

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

2024 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

1.1. Bendri duomenys

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

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

Bendrovė rengia finansinę atskaitomybę, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos verslo apskaitos standartais (VAS), galiojusiaisiais 2024-12-31 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

2024 m.	–	darbuotojai	–	47 darbuotojai	2023 m.	–	45 darbuotojai
---------	---	-------------	---	----------------	---------	---	----------------

II SKYRIUS 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 vadovaujamasi 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, kuriame 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 pridedant 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, anuliuojamas 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 eurai.

Bendrovė neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2024 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 SKYRIUS PASTABOS

3.1. PASTABA

Nematerialusis turtas				(EUR)		
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	12757	0	12757
a) Įsigijimo savikaina						
2023 m. gruodžio 31 d.				40410		40410
Pasikeitimai per 2024 m.:						
- turto įsigijimas			3575	8200		11775
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	3575	48610	0	52185
b) Amortizacija						
2023 m. gruodžio 31 d.				27653		27653
Pasikeitimai per 2024 m.:						
- finansinių metų amortizacija				6213		6213
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	33866	0	33866
c) Vertės sumažėjimas						
2023 m. gruodžio 31 d.				0		0
Pasikeitimai per 2024 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
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	3575	14744	0	18319

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 2023 m. gruodžio 31 d.	400	9830689	179254	98733	12229550	13500	36185	22388311
a) Įsigijimo savikaina								
2023 m. gruodžio 31 d.	400	12765802	3368251	445340	15457886	13500	291730	32342909
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- turto įsigijimas			36682	79853	140150		14919	271604
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-4328	-906516	-26254	45967		-3880	-895011
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						157379		157379
2024 m. gruodžio 31 d.	400	12761474	2498417	498939	15644003	170879	302769	31876881
b) Perkainojimas								
2023 m. gruodžio 31 d.		185829	14797	8114	2988		945	212673
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)		22415	12095	10490	57293			102293
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	208244	26892	18604	60281	0	945	314966
c) Nusidėvėjimas								
2023 m. gruodžio 31 d.		3120942	3203794	354721	3231324		256490	10167271
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		150478	44179	24682	302711		13379	535429
- atstatantys įrašai (-)			0	0	7036		0	7036
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-4326	-901041	-26252			-3351	-934970
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	3267094	2346932	353151	3541071	0	266518	9774766
d) Vertės sumažėjimas								
2023 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas			5475				528	6003
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)			-5475				-528	-6003
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						151489		151489
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	151489	0	151489
e) Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	400	9702624	178377	164392	12163213	19390	37196	22265592

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 (turtą 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 turtą. 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 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 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 sėdintuvą, bei nuotekų liniją. Įsigijimo vertė 22 608,49 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2021-11-09 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 Nr. 6-488) perdavė Tentinį anгарą Alaska ECO 110 – sumoje 4235,00 Eur, likutinė vertė – 4235,00 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo sutartimi (sutartis 2024 m. sausio 30 d. Nr. 6-46) perdavė du uždarojo tipo dyzelinius elektros generatorius ir mobilią cisterną geriamam vandeniui – sumoje 54406,00 Eur, likutinė vertė – 45967,15 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	Išsigijimo savikaina (EUR) 2024 12 31
1	2
Pasatai ir statiniai	162547
Transporto priemonės	
Mašinos ir įrengimai	1992430
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	425068
Kitas materialus turtas	255855
Nematerialus turtas	26730
Iš viso naudojamo nusidėvėjusio turto vertė	2862630

3.3. PASTABA

Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Eurais	2024	2023
Medžiagos, atsargos	120376	96598
Kuras	1497	1371
Išankstiniai apmokėjimai	5010	4211
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso	126883	102180

3.4. PASTABA

Per vienerius metus gautinos sumos

Eurais	2024	2023
Pirkėjų įsiskolinimas	258 430	218 063
t. sk. Pirkėjų įsiskolinimas	227 030	183 990
Teisminės skolos	31 400	34 073
Kitos gautinos sumos		
Kompensacijos, už vandenį gyventojams	1 824	1 533
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	260 254	219 596

Bendrovė neturi abejotinių skolų.

