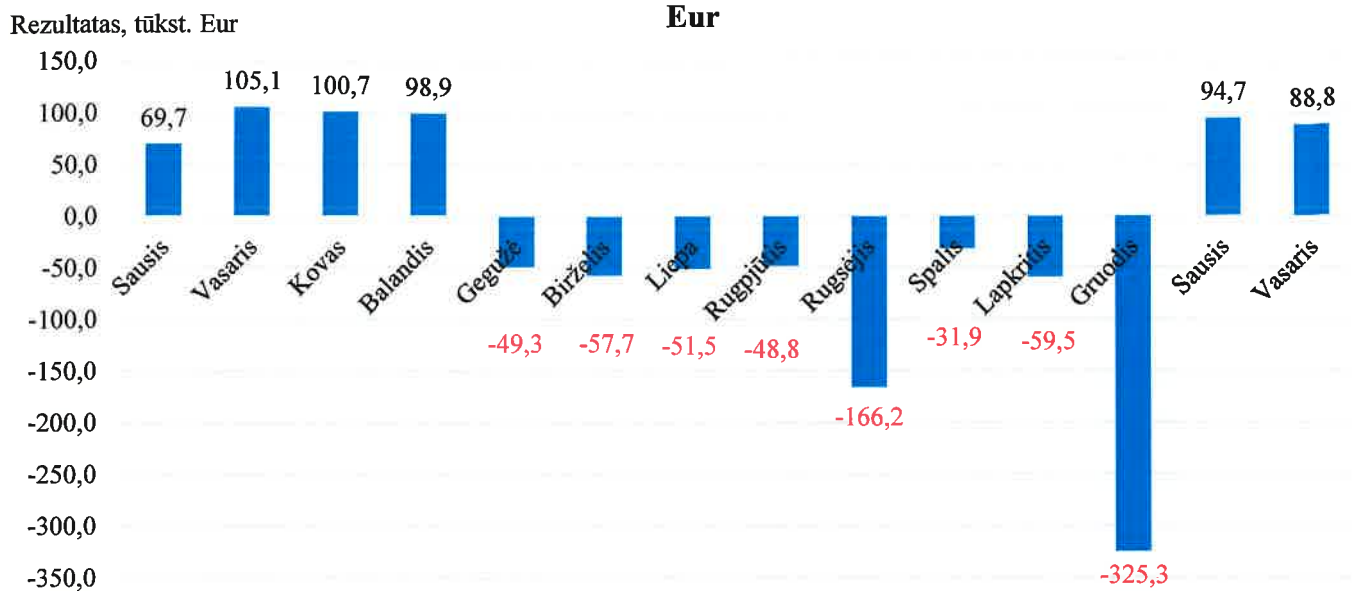


Ataskaitinio laikotarpio pajamų sumažėjimą tiesiogiai įtakojo nuo 2024 m. gegužės 1 d. dėl elektros energijos kainų pokyčio (sumažėjus faktinei elektros energijos kainai, nei įvertinta galiojusiose teikiamų paslaugų kainose), vidutinė perskaičiuota geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina, kuri lyginant su galiojusia vidutine 2,64 Eur/m<sup>3</sup> kaina, mažėjo iki 1,26 Eur/m<sup>3</sup>.

Bendrovės 2024 m. veiklos rezultato pokytis pateiktas 13 paveikslėlyje:



13 pav. Veiklos rezultato dinamika 2024 m. sausio- 2025 m. vasario mėn., tūkst.



Iš paveikslėlio matyti, kad nuo 2024 m. gegužės mėn. pradėjus taikyti perskaičiuotas kainas, kas mėnesį Bendrovė patyrė nuostolį. Nuostolio padidėjimas rugsėjo mėnesį- dėl dumblo išvežimo sąnaudų, gruodžio mėn.- metinių gamtos išteklių ir taršos mokesčių. Nuo 2025 m. sausio mėn. įsigaliojo naujai perskaičiuotos bazinės kainos- vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kaina 2,74 Eur/m<sup>3</sup>, paviršinių nuotekų tvarkymo kaina abonentams- 0,58 Eur/m<sup>3</sup>.

#### 4.4 Pirkėjų įsiskolinimas

2024 metų gruodžio 31 dienai Bendrovės debitoriniai įsipareigojimai sudarė 229,4 tūkst. Eur. Gyventojų ir įmonių skolos už vandenį ir nuotekas sudarė 222,0 tūkst. Eur, iš jų gyventojų – 109,8 tūkst. Eur, įmonių ir organizacijų – 112,2 tūkst. Eur. 2024 metais gyventojų bendra uždelstų mokėjimų suma sudaro 38,3 proc. nuo visų gyventojų įsipareigojimų už suteiktas paslaugas, 2023 m.-30,0 proc., 2022 m.- 35,3 proc. Pagrindinė priežastis uždelstų skolų padidėjimo ataskaitiniu laikotarpiu- dėl sumažėjusios kainos sumažėjo bendra paslaugų suma už suteiktas paslaugas. Uždelstų (vėluojančių) mokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 54,1 tūkst. Eur, t. y. 9,8 tūkst. Eur mažesnė nei 2023 m. pabaigoje.

6 lentelė. Debitorinių įsiskolinimų detalizacija, Eur

| Skolų grupė                                                                                                    | Likutis, Eur   |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                | 2024 12 31     | 2023 12 31     | 2022 12 31     |
| <b>Pirkėjų įsiskolinimas viso:</b>                                                                             | <b>389 085</b> | <b>389 085</b> | <b>250 762</b> |
| <i>Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas</i>                                                                 | <i>141 188</i> | <i>213 335</i> | <i>141 252</i> |
| <i>Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas</i>                                                                    | <i>112 222</i> | <i>203 848</i> | <i>136 789</i> |
| <i>Pirkėjų skolos vertės sumažėjimas (-)</i>                                                                   | <i>-31 381</i> | <i>-28 098</i> | <i>-27 279</i> |
| <b>Kitos gautinos sumos (kitų paslaugų, kompensacijų, už įmokų surinkimą, gautinos dotacijos ir kt.) viso:</b> | <b>7 420</b>   | <b>54 524</b>  | <b>13 815</b>  |
| <b>Per vienus metus gautinos sumos, iš viso:</b>                                                               | <b>229 449</b> | <b>443 609</b> | <b>264 577</b> |

Bendrovė skolų išieškojimą pirmiausia vykdo 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 2024 metus sudaryta 17 skolų grąžinimo grafikų ir išsiųsti 767 įspėjimai (iš jų: 14 raštu ir 753 elektroniniais laiškais). Įmonėms dėl susidariusių įsiskolinimų siunčiami pranešimai- priminimai el. paštu. Tokių įspėjimų - priminimų abonentams per 2024 m. išsiųsta 85 vnt.

Skolų išieškojimo įmonei perduota 36 skolininkų skolos: apmokėjo 26 skolininkai, išieškoma dar iš 5 skolininkų. Iš 5 skolininkų nepavyko išieškoti skolos ir išieškojimą nutraukė.

Vidutinė debitorinio pirkėjų įsiskolinimo padengimo trukmė 2024 m. yra 29 dienos, praėjusio laikotarpio- 37. Tikėtina, kad atsikaitymo laikotarpio sutrumpėjimui įtaką darė ženkliai sumažėjusi kaina ir taikyti skolų valdymo metodai (vėluojančių atsiskaitymų administravimas).

#### 4.5. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Finansiniais metais Bendrovė nevykdė ir artimiausiu metu nenumato vykdyti jokių mokslinių tyrimų ir plėtros projektų.

#### 4.6. Įgyvendintos investicijos

2024 metais Bendrovės įgyvendintos investicijos ir plėtros projektai pateikti 7 lentelėje:

**7 lentelė. 2024 metais įgyvendintos investicijos**

| Eil. Nr. | Investicijos ir kiti reikšmingi darbai                            | Įgyvendinimas |                                                                                                                                         |
|----------|-------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                   | Vertė, Eur    | Pastabos                                                                                                                                |
| 1        | Interneto svetainė                                                | 5 430         | Išigyta dėl techninių reikalavimų ir atitinkamų parametų poreikio.                                                                      |
| 2        | Lietaus nuotekų tinklai Rasytės g.                                | 9 100         | Naujai įrengti 99,45 m paviršinių nuotekų surinkimo tinklai.                                                                            |
| 3        | Bešeimininkų vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų įteisinimas | 992           | Teismo sprendimu- įgyjamosios senaties būdu, įteisinta nuosavybė 1667,89 m vandentiekio ir 3270,16 m buitinių nuotekų surinkimo tinklų. |
| 4        | Alsėdžių NVĮ išleistuvo rekonstrukcija                            | 9 087         | Perkloti 132,63 m 200 mm diametro tinklai, įrengiant 3 apžiūros šulinius.                                                               |
| 5        | Vandentiekio ir nuotekų tinklai V. Mačernio g.                    | 234           | Išpirkta iš vartotojų 2011 metų statybos 227,82 m vandentiekio ir 214,77 m nuotekų surinkimo tinklų.                                    |
| 6        | Keturakių k. vandens gerinimo įrenginiai                          | 89 900        | Statybos darbai užbaigti 2024 m. balandžio mėn. Vandens gerinimo įrenginiai įrengti dėl padidėjusios geležies koncentracijos.           |
| 7        | Elektromobilis Nissan Leaf                                        | 31 645        | Atnaujintas bendrovės transportas. Bendrovė eksploatuoja 4 elektromobilius.                                                             |
| 8        | Elektrolizės įrenginys                                            | 27 500        | Skirtas natrio hipochlorido gamybai.                                                                                                    |

|    |                                                     |        |                                                                                                                                                                                                                        |
|----|-----------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9  | Įrangos, prietaisų atnaujinimas/įsigijimas          | 22 418 | Traktoriukas- žoliapjovė 3446 Eur, elektromobilių įkrovimo stotelė 3170 Eur, mobilus mėginių ėmėjas 3545 Eur, centravimo prietaisas 3500 Eur, 4 vnt dujų analizatorių 4717 Eur bei kita įranga 4040 Eur.               |
| 10 | Nuotekų perpumpavimo stoties Nr.1 siurblio keitimas | 17 922 | 2024 m. liepos mėn. pakeistas Plungės mieste, Birutės g. esančios nuotekų siurblinės siurblys- padidintas išpumpuojamų nuotekų kiekis ir sumažinta galimos taršos tikimybė esant pikiniam nuotekų kiekiui liūčių metu. |
| 11 | Dumblo išvežimas                                    | 94255  | Išvežtas kiekis- 6957 t                                                                                                                                                                                                |

