

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“

Bendrovės kodas 154138664 Liudiškių g. 28, Anykščiai

2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

I.1 Bendri duomenys

UAB „Anykščių vandenys“ įregistruota 1991m. rugsėjo 16 d. Valstybės įmonėje Registrų centre. Įmonės kodas 154138664. PVM mokėtojo kodas – LT541386610. Bendrovės adresas: Liudiškių – 28, 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 –eurais (EUR).

I.2. Finansiniai metai

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

I.3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla:

EVRK kodas 36.00. 00 - Vandens tiekimas .

37.00.00 – Nuotekų valymas.

I.4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius sudarė

| | | | | | | | |
|-------|---|-------------|---|----|-------|---|----------------|
| 2018m | - | darbuotojai | - | 51 | 2019m | - | 50 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 vadovaujama 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 | 3 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) | 3 |
| Transporto priemonės _ lengvieji automobiliai (ne senesnės kaip 5 metų) _ krovininiai automobiliai ne | 869 | Įsigijimo savikaina | Tiesiogiai proporcingas (tiesinis) | 5 - 10 4 |

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

| | | | | |
|--|-----|---------------------|---------------------------------------|----|
| senesni kaip 5 metų | | | | |
| 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) padaliniai, 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 gryniesi pinigai kasoje ir einamosiose sąskaitose bankuose.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų 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 nepaskirstytą 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 2019 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 nebetvaldo 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 registruojamos apskaitoje bei pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo pinigų išleidimo laiko. Vadinas 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 didesnę dalį 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 pateikusių Bendrovės, ar yra kontroliuojamos solidariai su šia Įmone.

III. PASTABOS

1.PASTABA.

| Nematerialusis turtas (EUR) | | | | | |
|---|----------------|-----------|----------------------|-------------------|-----------------------------|
| Rodikliai | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas |
| Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31d. | 0 | 0 | 0 | 3199 | 0 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | | | | 18430 | |
| Pasikeitimai per 2019 m.: | | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | 0 | 0 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | 0 | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | 0 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 18430 | 0 |
| b) Amortizacija | | | | | |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | | | | 15231 | |
| Pasikeitimai per 2019 m.: | | | | | |
| - finansinių metų amortizacija | | | | 2220 | 2220 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | 0 | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | 0 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 17451 | 0 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | | |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2018 m.: | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-) | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | 0 |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c) | 0 | 0 | 0 | 979 | 0 |

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 | Iš viso |
| Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. | 400 | 10333316 | 536206 | 84256 | 9370604 | 1047599 | 21444273 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | 400 | 12681165 | 3275838 | 357293 | 11231679 | 1047599 | 28812786 |
| Pasikeitimai per 2019 m.: | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | 52031 | 53266 | 0 | 1464570 | 791867 | 2401061 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | -5100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5100 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | 0 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 400 | 12728096 | 3329104 | 357293 | 12696249 | 1839466 | 31208747 |
| b) Perkainojimas | | | | | | | |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2019 m.: | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) | | | | | | | -0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | 0 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Nusidėvėjimas | | | | | | | |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | | 2347849 | 2739632 | 273037 | 1861075 | | 7368513 |
| Pasikeitimai per 2019 m.: | | | | | | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 154328 | 231206 | 33192 | 221055 | | 667676 |
| - atstatantys įrašai (-) | | 1615 | 0 | 0 | 0 | | 1615 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | -5100 | 0 | 0 | 0 | | -5100 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | 0 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 0 | 2498692 | 2970838 | 306229 | 2082130 | 0 | 8032704 |
| d) Vertės sumažėjimas | | | | | | | |
| 2018 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2019 m.: | | | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-) | | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | 1587871 | 1587871 |
| 2019 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1587871 | 1587871 |
| e) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d) | 400 | 10229404 | 358266 | 51064 | 10614119 | 251595 | 21588172 |

Ryšium su vandentvarkos ūkio eksploatacija seniūnijose, akcininkas savo sprendimu, pavedė eksploatuoti savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą Anykščių seniūnijoje, Andrioniškio seniūnijoje, Debeikų seniūnijoje, Kavarsko seniūnijoje, Kurklų seniūnijoje, Svėdasų seniūnijoje, Skiemonių seniūnijoje, Troškūnų seniūnijoje, Traupio seniūnijoje, Viešintų seniūnijoje.

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-233, 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. liepos 28 d. Anykščių rajono savivaldybės taryba pagal turto patikėjimo sutartį Nr. 1-TS-213 perdavė eksploatuoti UAB „Anykščių vandenys“ lietaus kanalizacijos tinklus Anykščių mieste, kurių vertė – 144814,93 eurų.