3.5. PASTABA

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eurais	2024	2023
Pinigai banke	72 749	57 959
Pinigai kasoje	4614	3 672
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	77 363	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 pabaigai			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	44 763 783		12 981 497
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	44 763 783	0	12 981 497
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	-96325
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	273460
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	177135
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
.	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	177135
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės ismokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	163462

3.8. PASTABA

Dotacijos ir Subsidijos

UAB „Anykščių vandenys“ apskaitoje fiksuojamos gautos lėšos 2010–2024 metais vandens tiekimo ir nuotekų tinklų rekonstrukcijai, siurblių 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 2023 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.
Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	9349733	30151		248051		9131833
Savivaldybės subsidijos	138	584		646		76
Patikėjimo teisės dot.	114926	45967		7036		153857
VISO	9464797	76703		255734		9285766

3.9. PASTABA

Bendrovės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per 2025 metus	per 2026–2027 m.	per 2028 m. ir vėliau
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) 2023 m. gruodžio 31 d.	102145	133658	16707
b) 2024 m. gruodžio 31 d.	66829	83536	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs			
a) 2023 m. gruodžio 31 d.			
b) 2024 m. gruodžio 31 d.			
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2023 m. gruodžio 31 d.	102145	133658	16707
b) 2024 m. gruodžio 31 d.	66829	83536	
3. Kitos finansinės skolos:			
a) 2023 m. gruodžio 31 d.			
b) 2024 m. gruodžio 31 d.			
Kitos skolos:			
a) 2023 m. gruodžio 31 d.	143604		
b) 2024 m. gruodžio 31 d.	39549		
Iš viso:			
a) 2023 m. gruodžio 31 d.	406035	133658	16707
b) 2024 m. gruodžio 31 d.	106378	83536	0

Per 2025 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 2024-12-31 – 150 365 Eur.

2020-03-19 bendrovė su AB SEB banku pasirašė finansinių įsipareigojimų sutartį 350 000 Eur sumai, kuri būtų panaudota sėkmingam investicinių projektų vykdymui ir užbaigimui. 2024-12-31 šios kredito linijos panaudota suma – 0,00 Eur. Pagal šią kreditavimo sutartį kredito perviršio limitas turi būti padengtas 2026 m. balandžio 30 d..

3.10. PASTABA

Atidėjiniai		(EUR)		
Atidėjiniai	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.
Atidėjiniai darbuotojų atostoginiams	45178	11324	0	56502
Kaupiniai Sodrai nuo atidėjinių	810	389	0	1199
				0
Iš viso:	45988	11713	0	57701

3.11. PASTABA

Pardavimai

Pardavimo pajamų detalizavimas		(EUR)	
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	
Vandens pardavimo pajamos	851369	564656	
Nuotekų tvarkymo pajamos	1130878	944092	
Elektros kompensavimo pajamos	38745	35654	
Skaitiklių keitimo pajamos	3205	2193	
Pardavimo kainos pajamos	209091	174784	
Paviršinių nuotekų surinkimo pajamos	21822	22049	
Kitų suteiktų paslaugų pajamos	9156		
Nuotekų išvežimo pajamos	46743	41659	
Vandentiekio įvedimo pajamos	2967	12365	
Laboratorijos paslaugų pajamos	4559	5046	
Kitos pajamos(nuomos ir t.t...)	13265	26765	
Kitos pajamos			
Abonento laikinas atjungimas	1337	1360	
Vandens išpilstymo kaina	2679	1253	
Nuvažiuoti kilometrai	667	756	
Vandentiekio tinklų uždarymas/atidarymas	685	859	
Prisijungimo sąlygų parengimas	821	924	
Kito turto pardavimo pajamos	27003	6912	
Iš viso:	2364992	1841327	

3.12. PASTABA

Sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2024m. Eurai	2024m. %	2023m. Eurai	2023m. %
Darbo užmokesčio sąnaudos	1008709	48,51	836262	46,83
Socialinio draudimo sąnaudos	21532	1,04	15461	0,87
Analizai, monitoringas, vandens tyrimai	13394	0,65	12961	0,73
Draudimas	6272	0,31	7715	0,43
Elektros sąnaudos	264565	12,73	239531	13,41
Kuras	56634	2,73	62441	3,50
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	299020	14,38	286173	16,03
Mokesčių sąnaudos	75314	3,63	70850	3,97
Banko komisiniai	13260	0,64	11894	0,67
Telekomunikacijų paslaugos	9261	0,45	8983	0,50
Medžiagos	149003	7,17	89552	5,01
Remontas	52115	2,51	34065	1,91
Kitos sąnaudos	110279	5,31	109598	6,14
Sąnaudos iš viso:	2079358	100	1785557	100

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

3.13. PASTABA

Finansinė investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5551	3456
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pirkėjų baudos, delspinigiai	5551	3456
Banko procentai	0	0
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	0	0
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	17725	20789
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Paskolos palūkanos	17673	20718
Delspinigiai, baudos	52	71
Akcijų kainos perskaičiavimo sąnaudos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-12174	-17333

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:	46047	126884	
1) pagrindinis darbo užmokestis	46047	126884	
2) išeitinės kompensacijos	0	0	
3) premijos			
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	1	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

2024 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