Kiti atlikti darbai- svarbūs įvykiai:

- intensyviai vykdoma paviršinių tinklų atjungimo nuo buitinių nuotekų tinklų vizualinė patikra- nustatyti 68 neleistini pajungimai;
- nustatyta 17 savavališkų pasijungimų prie vandentiekio tinklų ir 16 savavališkų pasijungimų prie buitinių nuotekų tinklų;
- sumažintas siunčiamų popierinių sąskaitų skaičius (2024 m. sausio mėn. el. p. išsiųsta 7730, o gruodžio mėn. išsiųstos 8226 elektroninės sąskaitos);
- Bendrovėje taikoma aplinkos apsaugos ir vadybos sistema, atitinkanti LST EN ISO 9001:2015 ir LST EN ISO 14001:2015 sertifikatus.
- dėl keliamų kibernetinio saugumo reikalavimų atliktas IT srities auditas ir pradėtos įgyvendinti padidinto saugumo priemonės.

#### 4.7. Pagrindiniai įmonės neapibrėžtumų ir rizikos faktoriai

Pagrindiniai rizikų veiksniai ir neapibrėžtumai, su kuriais Bendrovė susidūrė 2024 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 ieško subsidijavimo galimybių saulės elektrinės statybai Plungės nuotekų valymo įrenginių teritorijoje, 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, sumažėjusias pajamas dėl kainų perskaičiavimo 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 sumažėjusių piniginių srautų, Bendrovė laikinai pristabdė 2022- 2024 strateginiame veiklos plane numatytų investicijų įgyvendinimą. Sukaupus 2 mėn. OPEX dydžio piniginių lėšų likutį, Bendrovė įvertinusi svarbiausius prioritetus tęs strategijoje numatytų investicijų įgyvendinimą ateinančiais laikotarpiais.
- *Plėtos projekto įgyvendinimo finansavimas*- projekto „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Plungės rajone“ įgyvendinimui numatyta Bendrovės lėšų dalis- 1 627 280,66 Eur. Šias lėšas Bendrovė numato skolintis iš finansinių institucijų.
- *fizinės ir veiklos apsaugos reikalavimų įgyvendinimas*- dėl teisės aktuose numatytų fizinės saugos reikalavimų užtikrinimo vandentvarkos infrastruktūros objektuose, bus reikalingos didelės investicijos, kurios gali koreguoti planuotų investicijų įgyvendinimą laiku.

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

- sumažėjusios ES finansavimo galimybės,
- griežtėjantys aplinkosauginiai reikalavimai vykdomai veiklai (TL išdavimo reikalavimai, taršos mokesčiai, išleidžiamų nuotekų kokybės reikalavimai),
- nestabili elektros energijos kainų rinka,
- kibernetinio saugumo užtikrinimas,
- nepalanki geopolitinė situacija,
- 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 plėtros plano faktinis įgyvendinimas.

Kiekvienai vykdomai veiklai, būtinas apdairus likvidumo rizikos valdymas- pakankamas lėšų užtikrinimas išpareigojimų vykdymui. Ataskaitinių metų pabaigoje, apyvartinių lėšų likutis Bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose sudarė 17,8 proc. visų per metus uždirbtų pajamų. 2024 metų piniginių lėšų likutį palyginus su 2023 m.- 73,3 tūkst. Eur mažesnis. 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.

#### **4.8. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos**

Išskiriami 4 reikšmingiausi poataskaitiniai įvykiai:

1. *nuo 2025 m. sausio 1 d. taikomos kainos* – 2024 m. lapkričio 28 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba, nutarimu Nr.O3E- 1531 „Dėl UAB „Plungės vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“, nustatė perskaičiuotas bazines kainas. Nustatyta vidutinė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina- 2,74 Eur/m<sup>3</sup> (be PVM), paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą – 0,58 Eur/m<sup>3</sup> (be PVM);
2. *nuo 2025 m. sausio 1 d. darbo užmokesčio dydžių pokyčiai* – atsižvelgiant į perskaičiuotose ir naujai įsigaliojusiose teikiamų paslaugų kainose įvertinto darbo užmokesčio pokyčio bei dėl atliekamų funkcijų peržiūros, atitinkamai padidinti darbuotojų mėnesiniai atlyginimai ir valandiniai atlygiai;
3. *nuo 2025 m. kovo 6 d. direktorius paskirtas antrajai kadencijai* – 2025 m. kovo 5 d. Plungės rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr.PP-49 „Dėl Alvydo Jasevičiaus skyrimo į UAB „Plungės vandenys“ direktoriaus pareigas antrajai kadencijai“ direktorius paskirtas antrajai penkerių metų kadencijai (iki 2030 m. kovo 6 d.);
4. *paskolos suteikimas projekto įgyvendinimui* – LR vyriausybė 2025 m. kovo 26 d. pritarė Finansų ministerijos siūlymui perskolinti UAB „Plungės vandenys“ iki 1 627 280,66 euro iš Europos investicijų banko (EIB) gautos 300 mln. eurų paskolos.

#### **4.9. Bendrovės veiklos planai ir prognozės**

Ateinančių metų laukiamą rezultatą, pinigų srautus ir suplanuotus darbus gali koreguoti vis dar neaiški geopolitinė situacija bei besitęsiančios ekonominė ir finansinė krizės. Didžiausias iššūkis būtų- apyvartinių lėšų trūkumas, kurį gali lemti 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, įsipareigojimų vykdymui ir kt. Bendrovė skiria didelį dėmesį likvidumui palaikyti.

Paskyrus direktorių antrai kadencijai, rengiama 2025-2029 m. Bendrovė strategija, kurioje prioritetą numatoma skirti trimis pagrindiniams tikslams:

1. kokybiško geriamojo vandens tiekimo užtikrinimui,
2. aplinkos taršos mažinimui,
3. veiklos efektyvumo užtikrinimui.

Įvertinus galimus realizacijos apimčių pokyčius, Bendrovės planuojamos pajamos per 2025 m. sudarys apie 4.229,9 tūkst. Eur. Bendrovė atsakingai planuoja sąnaudas įvertinant numatytus darbus bei pastoviųjų ir kintamųjų sąnaudų apimtį ir neįvykus nenumatytoms išorės aplinkybėms, 2025 m. planuoja dirbti pelningai, laukiamas rezultatas- apie 661 tūkst. Eur pelnas.

Ateinančiais laikotarpiais Bendrovė sieks užtikrinti subalansuotas pajamas ir išlaidas, efektyvinti vykdomą veiklą visuose procesuose, kad galėtume pateisinti vartotojų lūkesčius teikiamų paslaugų kainos, kokybės ir prieinamumo atžvilgiu.

Direktorius Alvydas Jasevičius  
2025 m. kovo 31 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)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025-03-31 Nr. FA-7  
(ataskaitos sudarymo data)

