

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
Bendrovės kodas 154138664 Liudiškių g. 28, Anykščiai

2023 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1.1. Bendri duomenys

UAB „Anykščių vandenys“ įregistruota 1991m. rugsėjo 16 d. Valstybės įmonėje Registrų centras. Įmonės kodas 154138664, PVM mokėtojo kodas – LT541386610. Bendrovės adresas: Liudiškių – 28, LT-29126 Anykščiai

UAB „Anykščių vandenys“ bendrovė neturi dukterinių įmonių, filialų ir atstovybių, kurios vykdytų kitą veiklą.

Bendrovė rengia finansinę atskaitomybę, vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos verslo apskaitos standartais (VAS), galiojusiais 2018-12-31 dieną bei kitais teisės aktais.

Visos sumos finansinėse ataskaitose yra pateikiamos valiuta – eurai (EUR).

1.2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla:

EVRK kodas 36.00.00 - Vandens tiekimas

37.00.00 – Nuotekų valymas

1.4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius sudarė

2023 m. - darbuotojai	- 45 darbuotojai	2022 m. - 46 darbuotojai
-----------------------	------------------	--------------------------

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

UAB „Anykščių vandenys“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Lietuvos Verslo apskaitos standartais (VAS) bei UAB „Anykščių vandenys“ patvirtintomis metodikomis.

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant finansinę UAB „Anykščių vandenys“ atskaitomybę buvo vadovujamasi veiklos tęstinumo principu, t. y. numatoma, kad UAB „Anykščių vandenys“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta Lietuvos valiuta – eurai (EUR).

Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos už parduotas prekes ir paslaugas pripažįstamos tuomet, kai nuosavybės teikiama rizika ir nauda yra perduodama pirkėjui.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo principu kai jos yra patiriamos.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialusis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialus turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriamė jos buvo patirtos, sąnaudomis. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis: programinė įranga - 4 metai.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam nematerialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio nematerialaus turto pardavimo yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas finansinėje apskaitoje įvertintas faktine to turto įsigijimo verte. Į nekilnojamojo turto įsigijimo vertę įskaitomas turto registravimo mokestis ir remonto sąnaudos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Ilgalaikio materialaus turto pasigaminimo vertė nustatoma prie pagrindinių žaliavų, medžiagų, komplektuojančių gaminių, sunaudotų gaminant ilgalaikį turtą įsigijimo savikainos pridėdant tiesioginio darbo ir netiesiogines išlaidas, padarytas gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios.

Finansinėje apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma.

Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžios data dokumentuojama bendrovės vadovo patvirtintu turto perdavimo naudoti aktu.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio materialiojo turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo pilno nusidėvėjimo, nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į pardavimų savikainą.

Ilgalaikis materialusis turtas yra pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupto nusidėvėjimo sumą.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas pagal tiesiog proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- 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 turto savikainą, Bendrovės nusistatytą kiekvienai turto grupei.

Bendrovė turimą materialųjį turtą apskaitoje registruoja suskirstytą pagal paskirtį šia tvarka:

Kitas materialusis turtas

IMT GRUPĖS, JŲ ĮVERTINIMAS, NUSIDĖVĖJIMO SKAIČIAVIMO METODAI

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas	Nusidėvėjimo normatyvas metais
Pastatai ir statiniai	nenustatoma	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	15 - 169
Mašinos ir įrengimai	869	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5-50
Kita įranga ir įrenginiai	869	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5 - 20
Kitas materialusis turtas	869	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3 - 13
Kompiuterinė technika	869	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4
Transporto priemonės lengvieji automobiliai (ne senesnės kaip 5 metų)	869	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5 - 10
krovininiai automobiliai (ne senesni kaip 5 metų)				10
Transporto priemonės (senesnės kaip 5 metų)	869	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	10

Gauto pelno ar patirto nuostolio iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo ar nurašymo suma yra skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto balansinės vertės, kuris yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos. Esminių nuomojamo turto pagerinimų išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Atsargos

Per vieną ataskaitinį laikotarpį (vienerius finansinius metus) pajamoms uždirbti sunaudojamas turtas. Atsargoms priskiriamos sandėlyje esančios medžiagos ir žaliavos, medžiagos perduotos laikinam perdirbimui, kuras, mažavertis inventorių, pagrindinės priemonės (sandėlyje) padaliniais, atsarginės dalys, spec. rūbai, statybinės medžiagos ir nesumontuoti įrengimai, medžiagos kelyje, kurios bus suvartotos gamybos procese, teikiant paslaugas.

