

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)

2025 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2026-03-30 Nr. FA-8
(ataskaitos sudarymo data)

2025 metų 01-12 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		31780816	32624035
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	3620	4977
1.1.	Plėtros darbai		0	0
1.2.	Prestižas		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		3620	4977
1.6.	Sumokėti avansai		0	0
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	31695561	32520851
2.1.	Zemė		0	0
2.2.	Pastatai ir statiniai		24844233	25469468
2.3.	Mašinos ir įranga		6178665	6382282
2.4.	Transporto priemonės		561990	624989
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		83173	26612
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Zemė		0	0
2.6.2.	Pastatai		0	0
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		27500	17500
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		81635	98207
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		81635	98207
4.2.	Biologinis turtas		0	0
4.3.	Kitas turtas		0	0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1612179	800365
1.	ATSARGOS	3.3	102909	80144
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		102259	78666
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		650	1478
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.4	482488	229449
2.1.	Pirkėjų skolos		465755	222029
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		0	0
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		0	0
2.4.	Kitos gautinos sumos		16733	7420
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	1026782	490772
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.6	9615	9236
	TURTO IŠ VISO		33402610	33433636
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		9879355	9133087
1.	KAPITALAS	3.7	7208984	7208984
1.1.	Įstatinis (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	1851899	2248899
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		720899	720899
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		0	0
4.3.	Kiti rezervai		1131000	1528000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.8	818334	-324934
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		746268	-415760
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		72066	90826
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.9	21938250	22701112
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
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	1585005	1599437
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		916181	1009073
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		916181	1009073
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	668824	590364
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		96300	96528
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		0	0
2.3.	Gauti avansai		27750	31281
2.4.	Skolos tiekėjams		51705	71136
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		189369	162969
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		303700	228450
H.	SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		33402610	33433636

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Jasevičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
pareigų pavadinimas)
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)

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2026-03-30 Nr. FA-8
(ataskaitos sudarymo data)**2025 metų 01-12 mėn.**

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	4.1	4342728	2777845
2.	Pardavimo savikaina	4.2	-2393697	-2170037
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		0	0
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4.3	1949031	607808
5.	Pardavimo sąnaudos	4.3	-48451	-42213
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4.4	-1147577	-989219
7.	Kitos veiklos rezultatai		22155	22953
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	6176	5062
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		0	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	4.5	-18494	-20151
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	4.6	762840	-415760
14.	Pelno mokestis	4.7	-16572	0
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		746268	-415760

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Loreta Nedošovenko

21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0	0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									746268	746268
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						0	0	1131000	-1131000	0
26. Panaudoti rezervai								-1528000	1528000	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
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7208984	138	0	0	0	720899	0	1131000	818334	9879355

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Jasevičius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Loreta Nedošovenko
(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS VANDENYS

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

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

PATVIRTINTA

20__m._____d.

protokolo Nr. _____

2025 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026-03-30 Nr FA-8
(ataskaitos sudarymo diena)

2025 01 01-2025 12 31_____

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	5.2	5092744	3649293
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		5047135	3638536
I.1.2.	Kitos įplaukos		45609	10757
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	5.3	-4109877	-3401420
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		-1502438	-1301630
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-1693555	-1527822
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-879799	-498723
I.2.4.	Kitos išmokos		-34085	-73245
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		982867	247873
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	5.4	-407813	-240820
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	5.4	50000	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
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-357813	-240820

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
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	-111613	-113452
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		-111613	-113452
III.2.2.1	Paskolų grąžinimas		-92892	-93074
III.2.2.2	Obligacijų supirkimas		0	0
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		-18721	-20378
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		22569	33127
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		0	0
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	5.5	-89044	-80325
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		0	0
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	5.6	536010	-73272
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		490772	564044
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5.6	1026782	490772

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Jasevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Loreta Nedošovenko

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2026-03-30 Nr. FA-8

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 mokesį už ieškinio iškėlimą, gautas žalos atlyginimas iš draudimo ir kitos paslaugos nesusijusios su įmonės pagrindine veikla.

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

Per 2025 m. Bendrovė vykdė investicinius projektus - „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Plungės rajone“ Nr. 28-202-P-0001 ir Geriamojo vandens gerinimo įrenginių pastatymas Kadaičių k., Blendžiovos g. 17A. Per 2024 m. - Lietaus nuotekų tinklai Rasytės g. 6 ir Geriamojo vandens gerinimo įrenginių pastatymas Keturakių k., Minijos g. 18.

Bendrovė iki 2025 m. gruodžio mėn. 31 d. dirbo pagal Bendrovės valdymo organizacinę struktūrą, patvirtintą 2025 m. birželio 3 d.

Vidutinis metų Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2025 m.- 67 žmonės, 2024 m. – 69 žmonės.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2025 m. :

Kategorija (veikla)	Vidutinis darbuotojų skaičius 2025 m.	Vidutinis darbuotojų skaičius 2024 m.
Geriamojo vandens gavyba, tiekimas, ruošimas	15	16
Nuotekų surinkimas, valymas, dumblo apdorėjimas	25	26
Atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimas	6	6
Netiesioginė veikla (transporto padalinys, elektrikai)	5	5
Administracija	16	16
VISO:	67	69

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

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Finansinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių ir įmonių grupių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (toliau - LFAS).

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

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

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

Bendrovėje Pinigų srautų ataskaita pildoma 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 2025 m. – 4 428 766 Eur. Todėl klaidos, kurių suma viršija 22 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 (ūkinių 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 ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

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

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

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

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

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

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

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

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

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

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus ir savikaina yra ne mažesnė už 600 Eur (plėtros darbai, patentai, licencijos), programinės įrangos savikaina ne mažesnė už 500 Eur, apskaitoje pripažįstamas ilgalaikiu 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 ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą, jeigu toks yra.

Naujai įsigyto nematerialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomi tokie normatyvai :

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

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 Bendrovės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, kuri yra 500 eurų. Pastatai ir statiniai bei transporto priemonės, priskiriami ilgalaikiam turtui, neatsižvelgiant į sumą;
- 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 (pasigamintas) turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, jeigu toks yra.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje atliekamas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės 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(įeina 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 (balgai)	6
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės	3
Kitas anksčiau neišvardintas turtas (įrankiai ir kt.)	4

Įgyjamosios senaties būdu nuosavybės įteisintam turtui, gautam naudoti ir disponuoti patikėjimo teise arba įgyjant ilgalaikį turtą didinant įstatinį kapitalą - pajamuojuojant 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. Atsargų nurašymas dokumentuojamas nurašymo aktais, kuriuos pildo atsakingi asmenys.