2024 01 01-2024 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

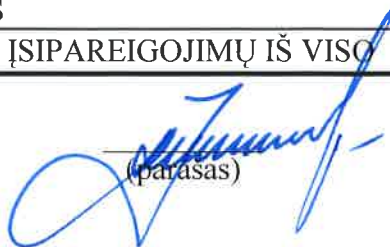
| Eil. Nr. | Straipsniai                                                         | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------|
|          | TURTAS                                                              |                 |                             |                                        |
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS                                                   |                 | 32624035                    | 33561449                               |
| I.       | NEMATERIALUSIS TURTAS                                               | 3.1             | 4977                        | 0                                      |
| 1.1.     | Plėtros darbai                                                      |                 | 0                           | 0                                      |
| 1.2.     | Prestžas                                                            |                 | 0                           | 0                                      |
| 1.3.     | Programinė įranga                                                   |                 | 0                           | 0                                      |
| 1.4.     | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės |                 | 0                           | 0                                      |
| 1.5.     | Kitas nematerialusis turtas                                         |                 | 4977                        | 0                                      |
| 1.6.     | Sumokėti avansai                                                    |                 | 0                           | 0                                      |
| 2.       | MATERIALUSIS TURTAS                                                 | 3.2             | 32520851                    | 33463242                               |
| 2.1.     | Žemė                                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| 2.2.     | Pastatai ir statiniai                                               |                 | 25469468                    | 26196252                               |
| 2.3.     | Mašinos ir įranga                                                   |                 | 6382282                     | 6560210                                |
| 2.4.     | Transporto priemonės                                                |                 | 624989                      | 680315                                 |
| 2.5.     | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                             |                 | 26612                       | 26465                                  |
| 2.6.     | Investicinis turtas                                                 |                 | 0                           | 0                                      |
| 2.6.1.   | Žemė                                                                |                 | 0                           | 0                                      |
| 2.6.2.   | Pastatai                                                            |                 | 0                           | 0                                      |
| 2.7.     | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)     |                 | 17500                       | 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 vienu metų gautinos sumos                                      |      | 0               | 0               |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas                                           |      | 0               | 0               |
| 4.   | KITAS ILGALAIKIS TURTAS                                           |      | 98207           | 98207           |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                   |      | 98207           | 98207           |
| 4.2. | Biologinis turtas                                                 |      | 0               | 0               |
| 4.3. | Kitas turtas                                                      |      | 0               | 0               |
| B.   | TRUMPALAIKIS TURTAS                                               |      | <b>800365</b>   | <b>1064842</b>  |
| 1.   | ATSARGOS                                                          | 3.3  | 80144           | 57189           |
| 1.1. | Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                      |      | 78666           | 56818           |
| 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                                                  |      | 1478            | 371             |
| 2.   | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS                                   | 3.4  | 229449          | 443609          |
| 2.1. | Pirkėjų skolos                                                    |      | 222029          | 389085          |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos                                       |      | 0               | 0               |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos                                        |      | 0               | 0               |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos                                              |      | 7420            | 54524           |
| 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  | 490772          | 564044          |
| C.   | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS              | 3.6  | <b>9236</b>     | <b>9014</b>     |
|      | TURTO IŠ VISO                                                     |      | <b>33433636</b> | <b>34635305</b> |
|      | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                             |      |                 |                 |
| D.   | NUOSAVAS KAPITALAS                                                |      | <b>9133087</b>  | <b>9548846</b>  |
| 1.   | KAPITALAS                                                         | 3.7  | 7208984         | 7208984         |
| 1.1. | Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas              |      | 7208984         | 7208984         |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)                           |      | 0               | 0               |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (–)                                          |      | 0               | 0               |
| 2.   | AKCIJŲ PRIEDAI                                                    | 3.7  | 138             | 138             |
| 3.   | PERKAINOJIMO REZERVAS                                             |      | 0               | 0               |
| 4.   | REZERVAI                                                          | 3.7  | 2248899         | 1447064         |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas        |      | 720899          | 720064          |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti                                           |      | 0               | 0               |
| 4.3. | Kiti rezervai                                                     |      | 1528000         | 727000          |
| 5.   | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                              | 3.8  | -324934         | 892661          |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                             |      | -415760         | 805839          |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                               |      | 90826           | 86821           |
| E.   | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS                                             | 3.9  | <b>22701112</b> | <b>23479113</b> |
| F.   | ATIDĖJINIAI                                                       |      | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1.   | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                     |      | 0               | 0               |
| 2.   | Mokesčių atidėjiniai                                              |      | 0               | 0               |
| 3.   | Kiti atidėjiniai                                                  |      | 0               | 0               |
| G.   | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI                           | 3.10 | <b>1599437</b>  | <b>1607346</b>  |
| 1.   | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |      | 1009073         | 1102117         |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai                                         |      | 1009073         | 1102117         |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms                                          |      |                 |                 |
| 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 | 590364          | 505229          |
| 2.1.  | Skoliniai įsipareigojimai                                              |      | 96528           | 96785           |
| 2.2.  | Skolos kredito įstaigoms                                               |      | 0               | 0               |
| 2.3.  | Gauti avansai                                                          |      | 31281           | 20881           |
| 2.4.  | Skolos tiekėjams                                                       |      | 71136           | 70038           |
| 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                             |      | 162969          | 158399          |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                 |      | 228450          | 159126          |
| H.    | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS                   |      | 0               | 0               |
|       | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO                             |      | <b>33433636</b> | <b>34635306</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, MEDELYNŲ 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)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-03-31 Nr FA-7

(ataskaitos sudarymo data)

2024 01 01-2024 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          | 2777845                  | 3799343                          |
| 2.       | Pardavimo savikaina                                                                     | 4.2          | -2170037                 | -2086510                         |
| 3.       | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis                                               |              | 0                        | 0                                |
| 4.       | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                           |              | 607808                   | 1712833                          |
| 5.       | Pardavimo sąnaudos                                                                      | 4.3          | -42213                   | -40950                           |
| 6.       | Bendrosios ir administracinės sąnaudos                                                  | 4.3          | -989219                  | -913325                          |
| 7.       | Kitos veiklos rezultatai                                                                | 4.4          | 22953                    | 13957                            |
| 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          | 5062                     | 7964                             |
| 11.      | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                         |              | 0                        | 0                                |
| 12.      | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos                                                     | 4.5          | -20151                   | -17850                           |
| 13.      | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ                                                 | 4.6          | -415760                  | 762629                           |
| 14.      | Pelno mokestis                                                                          |              | 0                        | 43594                            |
| 15.      | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                            | 4.6          | -415760                  | 806223                           |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Alvydas Jasevičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Loreta Nedošovenko

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS VANDENYS, 169845485

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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)

## 2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-03-31 Nr. FA-7

(ataskaitos sudarymo data)

2024 01 01- 2024 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

( ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

[illegible]

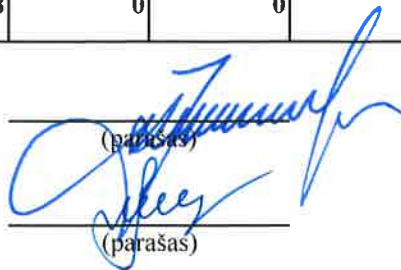
[illegible]



|                                                                                      |                |            |          |          |          |               |          |                |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)                            |                |            |          |          |          |               |          |                | -415760        | -415760        |
| 23. Dividendai                                                                       |                |            |          |          |          |               |          |                |                | 0              |
| 24. Kitos išmokos                                                                    |                |            |          |          |          |               |          |                |                | 0              |
| 25. Sudaryti rezervai                                                                |                |            |          |          |          | 836           | 0        | 1528000        | -1528835       | 1              |
| 26. Panaudoti rezervai                                                               |                |            |          |          |          |               |          | -727000        | 727000         | 0              |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) |                |            |          |          |          |               |          |                |                | 0              |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)              |                |            |          |          |          |               |          |                |                | 0              |
| 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>720899</b> | <b>0</b> | <b>1528000</b> | <b>-324934</b> | <b>9133087</b> |

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

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

\_\_\_\_\_  
  
(parašas)

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

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

UAB PLUNGĖS VANDENYS

(įmonės pavadinimas)

169845485, MEDELINO 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.\_\_\_\_

2024 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-03-31 Nr FA-7

(ataskaitos sudarymo diena)

2024 01 01-2024 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                      | Pasta-<br>bos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| I.       | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                        |                      |                             |                                        |
| I.1.     | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)                | 5.2                  | 3649293                     | 4482114                                |
| I.1.1.   | Pinigų įplaukos iš klientų                                       |                      | 3638536                     | 4472631                                |
| I.1.2.   | Kitos įplaukos                                                   |                      | 10757                       | 9483                                   |
| I.2.     | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos                          | 5.3                  | -3401421                    | -3493947                               |
| I.2.1.   | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) |                      | -1301630                    | -1375842                               |
| I.2.2.   | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais                   |                      | -1527822                    | -1422738                               |
| I.2.3.   | Sumokėti į biudžetą mokesčiai                                    |                      | -498723                     | -627484                                |
| I.2.4.   | Kitos išmokos                                                    |                      | -73245                      | -67883                                 |
|          | <b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>               |                      | <b>247873</b>               | <b>988167</b>                          |
| II.      | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                       |                      |                             |                                        |
| II.1.    | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas              | 5.4                  | -240820                     | -893731                                |
| 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>-240820</b>              | <b>-893731</b>                         |

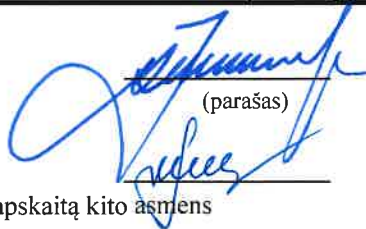
| Eil. Nr.    | Straipsniai                                                                          | Pastabos<br>Nr. | Finansiniai<br>metai | Praėję<br>finansiniai<br>metai |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|
| <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             | -113452              | -181122                        |
| III.2.1.    | Finansinių skolų padidėjimas                                                         |                 | 0                    | 0                              |
| III.2.1.1   | Paskolų gavimas                                                                      |                 | 0                    | 0                              |
| III.2.1.2   | Obligacijų išleidimas                                                                |                 | 0                    | 0                              |
| III.2.2.    | Finansinių skolų sumažėjimas                                                         |                 | -113452              | -181122                        |
| III.2.2.1   | Paskolų grąžinimas                                                                   |                 | -93074               | -157922                        |
| III.2.2.2   | Obligacijų supirkimas                                                                |                 | 0                    | 0                              |
| III.2.2.3   | Sumokėtos palūkanos                                                                  |                 | -20378               | -23200                         |
| 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                                    |                 | 33127                | 595306                         |
| III.2.6.    | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                    |                 | 0                    | 0                              |
|             | <b>Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                     | <b>5.5</b>      | <b>-80325</b>        | <b>414184</b>                  |
| <b>IV.</b>  | <b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b> |                 | <b>0</b>             | <b>0</b>                       |
| <b>V.</b>   | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                              | <b>5.6</b>      | <b>-73272</b>        | <b>508620</b>                  |
| <b>VI.</b>  | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                          |                 | <b>564044</b>        | <b>55424</b>                   |
| <b>VII.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                          | <b>5.6</b>      | <b>490772</b>        | <b>564044</b>                  |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

  
(parašas)

Alvydas Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Loreta Nedošovenko

(parašas)

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2025-03-31 Nr. FA-7**

**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 2024 m. rugpjūčio 28 d.

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

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

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

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

Per 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“. 2024 m. investicinių projektų nebuvo.

Bendrovė iki 2024 m. gruodžio mėn. 31 d. dirbo pagal Bendrovės valdymo organizacinę struktūrą, patvirtintą 2024 m. rugsėjo 30 d.

Vidutinis metų Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2024 m.- 69 žmonės, 2023 m. – 68 žmonės.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2024 m. :

| <b>Kategorija (veikla)</b>                                             | <b>Vidutinis darbuotojų skaičius 2024 m.</b> | <b>Vidutinis darbuotojų skaičius 2023m.</b> |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas                           | 16                                           | 15                                          |
| Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorojimas                        | 26                                           | 26                                          |
| Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas | 6                                            | 6                                           |
| Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)                 | 5                                            | 5                                           |
| Administracija                                                         | 16                                           | 16                                          |
| <b>VISO:</b>                                                           | <b>69</b>                                    | <b>68</b>                                   |

Vidutinis atlyginimas 2024 m. - 1687 Eur, 2023 m. - 1537 Eur.