Registruojant atsargas Bendrovės apskaitoje, jos vertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina bei susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Atsargos apskaitoje įvertinamos konkrečių kainų būdu, tai reiškia, kad konkretūs atsargų vienetai turi būti įvertinami jų savikaina.

Bendrovėje naudojamas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Visos operacijos susijusios su atsargų judėjimu apskaitoje registruojamos nuolat.

Grynoji realizacinė vertė yra įprastinėmis verslo sąlygomis numatoma pardavimo kaina, atėmus pardavimų sąnaudas.

Pinigai

Pinigus sudaro grynieji pinigai kasoje ir einamosiose sąskaitose bankuose.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamojoje sąskaitoje.

Nuosavas kapitalas ir rezervai

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas. Paprastos vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t. y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant arba didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Įsipareigojimai

Įmonės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo balanso sudarymo datos. Bendrovės trumpalaikiai

įsipareigojimai apima Bendrovės įsiskolinimus, bei įsipareigojimus prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Bendrovė jį įvertina savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuluojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar kitaip panaikinus finansinį įsipareigojimą (ar jo dalį), pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis), jei toks yra.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į eurus oficialiu operacijos dienos kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Bendrovė sudaro pirkimo/pardavimo sandorius eurais . Bendrovė neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2023 m. nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Finansiniai instrumentai

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus balanse tada, kai Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas.

Bendrovės pajamos už parduotas prekes laikomos uždirbtomis, tuo momentu kai bendrovė perdavė pirkėjui visą su šiomis prekėmis susijusią riziką, esamą bei būsimą naudą ir nebekontroliuoja šių prekių. Bendrovės pajamos už paslaugas arba darbus pripažįstamos juos atlikus (pasirašius aktą, išrašoma PVM sąskaita faktūra ir pan.).

Sąnaudos

Tai įprastinės veiklos metu, bendrovės turto (pinigų, atsargų, nekilnojamojo turto, įrangos, įrengimų) sumažėjimas ar sunaudojimas bei įsipareigojimų kitoms Bendrovėms ar asmenims padidėjimas, siekiant uždirbti pajamų per ataskaitinį laikotarpį.

Sąnaudos, susijusios su pajamomis, uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį, pripažįstamos ir įregistruojamos apskaitoje bei pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo pinigų išleidimo laiko. Vadinasi ne visos per ataskaitinį laikotarpį bendrovėje padarytos išlaidos laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos yra susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nepriskiriamos sąnaudoms, atskaitomybėje nurodomos kaip turtas. Apskaitoje sąnaudos registruojamos remiantis dokumentu, patvirtinančiu darbų, paslaugų atlikimą ir nurodančiu jų vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas sudaro:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Bendrovės pagrindinės veiklos eksploatacijos sąnaudas sudaro pagrindinės tiesioginės išlaidos, pagrindinės netiesioginės išlaidos, bendrosios ir administracinės.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės padarytos išlaidos gali būti nedelsiant pripažintos to ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis (paprastai bendrosiomis bei administracinėmis), jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per ateinančius ataskaitinius laikotarpius jos duos pajamų.

Įvertinimai

Finansinės atskaitomybės pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus paruošimas reikalauja vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir finansinės atskaitomybės pastabas. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

Verslo segmentai

Verslo segmentas laikomas finansinėje atskaitomybėje pateiktinu segmentu, jeigu jo pardavimo pajamų didesnė dalis gaunama iš pardavimo išoriniams klientams ir jis atitinka nors vieną iš šių kriterijų:

- segmento pardavimo pajamos sudaro ne mažiau kaip 10 procentų visų Bendrovės pardavimo pajamų;
- segmento rezultatai sudaro 10 ar daugiau procentų visų Bendrovės tipinės veiklos pelno;
- segmento turtas sudaro 10 ar daugiau procentų viso Bendrovės turto.