Degalų automobiliams apskaita, kuriuose nėra įdiegta transporto stebėjimo ir kontrolės sistema, vedama pagal kelionės lapus. Į sąnaudas nurašomi kiekiai 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, kurioms atitinkamai skaičiuojamas vertės sumažėjimas pagal tokias normas:

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

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

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

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

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 siekdama skatinti savalaikį pirkėjų skolų apmokėjimą skaičiuoja delspinigių už vėluojančius atsiskaitymus, taikydama vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo, bei kitų paslaugų atlikimo sutartyse numatytą delspinigių dydį, kurie dengiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.54 str. nuostatomis.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Pastabos

ILGALAIKIS TURTA

3.1 Nematerialusis turtas

Per 2025 m. Bendrovė neįsigijo jokio nematerialaus turto.

Per metus nematerialusis turtas nusidėvėjo 0 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
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA				
2024 m. gruodžio 31 d.	40547	5430	0	45977
Turto įsigijimas per 2025 m.	0	0	0	0
Perduota į eksploataciją iš nebaigtos statybos	0	0	0	0

Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	-16000	0	0	-16000
2025 m. gruodžio 31 d.	24547	5430	0	29977
NUSIDĖVĖJIMAS				
2024 m. gruodžio 31 d.	40547	453	0	41000
Nusidėvėjimas per 2025 m.	0	1357	0	1357
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-16000	0	0	-16000
2025 m. gruodžio 31 d.	24547	1810	0	26357
LIKUTINĖ VERTĖ				
2024 m. gruodžio 31 d.	0	4977	0	4977
2025 m. gruodžio 31 d.	0	3620	0	3620

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio 2025-12-31 įsigijimo savikaina yra 24 547 Eur. Paminėtą turtą sudaro NS stebėjimo ir duomenų surinkimo sistema, Programinė įranga "GEO MAP 2021". Atsiskaitymų už suteiktas paslaugas administravimo sistema, kuri buvo pilnai nusidėvėjusi, buvo nurašyta, nes nebenaudojama.

3.2 Materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto pagrindiniai pokyčiai per 2025 m. pateikti Lentelėje Nr.2.

Eurais	Pastatai, statiniai	Mašinos, įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Sumokėti avansai už IT ir vykdomi statybos darbai	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2024 m. gruodžio 31	36266920	11656448	1151009	248751	17500	49340628
Turto įsigijimas per 2025 m.	69106	110040	81451	77342	73261	411200
Perduota į eksploataciją iš nebaigtos statybos	53165		0	0	-53165	0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	-1501	-118042	-2538	-10096	-132177
2025 m. gruodžio 31	36389191	11764987	1114418	323555	27500	49619651
NUSIDĖVĖJIMAS						
2024 m. gruodžio 31 d.	10797452	5274166	526020	222139	0	16819777
Nusidėvėjimas per 2025 m.	747506	313656	86532	20778	0	1168472
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	-1500	-60124	-2535	0	-2317

2025 m. gruodžio 31 d.	11544958	5586322	552428	240382	0	17985932
LIKUTINĖ VERTĖ						
2024m. gruodžio 31 d.	25469468	6382282	624989	26612	17500	32520851
2025 m. gruodžio 31 d.	24844233	6178665	561990	83173	27500	31695561
Naudojamas veikloje nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas, įsigijimo savikaina	1763622	1554014	271288	206870	0	3795794

Bendrovė 2025 m. įsigijo, pasigamino ir rekonstravo ilgalaikio materialiojo turto už 391 104 Eur (be vykdomų statybos darbų ir sumokėtų avansų) (2024 m. už 208 798):

- Pastatai ir statiniai (vandentiekio, nuotekų ir paviršinių nuotekų tinklai, rekonstruotas sargų namelis, kuriame įsikūrė klientų aptarnavimo skyrius) – 122 271 Eur (2024 m.- 19 413),
- Mašinos ir įranga (geriamojo vandens gerinimo įrenginiai, panardinamas nuotekų siurblys, vibroplūktuvas, reversinė vibroplokštė, spektrofotometras, termostatas, įkrovimo stotelės elektromobiliams) – 110 040 Eur (2024 m.- 141 973),
- Transporto priemonės (elektromobiliai) – 81 451 Eur (2024 m.- 31 645),
- Kita įranga, prietaisai, įrenginiai (inventorius, įrankiai) – 77 342 Eur (2024 m. – 15 767).

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turta, kurio 2025-12-31 įsigijimo savikaina yra 3 795 795 Eur (2024 m. – 3 643 838). Paminėtą turta sudaro vandentiekio ir nuotekų tinklai, privažiavimų keliai ir aikštelės, bei kiti statiniai – 1 763 622 Eur (2024 m. - 1 742 343), darbo mašinos, transporto priemonės ir kitas turtas – 2 032 173 Eur (2024 m. - 1 901 495).

Bendrovė baigė nuo 2017 metų pradėtą įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimas ir plėtra Plungės rajone“ Nr. 05.3.2-APVA-R-014-81-0001. 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 turta, 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 turta pateikta lentelėje Nr. 3.

Bendrovė pradėjo nuo 2024 metų įgyvendinti projektą „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Plungės rajone“ Nr. 28-202-P-0001. Projekto vertė 4 618 922,29 Eur, iš jų – 1 627 280,66 Eur UAB „Plungės vandenys“ lėšos, 1 385 676,71 Eur Plungės savivaldybės lėšos. Įmonė savo dalies padengimui 2025-04-22 pasirašė paskolos sutartį su LR Finansų ministerija. Kad gautų paskolą, Bendrovė turėjo Ministerijai įkeisti nekilnojamąjį turta, kurio rinkos vertė ne mažesnė nei 160 % paskolos sumos. Turto įkeitimui pritarta 2025-01-23 Plungės r. savivaldybės mero potvarkiu Nr. PE-24 „Dėl leidimo įsigyti ir įkeisti turta UAB „Plungės vandenys“ suteikimo“. Įkeisto turto rinkos vertė buvo įvertinta nustatymo dieną (2025-09-18), vadovaujantis VĮ Registrų centro Telšių

teritorinio registratoriaus atliktu duomenų sandoriui patikslinimu. Informacija apie šį turą pateikta lentelėje Nr. 4.