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

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Finansinės apskaitos, Įmonių ir įmonių grupių 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 dvejybiniu įrašu.

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

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinių ataskaitų dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie Bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos 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 2024 m. – 2 808 043 Eur. Todėl klaidos, kurių suma viršija 14 tūkst. Eur sumą, bus laikoma esmine.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose (ūkininių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka Bendrovėje vadinamas ankstesnis pavadinimas, tai yra- apskaitos politika).

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

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

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių Bendrovė iki to laiko nevykdė.

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

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

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

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

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

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

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

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 ir papildyta 2024 m. liepos 29 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. 62 „Dėl apskaitos politikos I tvarkos 4 dalies papildymo“. Taikant įsigijimo savikainos būdą, įsigytas (pasigaminintas) turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, jeigu toks yra.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, sumokėti avansai



ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai. Bendrovės ilgalaikiam turtui, kurio 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 :

| Turto rūšis                                                                                                                    | Metai |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Veiklai naudojami pastatai                                                                                                     | 40-80 |
| Veiklai naudojami statiniai                                                                                                    | 35-50 |
| Pastatai ir statiniai (Privažiavimo keliai ir aikštelės, kiemo statiniai)                                                      | 20-50 |
| Pastatai ir statiniai (vandentiekio ir nuotekų tinklai)                                                                        | 35-59 |
| Pastatai ir statiniai (Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus))                                     | 20-50 |
| Pastatai ir statiniai (Antžeminės saulės ir vėjo elektrinės)                                                                   | 20    |
| 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 (jeina saulės elektrinės ant stogo, įkrovimo stotelės elektromobiliams) ) | 5-10  |
| Mašinos ir įranga ( traktoriai, ekskavatoriai)                                                                                 | 10    |
| Transporto priemonės (visi lengvieji ir krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai)                          | 10    |
| Kitas turtas (baldai)                                                                                                          | 6     |
| Kompiuterinė technika, ryšių priemonės                                                                                         | 3     |
| Kitas anksčiau neišvardintas turtas (įrankiai ir kt.)                                                                          | 4     |

Igyjamosios senaties būdu nuosavybės įteisintam turtui, gautam naudoti ir disponuoti patikėjimo teise arba įgyjant ilgalaikį turtą didinant įstatinį kapitalą - pajamuoiant taikomas likęs naudingo tarnavimo laikas, tačiau ne mažesnis kaip PMĮ 1 priedėlyje nurodytiems metams (Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlis).

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.<br>Gyventojų skolos<br>už vandenį ir<br>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, kurį laikotarpį pajamos buvo pripažintos.

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

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

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

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

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 TURTA**

### **3.1 Nematerialusis turtas**

Per 2024 m. buvo įdiegta nauja UAB „Plungės vandenys“ interneto svetainė.

Per metus nematerialusis turtas nusidėvėjo 452 Eur. Nematerialiajam turtui likvidacinė vertė nenustatoma.

Nematerialiojo turto vertės pokyčiai atspindėti lentelėje Nr. 1.

| Eurais                                         | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Sumokėti avansai už IT ir vykdomi statybos darbai | Viso  |
|------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| <b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>                     |                   |                             |                                                   |       |
| 2023 m. gruodžio 31 d.                         | 40547             | 5780                        | 0                                                 | 46327 |
| Turto įsigijimas per 2024 m.                   | 0                 | 0                           | 8715                                              | 8715  |
| Perduota į eksploataciją iš nebaigtos statybos | 0                 | 5430                        | -5430                                             | 0     |
| Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas      | 0                 | -5780                       | -3285                                             | -9065 |
| 2024 m. gruodžio 31 d.                         | 40547             | 5430                        | 0                                                 | 45977 |
| <b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>                           |                   |                             |                                                   |       |
| 2023 m. gruodžio 31 d.                         | 40547             | 5780                        | 0                                                 | 46327 |
| Nusidėvėjimas per 2024 m.                      | 0                 | 452                         | 0                                                 | 452   |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas      | 0                 | -5780                       | 0                                                 | -5780 |
| 2024 m. gruodžio 31 d.                         | 40547             | 453                         | 0                                                 | 40999 |
| <b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>                          |                   |                             |                                                   |       |
| 2023 m. gruodžio 31 d.                         | 0                 | 0                           | 0                                                 | 0     |
| 2024 m. gruodžio 31 d.                         | 0                 | 4977                        | 0                                                 | 4977  |

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio 2024-12-31 įsigijimo savikaina yra 40 547 Eur. Paminėtą turtą sudaro NS stebėjimo ir duomenų surinkimo sistema, atsiskaitymų už suteiktas paslaugas administravimo sistema, Programinė įranga "GEO MAP 2021".

### 3.2 Materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto pagrindiniai pokyčiai per 2024 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>   |                     |                 |                      |                 |                                                   |          |
| 2023 m. gruodžio 31          | 36247507            | 11517995        | 1119364              | 244574          | 0                                                 | 49129440 |
| Turto įsigijimas per 2024 m. | 18421               | 35151           | 31645                | 15767           | 131949                                            | 232933   |
| Perduota į eksploataciją iš  | 992                 | 106822          | 0                    | 0               | -107814                                           | 0        |

|                                                                                     |                 |                 |                |               |              |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|--------------|-----------------|
| nebaigtos statybos                                                                  |                 |                 |                |               |              |                 |
| Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas                                           | 0               | -3520           | 0              | -11590        | -6635        | -21745          |
| 2024 m. gruodžio 31 d.                                                              | <b>36266920</b> | <b>11656448</b> | <b>1151009</b> | <b>248751</b> | <b>17500</b> | <b>49340628</b> |
| <b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>                                                                |                 |                 |                |               |              |                 |
| 2023 m. gruodžio 31 d.                                                              | <b>10051255</b> | <b>4957785</b>  | <b>439049</b>  | <b>218109</b> | <b>0</b>     | <b>15666198</b> |
| Nusidėvėjimas per 2024 m.                                                           | 746197          | 319901          | 86971          | 12881         | 0            | 1165950         |
| Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas                                           | 0               | -3520           | 0              | -8851         | 0            | -12371          |
| 2024 m. gruodžio 31 d.                                                              | <b>10797452</b> | <b>5274166</b>  | <b>526020</b>  | <b>222139</b> | <b>0</b>     | <b>16819777</b> |
| <b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>                                                               |                 |                 |                |               |              |                 |
| 2023m. gruodžio 31 d.                                                               | <b>26196252</b> | <b>6560210</b>  | <b>680315</b>  | <b>26465</b>  | <b>0</b>     | <b>33463242</b> |
|                                                                                     |                 |                 |                |               |              |                 |
| 2024 m. gruodžio 31 d.                                                              | <b>25469468</b> | <b>6382282</b>  | <b>624989</b>  | <b>26612</b>  | <b>17500</b> | <b>32520851</b> |
| Naudojamas veikloje nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, įsigijimo savikaina | <b>1742343</b>  | <b>1432265</b>  | <b>262830</b>  | <b>206400</b> | <b>0</b>     | <b>3643838</b>  |

Bendrovė 2024m. įsigijo, pasigamino ir rekonstravo ilgalaikio materialiojo turto už 208 798 Eur (be vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų) (2023 m. už 902 855):

- Pastatai ir statiniai (vandentiekio, nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai) – 19 413 Eur (2023 m.- 96 936),
- Mašinos ir įranga (geriamojo vandens gerinimo įrenginiai, elektrolizės įrenginys su druskos talpa ir dozavimo siurbliu, traktoriukas-žoliapjovė, įkrovimo stotelė elektromobiliams) – 141 973 Eur (2023 m.- 54 281),
- Transporto priemonės (elektromobilis) – 31 645 Eur (2023 m.- 604 225),
- Kita įranga, prietaisai, įrenginiai (inventorius, įrankiai) – 15 767 Eur (2023 m. – 19 552),

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio 2024-12-31 įsigijimo savikaina yra 3 643 838 Eur (2023 m. – 3 363 993). Paminėtą turtą sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 742 343 Eur (2023 m.- 1 621 906), darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 1 901 495 Eur (2023 m.- 1 742 087).

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.

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2024 m. nusidėvėjo 383 949 Eur, iš dotacijų lėšų įsigytas turtas nusidėvėjo 782 001 Eur. Iš viso 1 165 950 Eur.

Bendrovė neturi lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigyto turto.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2024 m. tokio turto nurašyta, kaip netinkamo naudojimui, už 15 110 Eur įsigijimo vertę, 12 370 Eur sukaupto nusidėvėjimo vertę ir 2739 Eur likutine vertę.