Susijusios šalys

Šalys yra laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali kontroliuoti kitą šalį arba turi reikšmingos įtakos kitai šaliai priimant finansinius arba veiklos sprendimus. Susijusios šalys – tai akcininkai, darbuotojai, stebėtojų tarybos ir valdybos nariai, jų artimi giminaičiai ir Bendrovės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per vieną ar kelis tarpininkus kontroliuoja ar yra kontroliuojamos atskaitomybę pateikusios Bendrovės, ar yra kontroliuojamos solidariai su šia Įmone.

III. PASTABOS

3. 1. PASTABA

Nematerialusis turtas (EUR)						
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	8365	0	8365
a) Įsigijimo savikaina						
2022 m. gruodžio 31 d.				30110		30110
Pasikeitimai per 2023 m.:						
- turto įsigijimas				10300		10300
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	40410	0	40410
b) Amortizacija						
2022 m. gruodžio 31 d.				21745		21745
Pasikeitimai per 2023 m.:						
- finansinių metų amortizacija				5908		5908
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	27653	0	27653
c) Vertės sumažėjimas						
2022 m. gruodžio 31 d.				0		0
Pasikeitimai per 2023 m.:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas				0		0
- atstatantieji įrašai (-)				0		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)				0		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				0		0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	12757	0	12757

3. 2. PASTABA

Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)								
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	400	9965008	212748	121846	12138171	18800	37447	22494420
a) Įsigijimo savikaina								
2022 m. gruodžio 31 d.	400	12765802	3365471	447702	15057755	18800	275914	31931844
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- turto įsigijimas			2780	2050	270028	262068	15816	552742
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				-4412	130103			125691
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2023 m. gruodžio 31 d.	400	12765802	3368251	445340	15457886	280868	291730	32610277
b) Perkainojimas								
2022 m. gruodžio 31 d.		165361	10549	6134	1378			183422
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)		20468	4248	1980	1610		945	29251
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	185829	14797	8114	2988	0	945	212673
c) Nusidėvėjimas								
2022 m. gruodžio 31 d.		2966155	3163272	331990	2920962		238467	9620846
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		154787	40522	25984	295185		18023	534501
- atstatantys įrašai (-)			0	0	15177		0	15177
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-3253				-3253
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	3120942	3203794	354721	3231324	0	256490	10167271
d) Vertės sumažėjimas								
2022 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						267368		267368
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	267368	0	267368
e) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	400	9830689	179254	98733	12229550	13500	36185	22388311

Atlikus vandentiekio ir nuotekų tinklų plėtrą Anykščių mieste, rajono savivaldybės tarybos sprendimu (2006 m. vasario 23 d. Nr. TS-45) buvo sudaryta turto panaudos sutartis su UAB „Anykščių vandenys“, o pagal Anykščių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. birželio 27 d. sprendimą Nr. 1-TS-33, ši sutartis pakeista ir sudaryta Anykščių rajono savivaldybės turto 2019 m. liepos 1 d. patikėjimo sutartis Nr. 1-SU-426 (turta valdyti, naudoti ir disponuoti). Pagal šią sutartį eksploatuojame nuotekų tinklų valymo mašiną SCK3C, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo organizavimo įgyvendinimui Daujočių ir Aulelių kaimuose Svėdasų sen., bei Anykščių m. vandentiekio ir nuotekų tinklus – patikėjimo teise perduotą ilgalaikį turta. Šio perduoto turto įsigijimo vertė – 4 315 458,04 Eur.

2016 m. rugpjūčio 1 d. Anykščių rajono savivaldybės taryba pagal turto patikėjimo sutartį Nr. 1-U-646 perdavė eksploatuoti UAB „Anykščių vandenys“ lietaus kanalizacijos tinklus Anykščių mieste K. Ladygos g. ir Pušyno g., kurių vertė – 72 461,99 Eur.