Lentelė Nr. 3

Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis numeris	Registro Nr.	Likutinė vertė, Eur 2025.12.31	Rinkos vertės nustatymo dieną (2017.10.09), Eur.
Vandentiekio linija Nr. 4400-2199-9248, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9259, nuotekų linija Nr. 4400-2199-9270. Plungės r. sav. Beržų, Mokyklos, Liepų, Žemaičių, Kanalo gatvės	11133p-44E, 11145p-44E, 11146p-44E, 11147p-44E, 11148p-44E	44/1441451	753 432	668 000
Vandentiekio linija Nr. 4400-2220-4600, nuotekų linija Nr. 4400-2220-4611, nuotekų linija Nr. 4400-2220-4622 . Plungės r. sav. Pečkaskaitės, Plechavičiaus, Mažosios Lietuvos gatvės	11140p-44E, 11168p-44E, 11169p-44E, 11170p-44E	44/1452002	464 462	514 900
Vandentiekio linija Nr. 4400-2221-1649, vandentiekio linija Nr. 4400-2221-1658, nuotekų linija Nr. 4400-2221-1638. Plungės r. sav. Alanto, Notės, Šarnelės, Sruojos, Pušelės, Žemaitijos gatvės	11139p-44E, 11167p-44E	44/1452492	657 711	824 400
Nuotekų šalinimo tinklai Nr. 4400-3989-9713 Platelių g., Babruno km.	2122	44/2012738	21 018	17 700
IŠ VISO			1896623	2025000

Lentelė Nr. 4

Užstatyto turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis numeris	Registro Nr.	Likutinė vertė, Eur 2025.12.31	Rinkos vertės nustatymo dieną (2025.09.18), Eur.
Nuotekų šalinimo tinklai 4400-2195-2216, 4400-2195-2249 ; Vandentiekio tinklai 4400-2195-2227, 4400-2195-2270; slėginiai nuotekų tinklai su siurbliu 4400-2195-2238 Genio, Kranto, Žemaitės ir kt.g.	11149p-44; 11134p-44; 11150p-44; 11151p-44; 11152p-44.	44/1439050	554 636	423 600

Vandentiekio tinklai 4400-2225-2431; Nuotekų šalinimo tinklai 4400-2225-2442, 4400-2225-2464.	11144p-44; 11178p-44; 11179p-44; 11180p-44.	44/1454976	975 659
Vandentiekio tinklai 4400-2650-5128; Nuotekų tinklai 4400-2672-6063, 4400- 2672-6074 Alsėdžių mstl.	2012p-91; 2014p-91; 2015p-91; 2016p-91.	44/1602236	371 561
Vandentiekio tinklai 4400-2666-3440; Nuotekų šalinimo tinklai 4400-2666-3450, 4400-2666-3483 Alsėdžių mstl.	2017p-91; 2018p-91; 2019p-91; 2020p-91; 2021p-91; 2022p-91.	44/1607007	829 310
IŠ VISO			2731166

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2025 m. nusidėvėjo 387 934 Eur, iš Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas per 2025 m. nusidėvėjo 387 934 Eur, iš dotacijų lėšų įsigytas turtas nusidėvėjo 781 896 Eur. Iš viso 1 169 830 Eur.

Bendrovė neturi lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigyto turto.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Per 2025 m. tokio turto nurašyta, kaip netinkamo naudojimui, už 122 081 Eur įsigijimo verte, 64 161 Eur sukaupto nusidėvėjimo verte ir 57 920 Eur likutine verte.

Bendrovė turi nenaudojamo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs:

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

artezinis gręžinys su vandens bokštu Gintališkės k. - Parko g. 16 esančioje vandenvietėje pastatyti VGĮ. Vandenvietės sujungtos, visiems gyventojams tiekiamas valytas geriamasis vanduo. Nenaudojamą gręžinį numatoma užtamponuoti, vandens bokštas nugriautas;

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

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

Bendrovė turi du nenaudojamus objektus, kurie yra nevisiškai nusidėvėję - gręžinys Alsėdžių k., kurio likutinė vertė yra 4739 Eur - Alsėdžių mstl. iš viso yra 3 gręžiniai. VGĮ 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 546 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 geležinkeliu) 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. 2025 m. gruodžio 18 d. Tarybos sprendimu Nr. T1-363, pripažinti netekusiu galios Plungės rajono savivaldybės tarybos 2017 m. sausio 26 d. sprendimo Nr. T1-3 „Dėl ilgalaikio nekilnojamojo turto įregistravimo ir perdavimo patikėjimo sutartimi UAB „Plungės vandenys“ 2 punktas. UAB „Plungės vandenys“ patikėjimo teise perduotus naudoti ir disponuoti lietaus nuotekų tinklus: unikalus Nr. 4400-4333-2092; unikalus Nr. 4400-4330-5762; unikalus Nr. 4400-4329-2004, pasirašius papildomą susitarimą ir priėmimo – perdavimo aktą, gražinta Plungės rajono savivaldybei.

2016 m. kovo 31 d. pagal Plungės raj. savivaldybės tarybos sprendimą Nr. T1-85 „Dėl materialiojo turto, gauto įgyvendinant projektą „Vandens tiekimu ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra Plungėje“, projekto Nr. VP3-3.1-AM-01-V-01-009, perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise“ Bendrovei perduota ilgalaikio turto už 956 946,53 EUR. Turto perdavimas yra siejamas su Plungės raj. savivaldybės administracijos ir UAB „Plungės vandenys“ 2009-03-05 jungtinės veiklos (partnerystės) sutartimi Nr. BT6-03-58 ir atsižvelgiant į Aplinkos projektų valdymo agentūros 2016-03-07 raštą Nr. (29-2-2)-APVA-132 „Dėl turto, sukurto įgyvendinant ES lėšomis iš dalies finansuojamus projektus, perdavimo“. Turtas pagal patikėjimo teise valdomas sutartis Bendrovėje apskaitomas balansinėje sąskaitoje.

Lentelė Nr. 5.

Balanso sąsk. Nr. ir pavadinimas	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma per 2025 m.	Likvi dacinė vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
12114 Patikėjimo teise gautų vandentiekio ir nuotekų tinklų savikaina	1 348 151	26 963	16	254 534	1 093 617
12203 Patikėjimo teise gautų įrenginių savikaina (siurblinės)	26 596	760	5	7 406	19 190
IŠ VISO:	1 374 747	27 723	21	261 940	1 112 807

Kitas ilgalaikis turtas :

Bendrovė 2025 m. dėl vykdomų investicinių projektų, pagal 24 LFAS nuostatas pripažino atidėtojo pelno mokesčio turtą, kuris 2025-12-31 sudarė 81 635 Eur. Bendrovė 2024 m., pagal 24 LFAS nuostatas, remiantis atsargumo principu nepripažino atidėtojo pelno

mokesčio turto, nes įmonės veikla 2024 metais buvo nuostolinga. Atidėtojo pelno mokesčio turtas sudarė 98 207 Eur. Jis liko pagal 2023 metų duomenis, tikintis 2025 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 2025-12-31 apskaitė išankstinį apmokėjimą UAB „Musonas“ už biuro kėdes bei už laikraščių prenumeratą – 650 Eur.