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

| <b>Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika</b>                                                                                                                                      | <b>Inventorinis numeris</b>                                            | <b>Registro Nr.</b> | <b>Likutinė vertė, Eur 2024.12.31</b> | <b>Rinkos vertė nustatymo dieną (2017.10.09), Eur.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Vandentiekio linija Nr. 4400-2199-9248, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9259, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9270. Plungės r. sav. Beržų, Mokyklos, Liepų, Žemaičių, Kanalo gatvės                   | 11133p-44E,<br>11145p-44E,<br>11146p-44E,<br>11147p-44E,<br>11148p-44E | 44/1441451          | 775 577                               | 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,<br>11168p-44E,<br>11169p-44E,<br>11170p-44E                | 44/1452002          | 477 980                               | 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,<br>11167p-44E                                              | 44/1452492          | 676 066                               | 824 400                                                |
| Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babrungo km.                                                                                                                           | 2122                                                                   | 44/2012738          | 21 545                                | 17 700                                                 |
| <b>IŠ VISO</b>                                                                                                                                                                                  |                                                                        |                     | <b>1951168</b>                        | <b>2025000</b>                                         |

vandenvietėje pastatyti VGI. 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 VGI. 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 nevysiškai nusidėvėję - gręžinys Alsėdžių k., kurio likutinė vertė yra 4967 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 596 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 pavedimo UAB „Plungės vandenys“ užtikrinti ir vykdyti geriamojo vandens tiekimą Purvaičių k. gyventojams“ Bendrovė buvo įpareigota eksploatuoti vandentvarkos įrenginius Purvaičių kaime ir lietaus nuotekų tinklus Dariaus ir Girėno g. Plungės m. (tunelin. viaduke po geležinkelio) su siurbline kol bus išspręsti turto perdavimo klausimai. 2020 m. lapkričio 27 d. pagal Plungės r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą DE-887, „Dėl pavedimo UAB „Plungės vandenys“ užtikrinti ir vykdyti nuotekų sistemos veikimą ir eksploataciją Parko g. 3A, Plungės m.“ Bendrovė buvo įpareigota eksploatuoti NS siurblinę, šulinius ir vamzdynus, kol bus išspręsti turto perdavimo klausimai. Bendrovė šį turtą apskaitė nebalansinėje sąskaitoje. 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 tiekimą ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungėje“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-009, perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise“ Bendrovei perduota ilgalaikio turto už 956 946,53 EUR. Turto perdavimas yra siejamas su Plungės raj. savivaldybės administracijos ir UAB „Plungės vandenys“ 2009-03-05 jungtinės veiklos (partnerystės) sutartimi Nr. BT6-03-58 ir atsižvelgiant į Aplinkos projektų valdymo agentūros 2016-03-07 raštą Nr. (29-2-2)-APVA-132 „Dėl turto, sukurto įgyvendinant ES lėšomis iš dalies finansuojamus projektus, perdavimo“. Turtas pagal patikėjimo teise valdomas sutartis Bendrovėje apskaitomas balansinėje sąskaitoje.

Lentelė Nr. 4.

| Balanso sąsk. Nr. ir pavadinimas                                      | Įsigijimo vertė | Nusidėvėjimo suma per 2024 m. | Likvidacinė vertė | Sukauptas nusidėvėjimas | Likutinė vertė |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| 12114 Patikėjimo teise gautų vandentiekio ir nuotekų tinklų savikaina | 1 348 151       | 26 963                        | 16                | 227 571                 | 1 120 580      |
| 12203 Patikėjimo teise gautų įrenginių savikaina (siurblinės)         | 26 596          | 760                           | 5                 | 6 647                   | 19 949         |
| IŠ VISO:                                                              | 1 374 747       | 27 723                        | 21                | 234 217                 | 1 140 529      |

Kitas ilgalaikis turtas :

Bendrovė 2024 m., pagal 24 LFAS nuostatas, remiantis atsargumo principu nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto, nes įmonės veikla 2024 metais buvo nuostolinga. 2023 metais atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 98 207 Eur. Jis liko nesumažintas, tikintis kitais metais prognozuojamo pelno.

## 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 2024-12-31 apskaitė išankstinį apmokėjimą AB „Energijos skirstymo operatoriui“ už galios didinimo paslaugas bei už laikraščių prenumeratą – 1478 Eur.

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

#### Atsargų struktūra ir dinamika:

| Atsargų grupė                                                | Likutis<br>2024 12 31<br>Eur | Likutis<br>2023 12 31<br>Eur | Likučio<br>pasikeitimas<br>% |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso:</b> | <b>78 666</b>                | <b>56 818</b>                | <b>38,5</b>                  |
| - atsargos ir komplektavimo detalės                          | 71 667                       | 47 200                       | 51,8                         |
| -komplektavimo detalės (ilgalaikio turto atsarginės dalys)   | 7 580                        | 11 928                       | -36,5                        |
| - kuras ir tepalai                                           | 3 205                        | 2 918                        | 9,8                          |
| - transporto priemonių atsarginės detalės                    | 0                            | 0                            | 0                            |
| - ūkinis inventorių                                          | 4 787                        | 4 787                        | 0                            |
| -atsargų vertės sumažėjimas                                  | - 8 573                      | - 10 015                     | -14,4                        |
| <b>Sumokėti avansai</b>                                      | <b>1 478</b>                 | <b>371</b>                   | <b>4 kartai</b>              |
| <b>Iš viso:</b>                                              | <b>80 144</b>                | <b>57 189</b>                | <b>40,1</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.

2024-12-31 įvertinus skolas už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą pagal abejotinių skolų kriterijus, apskaičiuota 31 381 Eur abejotinių skolų suma. 2023 m. abejotinių skolų buvo už 28 098 Eur. Abejotinių skolų likutis padidėjo 3 283 Eur, nes padidėjo vėluojančių skolų virš 361 dienos. Tokių skolų nuvertėjimas siekia 100 % nuo skolos vertės. Nuo 2018 m. pradėtas taikyti netiesioginis abejotinių skolų skaičiavimo būdas, įvertinus procentinėmis dalimis pagal mėnesio neapmokėjimo trukmę, atvaizduotas Lentelėje Nr. 6:

*Gautinų sumų vertės koregavimas pagal nustatytus normatyvus*

| Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti                               |         |            |              |               |                        |
|-----------------------------------------------------------------|---------|------------|--------------|---------------|------------------------|
| Grupė                                                           | 0 dienų | 1-90 dienų | 91-180 dienų | 181-360 dienų | Daugiau kaip 361 diena |
| Nuvertėjimas                                                    |         |            |              |               |                        |
| 24101 sąsk.<br>Gyventojų<br>skolos už<br>vandenį ir<br>nuotekas | 87105   | 17065      | 3544         | 7311          | 26164                  |
|                                                                 |         |            |              |               |                        |
|                                                                 | 0       | 5%         | 20%          | 50%           | 100%                   |
|                                                                 | 0       | 853        | 709          | 3655          | 26164                  |

Sudarytos keturios reikalavimo teisės perleidimo sutartys už 430 Eur.

Bendrovės balanso straipsnyje per vienerius metus gautinos sumos atspindėta:

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

2024-12-31 sudarė 229 449 Eur.

Lentelė Nr.7

#### Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

| Skolų grupė                                                 | Likutis<br>2024 12 31<br>Eur | Likutis<br>2023 12 31<br>Eur | Likučio<br>pasikeitimas<br>% arba<br>kartais |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Pirkėjų įsiskolinimas viso:</b>                          | <b>222 029</b>               | <b>389 085</b>               | <b>-42,9</b>                                 |
| Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas                     | 141 188                      | 213 335                      | -33,8                                        |
| Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas                        | 112 222                      | 203 848                      | -44,9                                        |
| Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)                              | -31 381                      | -28 098                      | 11,7                                         |
| <b>Kitos gautinos sumos viso:</b>                           | <b>7 420</b>                 | <b>54 524</b>                | <b>-86,4</b>                                 |
| Pirkėjų skolos (iš kitos, nereguliuojamos veiklos)          | 2 264                        | 2 420                        | -6,4                                         |
| Iš trečiųjų asmenų gautinos sumos ( už įmokų surinkimą)     | 5 060                        | 20 143                       | -74,9                                        |
| Gautinos sumos iš savivaldybės už kompensacijas gyventojams | 76                           | 1 070                        | -92,9                                        |
| Gautinos dotacijos                                          | 0                            | 24 863                       | -100                                         |
| Kitos gautinos sumos                                        | 20                           | 6 028                        | -99,7                                        |
| <b>Iš viso:</b>                                             | <b>229 449</b>               | <b>443 609</b>               | <b>-48,3</b>                                 |

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. 2024 m. mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas yra nuostolis, todėl pelno mokesčiu neapmokestinama.

### 3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Lentelė Nr.8

|                         | <b>Likutis<br/>2024 12 31<br/>Eur</b> | <b>Likutis<br/>2023 12 31<br/>Eur</b> | <b>Likučio<br/>pasikeitimas<br/>% arba<br/>kartais</b> |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Atsiskaitomoji sąskaita | 489 618                               | 561 173                               | -12,7                                                  |
| Pinigai kasoje          | 1 154                                 | 2 871                                 | -59,8                                                  |
| Pinigai kelyje          | 0                                     | 0                                     | 0                                                      |
| <b>Iš viso:</b>         | <b>490 772</b>                        | <b>564 044</b>                        | <b>-13,0</b>                                           |

### 3.6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukaupytų pajamų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 9

| <b>Straipsniai</b>                                                                                                          | <b>Likutis<br/>2024 12 31<br/>Eur</b> | <b>Likutis<br/>2023 12 31<br/>Eur</b> | <b>Likučio<br/>pasikeitimas<br/>% arba<br/>kartais</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos<br/>iš viso :</b>                                                                        | <b>9 236</b>                          | <b>9 014</b>                          | <b>2,5</b>                                             |
| Prenumeratos sąnaudos                                                                                                       | 144                                   | 144                                   | 0                                                      |
| Bendros civilinės atsakomybės ir<br>kasko draudimo sąnaudos                                                                 | 5469                                  | 5381                                  | 1,6                                                    |
| Darbuotojų draudimo nuo<br>nelaimingų atsitikimų sąnaudos                                                                   | 154                                   | 136                                   | 13,2                                                   |
| Bendrosios civilinės atsakomybės<br>draudimas, dujų balionų nuomos<br>sąnaudos, vadovaujančių asmenų<br>civilinė atsakomybė | 3315                                  | 3213                                  | 3,2                                                    |
| Turto draudimo sąnaudos                                                                                                     | 154                                   | 140                                   | 10                                                     |

Suma padidėjo todėl, kad buvo nupirkta naujas elektromobilis, kuris apdraustas kasko draudimu. Taip pat padidėjo ir ankstesniais metais pirktų automobilių kasko ir bendros civilinės atsakomybės draudimo suma bei darbuotojų nuo nelaimingų atsitikimų suma.