2016 m. spalio 27 d. Anykščių rajono savivaldybės taryba pagal turto patikėjimo sutartį Nr. 1-TS-270 perdavė eksploatuoti UAB „Anykščių vandenys“ nuotekų šalinimo tinklus Kurklių miestelyje, kurių ilgis 520,26 m., vertė – 3682,23 eurų, Staškūniškio k. – nuotekų šalinimo tinklus, kurių ilgis 630,62 m., vertė – 2549,24 eurų.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2016-05-26 d. Nr. 1-TS-159) perdavė Anykščių m. Daukanto g. fontaną su vandentiekio ir lietaus nuotekų tinklais – sumoje 87 323,05 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2016-11-24 d. Nr. 1-TS-305) perdavė Svėdasų sen. Vaitkūnų k. vandens gerinimo, geležies šalinimo įrenginį – sumoje 49610,00 Eur.

Anykščių rajono savivaldybė patikėjimo teise (sutartis 2018-10-01 d. Nr. 1-SU-819) perdavė Kavarsko sen., Sportininkų g. esantį nuotekų valymo įrenginių sėsdintuvą, bei nuotekų liniją. Įsigijimo vertė 22608,49 Eur., likutinė vertė – 0,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas:

| Įkeisto turto pavadinimas | Balansinė vertė (EUR) | Įkeitimo pabaigos data |
|---------------------------------|-----------------------|---|
| Nuotekų valymo įrenginiai | 8 935 807 | 2011.03.31, tačiau neišregistruotas įkeitimas hipotekoje. |
| Administracinis pastatas, tvora | 83 725 | 2014.03.31, neišregistruotas įkeitimas hipotekoje. |

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

| Turto grupės pavadinimas | Išsigijimo savikaina (EUR) 2019 12 31 |
|--|--|
| | |
| Pasatai ir statiniai | 68047 |
| Transporto priemonės | 266395 |
| Mašinos ir įrengimai | 2181809 |
| Kita įranga, prietaisai ir įrankiai | 263240 |
| Kitas materialus turtas | 97598 |
| Nematerialus turtas | 15960 |
| Iš viso naudojamo nusidėvėjusio turto vertė | 2893050 |

3 PASTABA. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

| Eurais | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Medžiagos, atsargos | 92 154 | 113 084 |
| Kuras | 752 | 813 |
| Išankstiniai apmokėjimai | 214 268 | 2 864 |
| Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso | 307 174 | 116 761 |

4 PASTABA . Per vienerius metus gautinos sumos

| Eurais | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas | 153 573 | 147 038 |
| t.sk. Pirkėjų įsiskolinimas | 101 066 | 97 858 |
| Teisminės skolos | 51 772 | 49 180 |
| Kitos gautinos sumos | | |
| Kompensacijos, už vandenį gyventojams | 735 | |
| Per vienerius metus gautinos sumos iš viso | 153 573 | 147 038 |

Bendrovė neturi abejotinių skolų.

5 PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| Eurais | 2019 | 2018 |
|---|---------------|----------------|
| Pinigai banke | 86 645 | 133533 |
| Pinigai kasoje | 6 316 | 98 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso | 92 962 | 133 631 |

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

6 PASTABA. Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra:

| Įstatinio kapitalo struktūra | | | |
|--|--------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Rodikliai | Išleistų akcijų skaičius | Neapmokėtų akcijų skaičius | Nominalioji vertė (EUR) |
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 41862097 | | 12140008 |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos | | | |
| 1.3. Darbuotojų akcijos | | | |
| 1.4. Specialiosios akcijos | | | |
| 1.5. Kitos akcijos | | | |
| IŠ VISO: | 41862097 | 0 | 12140008 |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė | | | |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės | | | |
| Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės | | | |

7 PASTABA. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno paskirstymo projektas

| Straipsniai | Suma (EUR) |
|---|---------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | -700645 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | -8561 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | -709206 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | -709206 |
| Pelno paskirstymas: | |
| - į privalomąjį rezervą | |
| - į rezervą savoms akcijoms įsigyti | |
| - į kitus rezervus | |
| - dividendai | |
| - metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | |
| - kiti | |
| Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | -709206 |

8 PASTABA. Dotacijos Ir Subsidijos

UAB „Anykščių vandenys“ apskaitoje fiksuojamos gautos lėšos 2010-2019 metais vandens tiekimo ir nuotekų tinklų rekonstrukcijai, siurblių statybai iš Europos sąjungos struktūrinių fondų.