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

Atsargų struktūra ir dinamika:

Atsargų grupė	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas % arba kartais
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės iš viso:	102 259	78 666	30,0
- atsargos ir komplektavimo detalės	70 790	71 667	-1,2
-komplektavimo detalės (ilgalaikio turto atsarginės dalys)	32 093	7 580	4,2 kartai
- kuras ir tepalai	2 444	3 205	-23,7
- transporto priemonių atsarginės detalės	392	0	100
- ūkinis inventorių	3 809	4 787	-20,4
-atsargų vertės sumažėjimas	- 7 269	- 8 573	-15,2
Sumokėti avansai	650	1 478	-56,0
Iš viso:	102 909	80 144	28,4

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.

2025-12-31 įvertinus skolas už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą pagal abejotinių skolų kriterijus, apskaičiuota 30 267 Eur abejotinių skolų suma. 2024 m. abejotinių skolų buvo už 31 381 Eur. Abejotinių skolų likutis sumažėjo 1 114 Eur, nes sumažėjo vėluojančių skolų virš 361 dienos. Tokių skolų nuvertėjimas siekia 100 % nuo skolos vertės. Nuo 2018 m. pradėtas taikyti netiesioginis abejotinių skolų skaičiavimo būdas, įvertinus procentinėmis dalimis pagal mėnesio neapmokėjimo trukmę, atvaizduotas Lentelėje Nr. 7:

Gautinų sumų vertės koregavimas pagal nustatytus normatyvus

Įsiskolinimas pavėluotas gražinti					
Grupė	0 dienų	1-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	Daugiau kaip 361 diena

Nuvertėjimas					
	156412	31546	4279	4400	25634
24101 sąsk. Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	0	5%	20%	50%	100%
	0	1577	856	2200	25634

Sudaryta viena reikalavimo teisės perleidimo sutartis už 139 Eur.
Bendrovės balanso straipsnyje per vienerius metus gautinos sumos atspindėta:
Pirkėjų įsiskolinimas už vandenį, bei kitas bendrovės teikiamas paslaugas iš viso
2025-12-31 sudarė 482 488 Eur.

Lentelė Nr.8.

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas % arba kartais
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	465 755	222 029	2 kartai
Gyventojų skolos už vandenį ir nuotekas	222 271	141 188	57,4
Įmonių skolos už vandenį ir nuotekas	273 751	112 222	2,4 kartai
Pirkėjų skolos sumažėjimas (-)	-30 267	-31 381	-3,5
Kitos gautinos sumos viso:	16 733	7 420	2,2 kartai
Pirkėjų skolos (iš kitos, nereguliuojamos veiklos)	1 936	2 264	-14 5
Iš trečiųjų asmenų gautinos sumos (už įmokų surinkimą)	8 734	5 060	72,6
Gautinos sumos iš savivaldybės už kompensacijas gyventojams	426	76	5,6 kartai
Gautinos dotacijos	5 618	0	100
Kitos gautinos sumos	19	20	-5,0
Iš viso:	482 488	229 449	2,1 kartai

2025 m. apskaičiuota pelno mokesčio suma yra 0, nes Bendrovė pagal PMĮ 30 str. padengė 70 % ankstesnių metų nuostolį – 547 625 Eur (282 287 Eur iš 2022 m. ir 265 338 iš 2024 m.), o likusia pelno dalimi - 234 697 Eur pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata, 100% sumažino apmokestinamo pelno sumą dėl investicinių projektų. 2024 m. mokesčio laikotarpio veiklos rezultatas buvo nuostolis, todėl pelno mokesčiu neapmokestinama.

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Lentelė Nr.9

	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas % arba kartais

Atsiskaitomoji sąskaita	1 026 192	489 618	2,0 kartai
Pinigai kasoje	590	1 154	-48,8
Pinigai kelyje	0	0	0
Iš viso:	1 026 782	490 772	2,0 kartai

3.6 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 10

Straipsniai	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas % arba kartais
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso :	9 615	9 236	4,1
Prenumeratos sąnaudos	144	144	0
Bendros civilinės atsakomybės ir kasko draudimo sąnaudos	5923	5469	8,3
Darbuotojų draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos	162	154	5,2
Bendrosios civilinės atsakomybės draudimas, dujų balionų nuomos sąnaudos, vadovaujančių asmenų civilinė atsakomybė	3209	3315	-3,2
Turto draudimo sąnaudos	177	154	14,9

Suma padidėjo todėl, kad buvo nupirkti nauji elektromobiliai, kurie apdrausti kasko draudimu. Taip pat padidėjo ir ankstesniais metais pirktų automobilių kasko ir bendros civilinės atsakomybės draudimo suma bei darbuotojų nuo nelaimingų atsitikimų ir įkeisto turto draudimo suma.

NUOSAVAS KAPITALAS

3.7 Kapitalas

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

Nuosavo kapitalo straipsniai	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas % arba kartais
Kapitalas ir rezervai iš viso:	9 060 883	9 458 021	-4,2
Išstatinis pasirašytasis kapitalas	7 208 984	7 208 984	0
Akcijų priedai	138	138	0
Rezervai	1 851 899	2 248 899	-17,6
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	720 899	720 899	0
Kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 100 000	1 500 000	-26,6
Kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	31 000	28 000	10,7

Pagrindinis akcininkas Plungės rajono savivaldybė - 100% emitento įstatinio kapitalo. 2025-12-31 Bendrovės įstatinis kapitalas 7 208 984 Eur vertės ir padalintas į 248 929 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. Plungės rajono savivaldybės Taryba nusprendė 2025 m. gruodžio 18 d. Nr. T1-363 padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 3 741 904 Eur. Detalesnė informacija pateikta 10 dalyje-poataskaitiniai įvykiai.

Per 2025 ir 2024 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

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 EUR.

2025 m. po akcininkų visuotinio susirinkimo iš nepaskirstyto rezultato - pelno, buvo suformuoti kiti rezervai, skirti investiciniams projektams vykdyti 1 100 000 EUR ir abejotinių skolų rezervas 31 000 EUR.

3.8 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2025-12-31 UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytas pelnas sudaro 818 334 EUR. Grynasis pelnas per 2025 m. sudaro 746 268 EUR.