## NUOSAVAS KAPITALAS

### 3.7 Kapitalas

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

| <b>Nuosavo kapitalo straipsniai</b>                  | <b>Likutis<br/>2024 12 31<br/>Eur</b> | <b>Likutis<br/>2023 12 31<br/>Eur</b> | <b>Likučio<br/>pasikeitimas<br/>% arba<br/>kartais</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Kapitalas ir rezervai iš viso:</b>                | <b>9 458 021</b>                      | <b>8 656 186</b>                      | <b>9,3</b>                                             |
| Išstatinis pasirašytasis kapitalas                   | 7 208 984                             | 7 208 984                             | 0                                                      |
| Akcijų priedai                                       | 138                                   | 138                                   | 0                                                      |
| <b>Rezervai</b>                                      | <b>2 248 899</b>                      | <b>1 447 063</b>                      | <b>55,4</b>                                            |
| Privalomasis arba atsargos<br>(rezervinis) kapitalas | 720 899                               | 720 063                               | 0,1                                                    |

|                                                    |           |         |           |
|----------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|
| Kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti ) | 1 500 000 | 700 000 | 2,1 karto |
| Kiti rezervai ( abejotinių skolų rezervas)         | 28 000    | 27 000  | 3,7       |

Pagrindinis akcininkas Plungės rajono savivaldybė - 100% emitento įstatinio kapitalo. 2024-12-31 Bendrovės įstatinis kapitalas 7 208 984 Eur vertės ir padalintas į 248 929 paprastas vardinės akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. 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, įstatatai įregistruoti JAR 2023 m. gruodžio 27 d.. 2024 m. akcinis kapitalas nebuvo didintas.

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

Per 2024 ir 2023 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

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 abejotinių skolų rezervas 27 000.

2024 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato- pelno, buvo padidintas privalomas rezervas 836 EUR, suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 1 500 000 EUR ir abejotinių skolų rezervas 28 000.

### **3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**

2024-12-31 UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytas nuostolis sudaro 324 934 EUR. Grynas nuostolis per 2024 m. sudaro 415 760 Eur.

Pelno paskirstymo projekte numatytas 1 203 066 EUR pelno perpaskirstymas. UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytasis pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 90 826 EUR. Per finansinius metus įmonės nuostolis sudarė 415 760 EUR. Pagal pelno paskirstymo projektą siūloma: akcininkams iš rezervų perkelti 1 528 000 EUR į paskirstytinąjį pelną ir jį perpaskirstyti taip:

- 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 1 100 000 EUR.

- kitiems rezervams, skirtiems abejotinioms skoloms, skirti 31 000 Eur. Pagal 2019 metų auditoriaus ataskaitoje pateiktą rekomendaciją, 2020 m. balandžio 20 dieną valdybos posėdžio metu buvo priimtas sprendimas suformuoti vėluojančių gautinų skolų (abejotinių skolų) rezervą nuo 2020 metų ( valdybos posėdžio protokolas Nr. 4). Abejotinos skolos Bendrovėje apskaitomos pagal 2019 -01-16 d. Direktoriaus įsakymu Nr. 10 patvirtintą apskaitos politikos 7 dalies 1 (I.7) priedą „Dėl abejotinių pirkėjų skolų apskaitos tvarkos“. 2024 m. gruodžio 31 d. likutinė abejotinių skolų vertė buvo 31 381 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 | 90 826            |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)                                 | -                 |
| Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                                                         | -415 760          |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)                    | -                 |
| Perkelta iš rezervų                                                                                         | 1 528 000         |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti                                                                       | -                 |
| Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                                     | 1 203 066         |
| Pelno paskirstymas:                                                                                         |                   |
| į privalomąjį rezervą                                                                                       | -                 |
| į kitus rezervus (tantjemoms)                                                                               | -                 |
| dividendams išmokėti                                                                                        | -                 |
| kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)                                                           | 1 100 000         |
| kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)                                                                    | 31 000            |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje                                     | 72 066            |

**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<br>(a) | Gautos ir gautinos dotacijos (subsidijos) sumos<br>(b) | Nudėvėtų ir perkeltų iš gautinų į gautas dotacijų (subsidijų) sumos<br>(c) | Likutis finansinių metų pabaigoje<br>(a)+(b)-(c) |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Dotacijos susijusios su turtu</b>     | <b>23 479 113</b>                                  | <b>32 863</b>                                          | <b>810 864</b>                                                             | <b>22 701 112</b>                                |
| <b>Dotacijos susijusios su pajamomis</b> | <b>0</b>                                           | <b>4 264</b>                                           | <b>4 264</b>                                                               | <b>0</b>                                         |

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“, uždarnosios 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 samatą 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 numatytais sąlygomis suteikti Pareiškėjui ne didesnę kaip 21696,00 Eur (dvidešimt vienas tūkstantis šeši šimtai devyniasdešimt šeši eurai 00 ct) subsidiją (į šią sumą įskačiuota 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 buvo gauta 2024 m.

2024 m. ir 2023 m. bendrovė investicinių projektų įgyvendinimui gavo Europos Sąjungos sanglaudos fondo, LR valstybės biudžeto ir Plungės rajono savivaldybės biudžeto lėšų.

### Gautos dotacijos

Lentelė Nr.13

|                                                                                                               | Iš ES<br>biudžeto<br>per 2024<br>m. | Iš ES<br>biudžeto<br>per 2023<br>m. | Iš<br>savivaldybės<br>biudžeto per<br>2024 m. | Iš<br>savivaldybės<br>biudžeto per<br>2023 m. | Iš LR<br>biudžeto<br>per 2024<br>m. | Iš LR<br>biudžeto<br>per 2023<br>m. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Projektas<br>„Paviršinių nuotekų<br>sistemų tvarkymas<br>Plungės m.“                                          | 0                                   | 500 535                             | 0                                             | 88 588                                        |                                     |                                     |
| Projektas „95 kW<br>fotovoltinės saulės<br>elektrinės įrengimas<br>UAB „Plungės<br>vandenys“<br>teritorijoje“ |                                     |                                     |                                               |                                               | 20 863                              |                                     |
| Patikėjimo teise<br>perduotas valdyti,<br>naudoti disponuoti                                                  |                                     |                                     |                                               |                                               |                                     |                                     |
| Gautos subsidijos iš<br>Užimtumo tarnybos                                                                     |                                     |                                     |                                               |                                               | 4 264                               | 2 184                               |
| Gauta subsidija už<br>elektromobilį                                                                           | 8 000                               | 4 000                               |                                               |                                               |                                     |                                     |
| Iš viso                                                                                                       | 8 000                               | 504 535                             | 0                                             | 88 588                                        | 25 127                              | 2 184                               |



Iš viso gauta dotacijų per 2024 metus (ilgalaikio turto įsigijimui ir išlaidų kompensavimui) 33 127 Eur, per 2023 metus: 595 307 Eur.

### 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. paimtos paskolos suma 1 096 079,35 Eur.

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

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

Lentelė Nr.14

| Skolų,<br>įsipareigojimų<br>grupė                                       | 2024 12 31<br>Eur | 2023 12 31<br>Eur | Likučio<br>pasikeitimas<br>% | Mokėtina<br>2025 m. | Mokėtina<br>2026 m. |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Skoliniai<br>įsipareigojimai-<br>LR FM investicinė<br>paskola           | 865 326           | 923 014           | -6,3                         | 57 688              | 57 688              |
| Skoliniai<br>įsipareigojimai -<br>ILTE(buvoVIPA)<br>investicinė paskola | 143 747           | 179 103           | -19,7                        | 35 203              | 35 203              |
| Gauti avansai                                                           | -                 | -                 | -                            | -                   | -                   |
| <b>Iš viso</b>                                                          | <b>1 009 073</b>  | <b>1 102 117</b>  | <b>-8,4</b>                  | <b>92 891</b>       | <b>92 891</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<br>2024 12 31<br>Eur | Likutis<br>2023 12 31<br>Eur | Likučio<br>Pasikeitimas<br>% |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas | 71 136                       | 70 038                       | 1,6                          |
| <b>Iš viso:</b>                         | <b>71 136</b>                | <b>70 038</b>                | <b>1,6</b>                   |

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

Lentelė Nr. 16

| Skolų, įsipareigojimų grupė                                   | Likutis<br>2024 12 31<br>Eur | Likutis<br>2023 12 31<br>Eur | Likučio<br>pasikeitimas<br>% arba<br>kartai |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Skoliniai įsipareigojimai</b>                              | <b>96 528</b>                | <b>96 785</b>                | <b>-0,3</b>                                 |
| Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                          | 92 892                       | 92 921                       | -0,03                                       |
| Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai                      | 3 636                        | 3 863                        | -5,9                                        |
| <b>Gauti avansai</b>                                          | <b>31 281</b>                | <b>20 881</b>                | <b>49,8</b>                                 |
| <b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>             | <b>162 969</b>               | <b>158 399</b>               | <b>2,9</b>                                  |
| Nepanaudotų atostogų kaupimai ir kiti įsipareigojimai         | 162 969                      | 158 399                      | 2,9                                         |
| <b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai</b> | <b>228 450</b>               | <b>159 126</b>               | <b>43,6</b>                                 |
| Nekilnojamojo turto mokestis                                  | 288                          | 0                            | 100                                         |
| Pridėtinės vertės mokestis                                    | 19 347                       | 38 673                       | 50,0                                        |
| Aplinkos teršimo mokestis                                     | 29 588                       | 36 307                       | -18,5                                       |
| Gamtos išteklių mokestis                                      | 179 074                      | 83 868                       | 2,1 kartai                                  |
| Kitos mokėtinos sumos                                         | 153                          | 278                          | -45,0                                       |

#### **4. Paaiškinimai apie 2024 metų pelno (nuostolių) ataskaitą**

##### **4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei valymą 2024 m. lyginant su 2023 m. sumažėjo 26,9 proc., kas sudaro 1 021 498 Eur mažiau.