Šios dotacijos panaudojimas finansinėje atskaitomybėje atspindi 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.

| Dotacijų (subsidijų) rūšis | Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. | Gautos dotacijų (subsidijų) sumos | Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos | Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos | Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos | Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. |
|---|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos | 9653026 | 494784 | | 423878 | | 9723932 |
| Savivaldybės subsidijos | 181 | 2739 | | 2758 | | 162 |
| | | | | | | 0 |
| VISO | 9653207 | 497523 | | 426636 | | 9724094 |

9. PASTABA. Bendrovės įsipareigojimų būklė

| Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | per 2020 metus | per 2021–2023 m. | per 2024 m. ir vėliau |
|--|----------------|------------------|-----------------------|
| Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) | | | |
| a) 2018 m. gruodžio 31 d. | 50860 | 152581 | 350015 |
| b) 2019 m. gruodžio 31 d. | 50860 | 152580 | 299155 |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai: | | | |
| a) 2018 m. gruodžio 31 d. | | | |
| b) 2019 m. gruodžio 31 d. | | | |
| 2. Kredito įstaigoms: | | | |
| a) 2018 m. gruodžio 31 d. | 50860 | 152581 | 350015 |
| b) 2019 m. gruodžio 31 d. | 50860 | 152580 | 299155 |
| 3. Kitos finansinės skolos: | | | |
| a) 2018 m. gruodžio 31 d. | | | |
| b) 2019 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Kitos skolos: | | | |
| a) 2018 m. gruodžio 31 d. | 153880 | | |
| b) 2019 m. gruodžio 31 d. | 384002 | | |
| Iš viso: | | | |
| a) 2018 m. gruodžio 31 d. | 204740 | 152581 | 350015 |
| b) 2019 m. gruodžio 31 d. | 434862 | 152580 | 299155 |

Per 2020 metus Turto bankui pagal patvirtintą grąžinimo grafiką kas ketvirtį reikės grąžinti po - 12 715,10 EUR, išraiška Eurais metams sudarytų 50 860,40 EUR.

10. PASTABA.

| Atidėjiniai | (EUR) | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Atidėjiniai | Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. | Sudaryti atidėjiniai | Panaudoti atidėjiniai | Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. |
| Atidėjiniai darbuotojų atostoginiams | 45317 | 19494 | 0 | 64811 |
| Kaupiniai Sodrai nuo atidėjinių | 14039 | 0 | 12953 | 1086 |
| | | | | 0 |
| Iš viso: | 59356 | 19494 | 12953 | 65897 |

11. PASTABA. Pardavimai

| Pardavimo pajamų detalizavimas | | (EUR) |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
| Vandens ir nuotekų pardavimo pajamos | 1320299 | 1379424 |
| Kitų suteiktų paslaugų pajamos | 7793 | 1937 |
| Nuotekų išvežimo pajamos | 22749 | 18575 |
| Vandentiekio įvedimo pajamos | 119220 | 37726 |
| Laboratorijos paslaugų pajamos | 3416 | 3361 |
| Kitos pajamos(nuomos ir t.t...) | 15521 | 17056 |
| Kito turto pardavimo pajamos | 1433 | 1457 |

12. PASTABA. Sąnaudos

| Sąnaudų straipsniai | 2019m. Eurais | 2019m. % | 2018m. Eurais | 2018m. % |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 730984 | 48,81 | 605472 | 40,94 |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 13104 | 0,87 | 186336 | 12,60 |
| Analizai, monitoringas, vandens tyrimai | 17430 | 1,16 | 20471 | 1,38 |
| Draudimas | 2391 | 0,16 | 2955 | 0,20 |
| Elektros sąnaudos | 166645 | 11,13 | 158701 | 10,73 |
| Kuras | 53338 | 3,56 | 51708 | 3,50 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija | 247054 | 16,50 | 226609 | 15,32 |
| Mokesčių sąnaudos | 43059 | 2,74 | 44284 | 2,99 |
| Banko komisiniai | 9892 | 0,66 | 9211 | 0,62 |
| Šildymas(elektros kaina šildymui) | 2681 | 0,18 | 5533 | 0,37 |
| Medžiagos | 101749 | 6,79 | 73219 | 4,95 |
| Remontas | 16090 | 1,07 | 37058 | 2,51 |
| Kitos sąnaudos | 95269 | 6,36 | 57474 | 3,89 |
| Sąnaudos iš viso: | 1499686 | 100 | 1479031 | 100 |

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2019 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

| 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 | 2400 | 1900 |
| Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų | | |
| Konsultacijų mokesčių klausimais | | |
| Kitų paslaugų | | |
| Iš viso: | 2400 | 1900 |

13 PASTABA. Finansinė investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|-------------------|--------------------------|
| a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 2098 | 1938 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Pirkėjų baudos, delspinigiai | 1893 | 1829 |
| Banko procentai | 206 | 109 |
| Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka | 0 | 0 |
| b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 16848 | 21783 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka | 0 | 0 |
| Paskolos palūkanos | 16847 | 18465 |
| Delspinigiai, baudos | 1 | 2 |
| Akcijų kainos perskaičiavimo sąnaudos | | |
| c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b) | -14750 | -16529 |

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 | 81370 | 104825 | |
| 2) išeitinės kompensacijos | 81370 | 88137 | |
| 3) premijos | | 7088 | |
| 4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais | | 9600 | |
| | 0 | | |
| B. Apmokėjimas akcijomis | | | |
| C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos | | | X |
| D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu | | | |
| E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų 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.

15. Pastaba: Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2019 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

Egidijus Šileikis

(parašas)

Vyr. buhalterė

Vida Strolienė