Pelno paskirstymo projekte numatytas 1 949 334 EUR pelno perpaskirstymas. UAB „Plungės vandenys“ nepaskirstytasis pelnas praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 72 066 EUR. Per finansinius metus įmonės pelnas sudarė 746 268 EUR. Pagal pelno paskirstymo projektą siūloma: akcininkams iš rezervų perkelti 1 131 000 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 1 900 000 EUR.

- kitiems rezervams, skirtiems abejotinioms skoloms, skirti 30 000 EUR. 2025 m. gruodžio 31 d. likutinė abejotinių skolų vertė buvo 30 267 Eur .

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

Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	72 066
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuost.)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	746 268
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-
Perkelta iš rezervų	1 131 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 949 334
Pelno paskirstymas:	
į privalomąjį rezervą	-
į kitus rezervus (tantjemoms)	-

dividendams išmokėti	-
kiti rezervai (investiciniams projektams vykdyti)	1 900 000
kiti rezervai (abejotinų skolų rezervas)	30 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	19 334

3.9 Dotacijos, subsidijos

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

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	Gautos ir gautinos dotacijos (subsidijos) sumos (b)	Nudėvėtų ir perkeltų iš gautinų į gautas dotacijų (subsidijų) sumos (c)	Likutis finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)
Dotacijos susijusios su turtu	22 701 112	22 000	785 229	21 937 883
Dotacijos susijusios su pajamomis	0	4 183	3816	367

2025 metais buvo vykdomas Projektas Nr. 28-202-P-0001 „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Plungės rajone“. Projekto tikslas – didinti teikiamų paslaugų kokybę ir prieinamumą Plungės rajono gyventojams prijungiant prie centralizuotos nuotekų tvarkymo sistemos. Projekto tikslui pasiekti numatoma Alsėdžių mstl., Narvaišių k., Platelių mstl., Prūsalių k., Stanelių k., Žlibinų k., Aleksandravo k., Milašaičių k. tiesti naujus nuotekų tinklus. Stanelių k., Žlibinų k., Aleksandravo k., Milašaičių k. bus vykdoma NVĮ rekonstrukcija. Projektu siekiami rezultatai:

Viešojo nuotekų surinkimo tinklo naujų arba atnaujintų vamzdinių ilgis – 7,62 km;
 Nauji arba atnaujinti nuotekų valymo pajėgumai – 1337 gyventojų ekvivalentas;
 Gyventojai, prisijungę bent prie antrinių viešojo nuotekų valymo įrenginių – 765 asmenys.

Bendra projekto tinkamų finansuoti išlaidų suma – 4 618 922 Eur. Iš jų 1 605 965 Eur Europos Sąjungos lėšos, 1 385 677 Eur Plungės rajono savivaldybės biudžeto lėšos, 1 627 281 UAB „Plungės vandenys“ lėšos. 2025 m. gautos dotacijos už šį projektą 9 362 Eur iš ES, gautina dotacija iš Plungės savivaldybės – 5 617 Eur buvo gauta 2026 m. sausio 30 d.

2025 m. ir 2024 m. Bendrovė investicinių projektų įgyvendinimui gavo Europos Sąjungos sanglaudos fondo, LR valstybės biudžeto lėšų .

Gautos dotacijos

Lentelė Nr.14

	Iš ES biudžeto per 2025 m.	Iš ES biudžeto per 2024 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2025 m.	Iš savivaldybės biudžeto per 2024 m.	Iš LR biudžeto per 2025 m.	Iš LR biudžeto per 2024 m.
Projektas „Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtra ir rekonstrukcija Plungės rajone“ Nr. 28-202-P-0001	9362	0	0	0		
Projektas „95 kW fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas UAB „Plungės vandenys“ teritorijoje“					0	20 863
Gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos					3 203	4 264
Gauta subsidija už elektromobilius	8 000	8 000				
Iš viso	17 362	8 000	0	0	3 203	25 127

Iš viso gauta dotacijų per 2025 metus (ilgalaikio turto įsigijimui ir išlaidų kompensavimui) 20 565 Eur, per 2024 metus - 33 127 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. 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 „ILTE“ (buvo Viešųjų investicijų plėtros agentūra) 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. 2020 m. rugsėjo 7 d. gauta pirmoji paskolos dalis. Per 2020-2021 m. paimtos paskolos suma 283 605,18 Eur.

Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Lentelė Nr.15

Skolų, įsipareigojimų grupė	2025 12 31 Eur	2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas %	Mokėtina 2026 m.	Mokėtina 2027 m.
Skoliniai įsipareigojimai- LR FM investicinė paskola	807 637	865 326	-6,6	57 688	57 688

Skoliniai įsipareigojimai - ILTE investicinė paskola	108 544	143 747	-24,5	35 203	35 203
Iš viso	916 181	1 009 073	-9,2	92 891	92 891

3.11 Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienus metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika pateikta 16 ir 17 lentelėse:

Per vienus metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Lentelė Nr. 16

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio Pasikeitimas %
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	51 705	71 136	-27,3
Iš viso:	51 705	71 136	-27,3

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

Lentelė Nr. 17

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2025 12 31 Eur	Likutis 2024 12 31 Eur	Likučio pasikeitimas % arba kartai
Skoliniai įsipareigojimai	96 300	96 528	-0,24
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	92 892	92 892	0
Mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai	3 408	3 636	-6,3
Gauti avansai	27 750	31 281	-11,3
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	189 369	162 969	16,2
Nepanaudotų atostogų kaupimai ir kiti įsipareigojimai	189 369	162 969	16,2
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	303 700	228 450	32,9
Nekilnojamojo turto mokestis	473	288	64,2
Pridėtinės vertės mokestis	48 280	19 347	2,5 kartai
Aplinkos teršimo mokestis	37 969	29 588	28,3
Gamtos išteklių mokestis	186 772	179 074	4,3
Kitos mokėtinos sumos	30 206	153	197,4 kartai

Kitos mokėtinos sumos padidėjo dėl tiekėjų pateiktų pasiūlymų galiojimo užtikrinimų, dalyvaujant Bendrovės organizuojuose keturiuose nuotekų valyklų viešuosiuose pirkimuose. Vadovaujantis pirkimo sąlygomis, tiekėjai privalėjo užtikrinti savo pasiūlymo

galiojimą ne mažesne kaip 5 000 Eur suma (banko garantija arba užstatu). 2025-12-31 šių užstatų likutis sudarė 30 000 Eur.