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

#### **Segmentai pagal pagrindinės veiklos rūšis**

|                                                                            | Matavimo vnt. | Verslo segmentai |           |                                                       |           |                                                       |         | Viso      |           |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|
|                                                                            |               | vanduo           |           | Nuotekos (t.sk. dumblo tvarkymas ir padidėjusi tarša) |           | Apskaitos prietaisų apžiūra ir vartotojų aptarnavimas |         |           |           |
|                                                                            |               | 2024             | 2023      | 2024                                                  | 2023      | 2024                                                  | 2023    | 2024      | 2023      |
| Pajamos                                                                    | Eur           | 1.150.075        | 1.580.882 | 1.411.289                                             | 2.003.858 | 216.481                                               | 214.603 | 2.777.845 | 3.799.343 |
| Pardavimo savikainos sąnaudos (be palūkanų)                                | Eur           | 776.555          | 784.552   | 1.285.601                                             | 1.195.643 | 107.881                                               | 106.315 | 2.170.037 | 2.086.510 |
| Pardavimo sąnaudos (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)    | Eur           |                  |           |                                                       |           | 42.213                                                | 40.950  | 42.213    | 40.950    |
| Įmonės veiklos pelnas (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų) | Eur           | 373.520          | 796.330   | 125.688                                               | 808.215   | 66.387                                                | 67.338  | 565.595   | 1.671.883 |
| Realizuota vartotojams (gyventojams)                                       | m³            | 640.791          | 595.084   | 572.563                                               | 522.602   | x                                                     | x       | x         | x         |
| Realizuota abonentams (įmonėms)                                            | m³            | 735.791          | 731.177   | 934.549                                               | 874.515   | x                                                     | x       | x         | x         |

#### 4.2 Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2024 m. lyginant su 2023 m. padidėjo 83 527 Eur, ir tai sudaro 4 proc.

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

Lentelė Nr. 18

| Straipsniai                                                                                                              | Sąnaudos 2024 m.<br>Eur | Sąnaudos 2023 m.<br>Eur | Pasikeitimas % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 1                                                                                                                        | 2                       | 3                       | 4              |
| <b>Pardavimo savikainos sąnaudos iš viso:</b>                                                                            | <b>2170037</b>          | <b>2086510</b>          | <b>4,0</b>     |
| - Plungės padalinio sąnaudos ( Plungės vandenvietė ir Plungės nuotekų valymo įrenginiai)                                 | 1390101                 | 1326812                 | 4,8            |
| - Kaimų seniūnijų padalinio sąnaudos ( Šateikių, Žlibinų, Karklėnų ir Stonaičių k., Stalgėnų, Alsėdžių, Žem. Kalvarijos, | 482928                  | 475350                  | 1,6            |

|                                                                                                                                                                                                                                       |        |        |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|------|
| Platelių, Paukštakių, Babrungo, Kulių seniūnijos)                                                                                                                                                                                     |        |        |      |
| 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 ) | 107881 | 106315 | 1,47 |
| - Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų laboratorijos sąnaudos                                                                                                                                                                         | 92048  | 86742  | 6,1  |
| - Transporto padalinio sąnaudos                                                                                                                                                                                                       | 97096  | 91291  | 6,4  |
| -Nuolaidos, grąžinimai                                                                                                                                                                                                                | -17    | 0      | -100 |

### 4.3 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimo sąnaudos 2024 m. padidėjo 3,1 proc. arba 1 263 Eur daugiau.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 8,3 proc., kas sudaro 85 894 Eur daugiau nei 2023 m. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (tame skaičiuje atostoginių kaupinių sąnaudos) padidėjo 52 797 Eur. Veiklos mokesčių sąnaudos ( nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai) sumažėjo 14 565 Eur. Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio materialaus turto sumažėjimo sąnaudos dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. sąnaudos padidėjo 5 282 Eur, lyginant su 2023 metais. Valdybos narių sąnaudos padidėjo 1 498 Eur. Nauji valdybos atlygiai nustatyti pagal Plungės raj. savivaldybės mero potvarkį Nr. PE-9 2024 metais sausio mėn. 8 d. Nauji valdybos nariai paskirti 2023 m. gruodžio 27 d. mero potvarkiu Nr. PE-424, dviem nariams atsisakius, buvo patvirtinti nauji nariai pagal mero potvarkį Nr. PE-53 2024 m. vasario mėn. 8 d.. 2024 m. rugpjūčio 28 d. UAB „Plungės vandenys“ valdyba buvo atšaukta pagal Plungės sav. mero potvarkį Nr. PE-326.

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

Lentelė Nr. 19

| Straipsniai                                                                                                             | Sąnaudos<br>2024 m.<br>Eur | Sąnaudos<br>2023 m.<br>Eur | Pasikeitimas<br>% arba<br>kartai |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1                                                                                                                       | 2                          | 3                          | 4                                |
| <b>Pardavimo sąnaudos iš viso:</b> Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (pardavimo skyrius) | <b>42 213</b>              | <b>40 950</b>              | <b>3,1</b>                       |
| <b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:</b>                                                                  | <b>989 219</b>             | <b>913 325</b>             | <b>8,3</b>                       |
| - Remonto ir eksploatacinės sąnaudos                                                                                    | 7 980                      | 0                          | 100                              |
| - Išmokų tretiesiems asmenims (už surinktas įmokas)                                                                     | 12 875                     | 15 997                     | -19,5                            |
| - Draudimo sąnaudos                                                                                                     | 12 828                     | 8 420                      | 52,4                             |
| - Administracijos darbuotojų darbo                                                                                      | 569 486                    | 516 689                    | 10,2                             |

|                                                                                                                                                  |         |         |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------|
| užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos                                                                                                         |         |         |             |
| - Valdybos narių sąnaudos                                                                                                                        | 49 253  | 47 755  | 3,1         |
| - Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos                                                                                     | 14 314  | 16 420  | -12,8       |
| - Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos                                                                                             | 453     | 2 037   | -77,8       |
| - Veiklos mokesčių sąnaudos ( nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai)                 | 210 986 | 225 551 | -6,5        |
| -Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. | 3 189   | -2 093  | -1,5 kartai |
| -Neleidžiami atskaitymai ( 50 % reprezentacinės išlaidos, parama, žalos atlyginimas)                                                             | 11 568  | 11 023  | 4,9         |
| -Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos                                                                                                    | 96 287  | 71 526  | 34,6        |

#### 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>2024 m.<br/>Eur</b> | <b>2023 m.<br/>Eur</b> | <b>Pasikeitimas<br/>% arba<br/>kartais</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                                        | 2                      | 3                      | 4                                          |
| Ilgalaikio turto perleidimo pelnas                                                       | 0                      | 0                      | 0                                          |
| Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas                                       | 2 755                  | 2 997                  | -8,1                                       |
| Pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas, transporto paslaugas    | 11 845                 | 7 234                  | 63,7                                       |
| Už metalo laužą gautos pajamos                                                           | 1 458                  | 40                     | 36,4 kartai                                |
| Pajamos už apskaitos prietaisų montavimą sugadinus skaitiklį                             | 1 532                  | 1 043                  | 46,9                                       |
| Pajamos už nuotekų išvežimą mobiliomis transporto priemonėmis                            | 4 088                  | 928                    | 4,4 kartai                                 |
| Pajamos už nuotekų užsikimšimo šalinimą                                                  | 2 989                  | 2 196                  | 36,1                                       |
| Įvairios kitos pajamos                                                                   | 470                    | 2 021                  | -76,7                                      |
| <b>Iš viso – pajamos</b>                                                                 | <b>25 137</b>          | <b>16 459</b>          | <b>52,7</b>                                |
| Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai                                                   | 0                      | 0                      | 0                                          |
| Kitos veiklos geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos, transporto (kuro) sąnaudos     | 1 474                  | 785                    | 1,0                                        |
| Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius ir sunaudotos medžiagos tinklų remontui | 653                    | 497                    | 31,4                                       |
| Kitos veiklos sąnaudos už elektros energiją                                              | 0                      | 1 220                  | -100                                       |
| Kitos sąnaudos                                                                           | 57                     | 0                      | 100                                        |
| <b>Iš viso – sąnaudos</b>                                                                | <b>2 184</b>           | <b>2 502</b>           | <b>-12,7</b>                               |
| <b>Kitos veiklos rezultatai</b>                                                          | <b>22 953</b>          | <b>13 957</b>          | <b>64,5</b>                                |

Kitos veiklos pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas padidėjo dėl didesnio kiekio atliktų tyrimų- 2024 m. buvo atlikta 815 tyrimų, 2023 m. – 444. Pajamos už nuotekų išvežimą mobiliomis transporto priemonėmis padidėjo dėl padidėjusio nuotekų išvežimo kiekio- 2024 m. buvo išvežta 44 kartų, 2023 m. -18.

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

2024 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 perkeliama į balansinę sąskaitą. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė balansinėje sąskaitoje užregistravo delspinigių pajamas 5 062 Eur . Investicinės paskolos palūkanos- tai priskaičiuotos palūkanos už gautą paskolą iš LR Finansų ministerijos ir ILTE (buvo Viešųjų investicijų plėtros agentūra) . Paskolos palūkanų sąnaudos padidėjo 2 301 Eur lyginant su 2023 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>2024 m.<br/>Eur</b> | <b>2023 m.<br/>Eur</b> | <b>Pasikeitimas<br/>%</b> |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| 1                                          | 2                      | 3                      | 4                         |
| Pirkėjų delspinigiai                       | 5 062                  | 7 964                  | -36,4                     |
| <b>Kitos palūkanų ir panašios pajamos</b>  | <b>5 062</b>           | <b>7 964</b>           | <b>-36,4</b>              |
| Investicinės paskolos palūkanos            | 20 151                 | 17 850                 | 12,9                      |
| <b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos</b> | <b>20 151</b>          | <b>17 850</b>          | <b>12,9</b>               |
| <b>Rezultatas</b>                          | <b>-15 089</b>         | <b>-9 886</b>          | <b>-52,6</b>              |

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

Lentelė Nr. 22

| <b>Straipsniai</b>                                     | <b>2024 metai</b> | <b>2023 metai</b> | <b>Pokytis %</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą                | -415 760          | 762 629           | -154,5           |
| Pelno mokestis (-) (atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos) | 0                 | 43594             | -100             |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>                    | <b>-415 760</b>   | <b>806 223</b>    | <b>-151,5</b>    |

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų nuostolis – 415 760 Eur, mokestinis nuostolis -393 505 Eur .