2016 m. spalio 27 d. Anykščių rajono savivaldybės taryba pagal turto patikėjimo sutartį Nr.1-SU-813 perdavė eksploatuoti UAB „Anykščių vandenys“ nuotekų šalinimo tinklus Staškūniškio k., kurių ilgis 630,62 m., vertė – 2 549,24 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2016-05-30 d. Nr.1-SU-494) perdavė Anykščių m. Daukanto g. fontaną su vandentiekio ir lietaus nuotekų tinklais – sumoje 87 323,05 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2016-11-28 d. Nr.1-SU-874) perdavė Svėdasų sen. Vaitkūnų k. vandens gerinimo, geležies šalinimo įrenginį – sumoje 49 610,00 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2018-10-01d. Nr.1-SU-819) perdavė Kavarsko sen., Sportininkų g. esantį nuotekų valymo įrenginių sėsdintuvą, bei nuotekų liniją. Įsigijimo vertė 22 608,49 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2021-11-09 d. Nr.6-805) perdavė valdyti ir disponuoti Anykščių rajono savivaldybės seniūnijų vandentiekio tinklų, nuotekų tinklų, bokštų, gręžinių už 287 640,25 Eur., likutinė vertė – 0,00 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2022-06-08 d. Nr. 6-488) perdavė Tentinį angara Alaska ECO 110 – sumoje 4235,00 Eur., likutinė vertė – 4235,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas:

Įkeisto turto pavadinimas	Vertė (EUR)	Įkeitimo pabaigos data
1	2	3
Pastatas-Administracinis, esantis Liudiškių g. 28, Anykščiai	100 911,00	2027-03-31
Kiti inžineriniai statiniai, esantys Liudiškių g. 28, Anykščiai	6 806,00	2027-03-31
Vandentiekio ir nuotekų tinklai Kavarsko sen., Anykščių r.	715027	2027-03-31

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR) 2023 12 31
1	2
Pasatai ir statiniai	153017
Transporto priemonės	266087
Mašinos ir įrengimai	2961027
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	390923
Kitas materialus turtas	217836
Nematerialus turtas	10430
Iš viso naudojamo nusidėvėjusio turto vertė	3999320

3. 3. PASTABA

Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Eurais	2023	2022
Medžiagos, atsargos	96598	85029
Kuras	1371	1517
Išankstiniai apmokėjimai	4211	6959
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso	102180	93505

3. 4. PASTABA

Per vienerius metus gautinos sumos

Eurais	2023	2022
Pirkėjų įsiskolinimas	218 063	212 135
t.sk. Pirkėjų įsiskolinimas	183 990	175 397
Teisminės skolos	34 073	36 738
Kitos gautinos sumos		
Kompensacijos, už vandenį gyventojams	1 533	3 790
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	219 596	215 925

Bendrovė neturi abejotinių skolų.

3. 5. PASTABA

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eurais	2023	2022
Pinigai banke	57 959	53 715
Pinigai kasoje	3 672	2 376
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	61 631	56 091

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bendrovės kasoje ir banko sąskaitose, kurių naudojimo laikotarpis nėra ribotas.

3. 6. PASTABA

Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pa			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	44 487 921		12 901 497
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	44 487 921	0	12901497
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

3. 7. PASTABA

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno paskirstymo projektas	
Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-134762
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	38437
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-96325
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-96325
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės ismokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-96325

3. 8. PASTABA

Dotacijos ir Subsidijos

UAB „Anykščių vandenys“ apskaitoje fiksuojamos gautos lėšos 2010 – 2023 metais vandens tiekimo ir nuotekų tinklų rekonstrukcijai, siurblinių statybai iš Europos sąjungos struktūrinių fondų .

Šios dotacijos panaudojimas finansinėje atskaitomybėje atsispindi amortizuojama jos dalis.

Taip pat įmonei savivaldybė kompensuoja dėl nuolaidų taikymo negautas pajamas. Ši dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Ši dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį apskaičiuota negautų pajamų. Pripažįstant dotaciją panaudota, didinamos įmonės pardavimo pajamos ir mažinama nepanaudota dotacijos suma.

(EUR)						
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	9604547	0		254814		9349733
Savivaldybės subsidijos	99	1200		1161		138
Patikėjimo teisės dot.	0	117512		2586		114926
VISO	9604646	118712		258562		9464797

3. 9. PASTABA

Bendrovės įsipareigojimų būklė

(EUR)			
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per 2024 metus	per 2025–2026 m.	per 2027 m. ir vėliau
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) 2022 m. gruodžio 31 d.	326226	155934	0
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	102145	133658	16707
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs			
a) 2022 m. gruodžio 31 d.			
b) 2023 m. gruodžio 31 d.			
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2022m. gruodžio 31 d.	326226	155934	0
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	102145	133658	16707
3. Kitos finansinės skolos:			
a) 2022 m. gruodžio 31 d.			
b) 2023 m. gruodžio 31 d.			
Kitos skolos:			
a) 2022 m. gruodžio 31 d.	79809		
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	143604		
Iš viso:			
a) 2022 m. gruodžio 31 d.	406035	155934	0
b) 2023 m. gruodžio 31 d.	245749	133658	16707

Per 2024 metus AB SEB bankui bankui pagal patvirtintą grąžinimo grafiką kas ketvirtį reikės grąžinti po 16 707,27 Eur, metams sudarytų 66828,84 Eur. Šio kredito likutis 2023-12-31 d. – 233901,00 Eur.