4. Paaiškinimai apie 2025 metų pelno (nuostolių) ataskaitą

4.1 Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos už vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei valymą 2025 m. lyginant su 2024 m. padidėjo 56,3 proc., kas sudaro 1 564 883 Eur daugiau.

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

Segmentai pagal pagrindines veiklos rūšis

	Matavimo vnt.	Verslo segmentai						Viso	
		vanduo		Nuotekos (t.sk. dumblo tvarkymas ir padidėjusi tarša)		Apskaitos prietaisų apžiūra ir vartotojų aptarnavimas		2025	2024
		2025	2024	2025	2024	2025	2024		
Pajamos	Eur	1.724.411	1.150.075	2.487.344	1.411.289	130.973	216.481	4.342.728	2.777.845
Pardavimo savikainos sąnaudos (be palūkanų)	Eur	864.820	776.555	1.393.281	1.285.601	135.596	107.881	2.170.037	2.393.697
Pardavimo sąnaudos (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur					48.451	42.213	48.451	42.213
Įmonės veiklos pelnas (be palūkanų ir bendrųjų ir administracinių sąnaudų)	Eur	859.591	373.520	1.094.063	125.688	-53.074	66.387	2.124.240	565.595
Realizuota vartotojams (gyventojams)	m ³	610.786	640.791	549.606	572.563	x	x	x	x
Realizuota abonentams (įmonėms)	m ³	770.747	735.791	990.714	934.549	x	x	x	x

4.2 Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2025 m. lyginant su 2024 m. padidėjo 223 660 Eur, ir tai sudaro 10,3 proc.

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo savikainos sąnaudų struktūra ir dinamika:

Lentelė Nr. 19

Straipsniai	Sąnaudos 2025 m. Eur	Sąnaudos 2024 m. Eur	Pasikeitimas % arba kartai
1	2	3	4
Pardavimo savikainos sąnaudos iš viso:	2393697	2170037	10,3
- Plungės padalinio sąnaudos (Plungės vandenvietė ir Plungės nuotekų valymo įrenginiai)	1607147	1390101	15,6
- Kaimų seniūnijų padalinio sąnaudos (Šateikių, Žlibinų, Karklėnų ir Stonaičių k., Stalgėnų, Alsėdžių, Žem. Kalvarijos, Platelių, Paukštakių, Babrungo, Kulių seniūnijos)	455949	482928	-5,6
Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (vandens skaitiklių pakeitimo sąnaudos, patikra ir remontas, bei darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, kurie susiję su vandens skaitiklių priežiūra ir aptarnavimu)	135595	107881	25,7
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų laboratorijos sąnaudos	82326	92048	-10,5
- Transporto padalinio sąnaudos	112779	97096	16,1
-Nuolaidos, grąžinimai	-99	-17	5,8 kartai

4.3 Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Pardavimo sąnaudos 2025 m. padidėjo 14,8 proc. arba 6 238 Eur daugiau.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 16 proc., kas sudaro 158 358 Eur daugiau nei 2024 m. Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (tame skaičiuje atostoginių kaupinių sąnaudos) padidėjo 118 034 Eur. Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai) padidėjo 33 519 Eur. Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio materialaus turto sumažėjimo sąnaudos dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt. sąnaudos sumažėjo 7 095 Eur, lyginant su 2024 metais. Valdybos narių sąnaudos 0 Eur, nes 2024 m. rugpjūčio 28 d. UAB „Plungės vandenys“ valdyba buvo atšaukta pagal Plungės rajono savivaldybės mero potvarkį Nr. PE-326.

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

Lentelė Nr. 20

Straipsniai	Sąnaudos 2025 m. Eur	Sąnaudos 2024 m. Eur	Pasikeitimas % arba kartai
--------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	---

1	2	3	4
Pardavimo sąnaudos iš viso: Apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo sąnaudos (pardavimo skyrius)	48 451	42 213	14,8
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	1 147 577	989 219	16,0
- Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	47 447	7 980	5,9 kartai
- Išmokų tretiesiems asmenims (už surinktas įmokas)	15 143	12 875	17,6
- Draudimo sąnaudos	13 331	12 828	3,9
- Administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	687 520	569 486	20,7
- Valdybos narių sąnaudos	0	49 253	-100
- Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	10 519	14 314	-26,5
- Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	1 358	453	3,0 kartai
- Veiklos mokesčių sąnaudos (nekilnojamojo turto mokestis, neatskaitomas PVM, taršos, gamtos išteklių mokestis, kiti mokesčiai)	244 505	210 986	15,9
-Abejotinos ir beviltiškos skolos, atsargų nuvertėjimo sąnaudos, ilgalaikio mater. turto sumažėjimo sąn. dėl turto nurašymo (likvidavimo) ir kt.	-3 906	3 189	-222,5
-Neleidžiami atskaitymai (50 % reprezentacinės išlaidos, parama, žalos atlyginimas)	14 294	11 568	23,5
-Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	117 366	96 287	21,9

4.4. Kitos veiklos rezultatai

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

Lentelė Nr. 21

Straipsniai	2025 m. Eur	2024 m. Eur	Pasikeitimas % arba kartais
1	2	3	4
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	50 000	0	100
Nuomos pajamos už sumontuotą ryšio įrangą, antenas	3 000	2 755	8,9
Pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas, transporto paslaugas	6 810	11 845	-42,5
Už metalo laužą gautos pajamos	1 820	1 458	24,8
Pajamos už apskaitos prietaisų montavimą sugadinus skaitiklį	799	1 532	-47,8
Pajamos už nuotekų išvežimą mobiliomis transporto priemonėmis	13 030	4 088	3,2 kartai

Pajamos už nuotekų užsikimšimo šalinimą	3 055	2 989	2,2
Įvairios kitos pajamos	1 349	470	2,9 kartai
Iš viso – pajamos	79 863	25 137	3,2 kartai
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	54 583	0	100
Kitos veiklos geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos, transporto (kuro) sąnaudos	2 626	1 474	78,1
Kitos veiklos sąnaudos už sugadintus skaitiklius ir sunaudotos medžiagos tinklų remontui	499	653	-23,6
Kitos sąnaudos	0	57	-100
Iš viso – sąnaudos	57 708	2 184	26,4 kartai
Kitos veiklos rezultatai	22 155	22 953	-3,5

Kitos veiklos pajamos už geriamojo vandens ir nuotekų laboratorijos paslaugas sumažėjo dėl mažesnio kiekio atliktų tyrimų- 2025 m. buvo atlikta 511 tyrimų, 2024 m. – 815. Pajamos už nuotekų išvežimą mobiliomis transporto priemonėmis padidėjo dėl padidėjusio nuotekų išvežimo paslaugų kiekio- 2025 m. buvo 134 išvežimai, 2024 m. - 44. Iš ilgalaikio turto perleidimo gauta 50 000 Eur – parduotas/grąžintas elektromobilis Goupil, ilgalaikio turto nuostoliai 54 583 Eur- parduoto elektromobilio Goupil likutinė vertė.