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

Apskaičiuotas nuostolis prieš apmokestinimą už 2024 m. sudaro -415 760 Eur. Skaičiuojant apmokestinamąjį pelną prie neleidžiamų atskaitymų priskirta 28 759 Eur. Tai : žalos atlyginimas 3 929, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos pagal PMĮ 18, 19 str. 11 860 Eur, beviltiškos skolos 1 878, įvairios kitos sąnaudos- 11 092. 2024 m. suskaičiuota 6 504 Eur neapmokestinamųjų pajamų. 1 442 Eur sumažintas pelnas dėl atsargų nuvertėjimo ir 5 062 Eur kitų sąnaudų, leidžiančių pagal pelno mokesčio įstatymą mažinti apmokestinamą pelną. Pagal pelno mokesčio įstatymą 46-1 str., Bendrovė nepasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata dėl investicinių projektų, nes galutinis rezultatas yra nuostolis.

#### 4.7. Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas

Lentelė Nr. 23

| Rodikliai                                                                  | 2024 m.              |                                                    | 2023 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                                             | 654 711              | 98 207                                             |

Įmonė 2019 metais pirmą kartą pripažino atidėtojo mokesčio turtą. Pagal 24 LFAS nuostatas, įvertinusi perspektyvinius įmonės planus, Bendrovė 2024 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 3 649 293 Eur. Tame skaičiuje 3 638 536 Eur gauta iš gyventojų ir įmonių už vandenį ir nuotekas bei 10 757 Eur iš kitų vartotojų. Lyginant su 2023 m. įplaukų gauta 832 821 Eur mažiau.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 3 401 421 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudaro 1 301 630 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis, soc. draudimo bei garantinio fondo išmokų suma 1 527 822 Eur. Mokesčius į biudžetą sudaro PVM, mokesčiai už gamtos išteklius ir taršą, nekilnojamojo turto mokesčiai, pelno ir kt. – 498 723 Eur. Kitose išmokose 73 245 Eur pateikiama komisinis mokestis už įmokų surinkimą, žalos atlyginimas, mokėtinos sumos valstybinei energetikos reguliavimo tarybai ir kitos administracinės išlaidos. Lyginant su 2023 m. išlaidų patirta 92 526 Eur mažiau.

5.4. Ilgalaikio turto įsigijimui pervesta rangovams 240 820 Eur be PVM arba 652 911 Eur mažiau nei 2023 metais.

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

Kituose finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimuose parodyta gautos dotacijos, skirtos įsigyti ilgalaikį turtą 28 863 ir gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos, skirtos už darbuotojų įdarbinimą 4 264 Eur. Viso 33 127 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 2023 metais, grynieji finansinės veiklos srautai sumažėjo 562 179 Eur.

5.6. Grynasis pinigų srautų sumažėjimas 2024 metais buvo 73 272, pinigų likutis pabaigoje 490 772 Eur. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2023 metais buvo 508 620, pinigų likutis pabaigoje 564 044 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 2024 m. | Priskaityti atlyginimai už 2023 m. |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 4               | 256 187                            | 215 722                            |

Į vadovų skaičių įtrauktos šios pareigybės: Direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybai, direktoriaus pavaduotoja finansams, direktoriaus pavaduotojas plėtrai. 2024 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 2024 m. spalio 14 d. įsakymu Nr.91 patvirtintu mažos vertės tvarkos aprašu ir 2020 m. balandžio 8 d. įsakymu Nr. 88 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 70 000 Eur be PVM, o darbų pirkimo numatoma vertė mažesnė kaip 174 000 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 15 000 Eur be PVM. Neskelbiant apie mažos vertės pirkimą kreipiantis ne mažiau kaip į tris tiekėjus gali būti perkama, kai atliekami mažos vertės pirkimai. Sutartis žodžiu gali būti sudaroma, kai pirkimo sutarties vertės yra mažesnės kaip 15 000 Eur be PVM.

2024 m. viešųjų pirkimų informacija pateikta lentelėje Nr. 24.

| Pirkimo objekto rūšis | Bendra sudarytų sutarčių vertė pagal žodines sutartis (iki 5000 Eur) (Eur su PVM) | Bendras pirkimų skaičius |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <i>Iš viso</i>        | <i>266059,46</i>                                                                  | <i>631</i>               |
|                       |                                                                                   |                          |
| Pirkimo objekto rūšis | Bendra mažos vertės sudarytų sutarčių vertė (raštiškos sutartys) (Eur su PVM)     | Bendras pirkimų skaičius |
| Prekės                | 195454,18                                                                         | 9                        |
| Paslaugos             | 130534,81                                                                         | 21                       |

|                              |                                                                                    |                                 |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Darbai                       | 117019,10                                                                          | 2                               |
| <b>Iš viso</b>               | <b>443008,09</b>                                                                   | <b>32</b>                       |
| <b>Pirkimo objekto rūšis</b> | <b>Bendra sudarytų sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimus, vertė (Eur su PVM)</b> | <b>Bendras pirkimų skaičius</b> |
| <b>Iš viso</b>               | <b>709067,55</b>                                                                   | <b>663</b>                      |
| <b>Pirkimo objekto rūšis</b> | <b>Bendra sudarytų sutarčių, atlikus viešus pirkimus, vertė (Eur su PVM)</b>       | <b>Bendras pirkimų skaičius</b> |
| Prekės                       | 641318,59                                                                          | 3                               |
| Paslaugos                    | 121000,00                                                                          | 1                               |
| <b>Iš viso</b>               | <b>762318,59</b>                                                                   | <b>4</b>                        |

### 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:

Vieninteliame Bendrovės akcininkui ir kitoms susijusioms įmonėms bei susijusiems asmenims, paslaugos parduotos pagal esamas patvirtintas vandens kainas, netaikant jokių nuolaidų. Bendrovė susijusiems asmenims nebuvo suteikusi paskolų ir garantijų.

Lentelė Nr. 25

| <b>Finansiniai metai, pasibaigę 2022 m. gruodžio 31 d. (Bendrovės pavadinimas)</b> | <b>Pirkimai per laikotarpį 2024-01-01 - 2024-12-31</b> | <b>Pardavimai per laikotarpį 2024-01-01 - 2024-12-31</b> | <b>Gautinos sumos 2024-12-31</b> | <b>Mokėtinos sumos 2024-12-31</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Plungės rajono savivaldybė                                                         |                                                        | 43 426                                                   | 3 243                            |                                   |
| UAB „Plungės šilumos tinklai“                                                      |                                                        | 186 321                                                  | 12 809                           |                                   |
| Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“                                                |                                                        | 2 397                                                    | 110                              |                                   |
| UAB „Plungės autobusų parkas“                                                      |                                                        | 2 110                                                    | 169                              |                                   |
| Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė                               |                                                        | 21 443                                                   | 1 298                            |                                   |

|                                               |              |                |               |            |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|------------|
| UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ | 4 906        | 0              | 0             | 191        |
| <b>VISO:</b>                                  | <b>5 172</b> | <b>346 465</b> | <b>31 724</b> | <b>141</b> |

## 10. Poataskaitiniai įvykiai

2025 m. Bendrovė pradės įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Plungės rajone“ už 4 738 987 Eur be PVM. Bus statomi nauji nuotekų tinklai Alsėdžiuose, Narvaišiuose, Plateliuose, Prūsaliuose, Staneliuose, Žlibinuose- viso 7,617 km. Bus rekonstruotos nuotekų valyklos Stanelių, Milašaičių, Aleksandravo, Žlibinų kaimuose. Projekto partneris- Plungės rajono savivaldybė, kurios prisidėjimo dalis - 30% projekto vertės, ES finansuos 35 %. Projekto įgyvendinimui bus imama paskola. Paskolos suma 1 627 280,66 Eur. Projektui pritarta 2024-06-27 Plungės raj. savivaldybės Tarybos sprendimu T1-184 „Dėl pritarimo UAB „Plungės vandenys“ projektui „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“ ir finansavimo skyrimo“. Bendrovei leista įkeisti nekilnojamąjį turtą dėl imamos paskolos 2025-01-23 Plungės rajono savivaldybės mero potvarkiu PE-24.

## 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 2024 metus nepatyrė turto vertės sumažėjimo poveikio, visos sutartys buvo vykdomos.

2024 m. Bendrovės grynasis nuostolis sudarė 415 760 Eur, daugiausia dėl perskaičiuotos ir su Valstybine energetikos reguliavimo taryba suderintos vidutinės geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinės kainos pokyčio nuo 2,64 EUR iki 1,26 EUR už kubinį metrą, kuri yra taikoma nuo 2024 m. gegužės mėn. 1 d.. 2024 m. lapkričio 28 d. nutarimu Nr. O3E-1531 Valstybinė energetikos reguliavimo taryba patvirtino vidutinę geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinę kainą 2,74 Eur už kubinį metrą, kuri įsigalioja nuo 2025 m. sausio 1 d. Taip pat bendrovė kituose rezervuose numatė 1 100 000 EUR planuojamiems nuotekų tinklų statybos darbams Plungės rajone ir nuotekų valyklų rekonstrukcijoms Stanelių, Milašaičių, Aleksandravo, Žlibinų k.

Direktorius

Alvydas Jasevičius

Vyriausioji buhalterė

Loreta Nedošovenko