2020-03-19 d. bendrovė su AB SEB banku pasirašė finansinių įsipareigojimų sutartį 350 000 Eur sumai, kuri būtų panaudota sėkmingam investicinių projektų vykdymui ir užbaigimui. 2023-12-31 d. šios kredito linijos panaudota suma - 18 608,65 Eur. Pagal šią kreditavimo sutartį kredito perviršio limitas turi būti padengtas 2024m. balandžio 30 d..

3. 10. PASTABA

Atidėjiniai				(EUR)
Atidėjiniai	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
Atidėjiniai darbuotojų atostoginiams	65624	0	20446	45178
Kaupiniai Sodrai nuo atidėjinių	1249	0	457	792
Iš viso:	66873	0	20903	45970

3. 11. PASTABA

Pardavimai		
Elektros kompensavimo pajamos	35654	37772
Skaitiklių keitimo pajamos	2193	1470
Pardavimo kainos pajamos	174784	171852
Paviršinių nuotekų surinkimo pajamos	22049	21930
Kitų suteiktų paslaugų pajamos		573
Nuotekų išvežimo pajamos	41659	33828
Vandentiekio įvedimo pajamos	12365	16891
Laboratorijos paslaugų pajamos	5046	5013
Kitos pajamos(nuomos ir t.t...)	26765	15499
Vandentiekio ir nuotekų tinklų remontas		1647
Abonento laikinas atjungimas	1360	795
Vandens išpilstymo kaina	1253	386
Nuvažiuoti kilometrai	756	412
Vandentiekio tinklų uždarymas/atidarymas	859	291
Prisijungimo sąlygų parengimas	924	75
Kito turto pardavimo pajamos	6912	13721
Iš viso:	1841327	1763449

3. 12. PASTABA

Sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2023m. Eurai	2023m. %	2022m. Eurai	2022m. %
Darbo užmokesčio sąnaudos	836262	46,83	862248	44,64
Socialinio draudimo sąnaudos	15461	0,87	15908	0,83
Analizai, monitoringas, vandens tyrimai	12961	0,73	19467	1,02
Draudimas	7715	0,43	10938	0,57
Elektros sąnaudos	239531	13,41	375868	19,48
Kuras	62441	3,50	68398	3,55
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	286173	16,03	281696	14,60
Mokesčių sąnaudos	70850	3,97	61025	3,17
Banko komisiniai	11894	0,67	11826	0,62
Telekomunikacijų paslaugos	8983	0,50	8325	0,44
Medžiagos	89552	5,01	88358	4,58
Remontas	34065	1,91	21831	1,14
Kitos sąnaudos	109598	6,14	103429	5,36
Sąnaudos iš viso:	1785557	100	1929497	100

T.sk. su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (EUR)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinių ataskaitų audito	4800	3400
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	4800	3400

3. 13. PASTABA

Finansinė investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3456	644
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pirkėjų baudos, delspinigiai	3456	644
Banko procentai	0	0
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	0	0
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	20789	15085
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Paskolos palūkanos	20718	15078
Delspinigiai, baudos	71	7
Akcijų kainos perskaičiavimo sąnaudos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-17333	-14441

3. 14. PASTABA

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Sandoriai su įmonės vadovais		(EUR)	
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	126884	127307	
2) išeitinės kompensacijos	126884	127307	
3) premijos	0	0	
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	0		
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Vadovui ir kitiems susijusiems asmenims buvo mokamas darbo užmokestis. Jokios kitos garantijos ar paskolos vadovui ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteiktos.

3. 15. PASTABA

Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

Bendrovė veikloje nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius



Marius Verbiejus

Vyr. finansininkė



Vida Strolienė