4.5 Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos

2025 metais finansinėje veikloje buvo registruojamos tik gautos ir sumokėtos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai už nesavalaikį atsiskaitymą už prekes, paslaugas, mokesčius ir kita. Bendrovė pirkėjams už vėlavimą apmokėti skolą skaičiuoja delspinigius ir apskaito juos užbalansinėje sąskaitoje, kol bus gauti. Sudarant metines ir ketvirtines finansines ataskaitas, delspinigių likutis perkeliamas į balansinę sąskaitą. 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė balansinėje sąskaitoje užregistravo delspinigių pajamas 4 172 Eur ir gautas palūkanas pagal banko sąskaitos sandorį 2 004 Eur. Investicinės paskolos palūkanos-tai priskaičiuotos palūkanos už gautą paskolą iš LR Finansų ministerijos ir UAB „ILTE“ (buvo Viešųjų investicijų plėtros agentūra). Paskolos palūkanų sąnaudos sumažėjo 1 657 Eur lyginant su 2024 metais.

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

Lentelė Nr. 22

Straipsniai	2025 m. Eur	2024 m. Eur	Pasikeitimas %
1	2	3	4
Pirkėjų delspinigiai	4 172	5 062	-17,6
Palūkanos pagal banko sąskaitos sandorį	2 004	0	100
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6 176	5 062	22,0
Investicinės paskolos palūkanos	18 494	20 151	-8,2
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18 494	20 151	-8,2
Rezultatas	-12 318	-15 089	-18,4

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

Lentelė Nr. 23

Straipsniai	2025 metai	2024 metai	Pokytis %
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	762 840	-415 760	-154,5

Pelno mokestis (-) (atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos)	-16 572	0	-100
Grynasis pelnas (nuostoliai)	746 268	-415 760	-151,5

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas – 746 268 Eur, mokesstinis pelnas -782 322 Eur .

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

Apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą už 2025 m. sudaro 762 840 Eur.

Skaiciuojant apmokestinamąjį pelną prie neleidžiamų atskaitymų priskirta 27 960 Eur. Tai : žalos atlyginimas 4 355 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos pagal PMĮ 18, 19 str. 11 861 Eur, įvairios kitos sąnaudos- 11 744 Eur. 2025 m. suskaičiuota 8 478 Eur neapmokestinamųjų pajamų. 1 304 Eur sumažintas pelnas dėl atsargų nuvertėjimo, 3 002 Eur dėl beviltiškų skolų ir 4 172 Eur kitų sąnaudų, leidžiančių pagal pelno mokesčio įstatymą mažinti apmokestinamą pelną. Bendrovė iš veiklos pelno atskaitė 70 % ankstesnių metų nuostolio. Likusia pelno dalimi pagal pelno mokesčio įstatymą 46-1 str. Bendrovė pasinaudojo apmokestinamo mokesčio lengvata dėl investicinių projektų.

4.7. Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas

Lentelė Nr. 24

Rodikliai	2025 m.		2024 m.	
	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (2 x 17 %)	Laikinieji skirtumai	Nepripažintas atidėtas pelno mokestis (4 x 15 %)
1	2	3	4	5
Atidėjinsys dėl apmokestinamo mokesčio lengvatos dėl investicinių projektų	480 206	81 635	654 711	98 207

Įmonė 2019 metais pirmą kartą pripažino atidėtojo mokesčio turtą. Pagal 24 LFAS nuostatas, įvertinusi perspektyvinius įmonės planus, 2025 m. Pelno (nuostolio) ataskaitoje pripažinta 16 572 Eur atidėtojo pelno mokesčio sąnaudų sumažėjimo suma. Pagal 24 LFAS nuostatas, įvertinusi perspektyvinius įmonės planus, Bendrovė 2024 metais atidėtojo pelno mokesčio nepripažino.

5. Pinigų srautai

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

5.2. Iš pagrindinės Bendrovės veiklos gautos pinigų įplaukos už suteiktas paslaugas sudaro 5 092 744 Eur. Tame skaičiuje 5 047 135 Eur gauta iš gyventojų ir įmonių už vandenį ir nuotekas bei 45 609 Eur iš kitų vartotojų. Lyginant su 2024 m. įplaukų gauta 1 443 451 Eur daugiau.

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį išmokėta 4 109 877 Eur. Išmokos tiekėjams už žaliavas, medžiagas bei paslaugas sudaro 1 502 438 Eur. Pinigų išmokose, susijusiose su darbo santykiais, pateikiama darbuotojams pervesta darbo užmokesčio suma, gyventojų pajamų mokestis, soc. draudimo bei garantinio fondo išmokų suma 1 693 555 Eur. Mokesčius į biudžetą sudaro PVM, mokesčiai už gamtos išteklius ir taršą, nekilnojamojo turto mokesčiai,

pelno ir kt. – 879 799 Eur. Kitose išmokose 34 085 Eur pateikiama komisinis mokestis už įmokų surinkimą, žalos atlyginimas, mokėtinos sumos Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai ir kitos administracinės išlaidos. Lyginant su 2024 m. išlaidų patirta 708 457 Eur daugiau.

5.4. Ilgalaikio turto įsigijimui pervesta rangovams 407 813 Eur be PVM arba 166 993 Eur daugiau nei 2024 metais. Iš ilgalaikio turto perleidimo gauta 50 000 Eur – parduotas/grąžintas elektromobilis Goupil.

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 17 362 Eur ir gautos subsidijos iš Užimtumo tarnybos, skirtos už darbuotojų įdarbinimą 3 203 Eur, gautos palūkanos iš banko 2 004 Eur. Viso 22 569 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 2024 metais, grynieji finansinės veiklos srautai sumažėjo 8 719 Eur.

5.6. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2025 metais buvo 536 010, pinigų likutis pabaigoje 1 026 782 Eur. Grynasis pinigų srautų sumažėjimas 2024 metais buvo 73 272, pinigų likutis pabaigoje 490 772 Eur.

6. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

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

Vadovų skaičius	Priskaityti atlyginimai už 2025 m.	Priskaityti atlyginimai už 2024 m.
4	304 786	256 187

Į vadovų skaičių įtrauktos šios pareigybės: Direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybai, direktoriaus pavaduotoja finansams, direktoriaus pavaduotojas plėtrai. 2025 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

Įsigaliojus 2017 m. liepos 1 d. LR pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančių subjektų įstatymui, Bendrovės viešieji pirkimai vykdomi vadovaujantis šio įstatymo nuostatomis ir Direktorius patvirtintomis tvarkomis: 2024 m. spalio 14 d. įsakymu Nr. 91 patvirtintu mažos vertės tvarkos aprašu ir 2025 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 37 patvirtintomis UAB „Plungės vandenys“ viešųjų pirkimų organizavimo taisyklėmis, 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.

2025 m. viešųjų pirkimų informacija pateikta lentelėje Nr. 26.

Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių vertė pagal žodines sutartis (iki 5000 Eur) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
<i>Iš viso</i>	<i>413884,26</i>	<i>691</i>
Pirkimo objekto rūšis	Bendra mažos vertės sudarytų sutarčių vertė (raštiškos sutartys) (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	175845,49	10
Paslaugos	210595,32	17
Darbai	563657,06	7
<i>Iš viso</i>	<i>950097,87</i>	<i>34</i>
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus mažos vertės pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
<i>Iš viso</i>	<i>1363982,13</i>	<i>725</i>
Pirkimo objekto rūšis	Bendra sudarytų sutarčių, atlikus viešus pirkimus, vertė (Eur su PVM)	Bendras pirkimų skaičius
Prekės	179237,49	3
Paslaugos	235466,00	1
Darbai	1398082,40	2
<i>Iš viso</i>	<i>1812785,89</i>	<i>6</i>

9. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Bendrovės vienintelis akcininkas - Plungės rajono savivaldybė, kuriai priklauso 100 % balsų suteikiančių akcijų. Jos adresas - Vytauto g.12, Plungė, kodas 188714469.

Su Bendrove yra susijusios šios įmonės, nes jų veiklą kontroliuoja ar lemiamą poveikį daro Plungės rajono savivaldybė, kurios pateiktos 27 lentelėje:

Lentelė Nr. 27

Finansiniai metai, pasibaigę 2025 m. gruodžio 31 d.	Pirkimai per laikotarpį 2025-01-01 -	Pardavimai per laikotarpį 2025-01-01 - 2025-	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos

(Bendrovės pavadinimas)	2025-12-31	12-31	2025-12-31	2025-12-31
Plungės rajono savivaldybė		92 463	12 661	
UAB „Plungės šilumos tinklai“		302 254	26 265	
Savivaldybės įmonė „Plungės būstas“		2 869	290	
UAB „Plungės autobusų parkas“		3 810	313	
Viešoji įstaiga Plungės rajono savivaldybės ligoninė		32 547	2 184	
UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“	10 612	0	0	1 682
VISO:	10 612	433 943	41 713	1 682

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

10. Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovė patikėjimo teise perduotus naudoti ir disponuoti lietaus nuotekų tinklus grąžino Plungės rajono savivaldybei 2026 m. sausio 9 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr. TPA-2. Perduodant lietaus tinklus Bendrovė patyrė 57 711 Eur nuostolį dėl Bendrovės lėšomis rekonstruotų tinklų nenudėvėtos dalies nurašymo. Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 7 208 984 EUR iki 10 950 876 EUR, t. y. 3 741 892 EUR. Akcijų skaičius padidintas nuo 248 929 vnt. iki 378 138 vnt. Paprastos vardinės akcijos nominali vertė 28,96 EUR. Akcijų prieduose liko 11,36 EUR (akcijų emisijos kainos ir akcijų nominaliosios vertės skirtumas). Įstatinis bendrovės kapitalas buvo didinamas turtiniu (nepiniginiu) įnašu, perduodant vandentiekio tinklus, buitinių nuotekų ir lietaus nuotekų tinklus, esančius Plungėje ir Plungės rajone. Turtas buvo perduotas Bendrovei ir įtrauktas į apskaitą 2026 m. sausio 21 d. pagal perdavimo ir priėmimo aktą Nr. TPA-6, įstatai įregistruoti JAR 2026 m. kovo 6 d.

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 2025 metus nepatyrė turto vertės sumažėjimo poveikio, visos sutartys buvo vykdomos.

Bendrovė kituose rezervuose numatė 1 900 000 EUR planuojamiems nuotekų tinklų statybos darbams Plungės rajone ir nuotekų valyklų rekonstrukcijoms Stanelių, Milašaičių, Aleksandravo, Žlibinų k.

Direktorius

Alvydas Jasevičius

Vyriausioji buhalterė

Loreta Nedošovenko



Pagrindinis Paslaugos

ADOC dokumentai



[] ADOC dokumentas

- Turinys
- Metaduomenys
- Parašai
- Tikrinimas

Pavadinimas: UAB Plungės vandenys FA2025
Rinkmena: UABPlungėsVandenysFA2025.adoc (ADOC-V1.0, CeDOC)

Dokumento parašai

Parašai

Alvydas
 Jasevičius, -
 (2026-03-30
 17:03:05)
 Loreta
 Nedošovenko
 (2026-03-30
 15:07:15)

Parašo informacija

Parašo duomenys

Šis parašas yra galiojantis.

Parašas

Pasirašymo laikas: 2026-03-30 17:03:05
 Paskirtis: pasirašymas
 Formatas: Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
 Laiko žyma: 2026-03-30 17:03:11

Pasirašantis asmuo

Vardas, pavardė: Alvydas Jasevičius
 Pareigos: -
 Struktūrinis padalinys:

Sertifikatas

Turėtojas: ALVYDAS JASEVIČIUS
 Leidėjas: SK ID Solutions EID-Q 2024E
 Galioja nuo 2025-12-13 iki 2028-12-12

Elementai pasirašyti parašu „Alvydas Jasevičius“

- TURINYS**
 - Balansas 2025.pdf
 - Priedai
 - Pelno(nuos) ataskaita 2025.pdf
 - Nuosavo kapitalo pok. ataskaita 2025.pdf
 - Pinigų srautų ataskaita 2025.pdf
 - Aiškinamasis raštas 2025.pdf
- METADUOMENYS**
 - Dokumento pavadinimas: UAB Plungės vandenys FA2025
 - Sudarytojai
 - Loreta Nedošovenko. Adresas: Mačernio 27-19, Pl...
 - Parašai
 - Pasirašymo data: 2026-03-30, Parašo paskirtis: ...
 - Pasirašymo data: 2026-03-30, Parašo paskirtis: ...