

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“

Bendrovės kodas 154138664 Liudiškių g. 28, Anykščiai

2016 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), galiojusiaisiais 2016-12-31 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

2015m	-	darbuotojai	-	51	2016m	-	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 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, 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 pradėdamas 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
2016 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 inventorius, pagrindinės priemonės (sandėlyje) padaliniams, 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 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 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. Atitinkamo balanso sudarymui buvo taikyti šie valiutos kursai:

2016 m. gruodžio 31 d.
1 EUR = 1,0541 USD

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 2016 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 nebet kontroliuoja 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, įtakojančių 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 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	Iš viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	1	0	1
a) Įsigijimo savikaina						
2015 m. gruodžio 31 d.				8960		8960
Pasikeitimai per 2016 m.:						
- turto įsigijimas				8000		8000
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				1000		1000
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	17960	0	17960
b) Amortizacija						
2015 m. gruodžio 31 d.				8959		8959
Pasikeitimai per 2016 m.:						
- finansinių metų amortizacija				903		903
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				1000		1000
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	10862	0	10862
c) Vertės sumažėjimas						
2015 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2016 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
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	7098	0	7098

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2.

PASTABA.

Ilgalaikis materialusis turtas

(EUR)

Rodikliai	Zemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	0	10724848	1370326	209343	9563541	31994	58481	21958533
a) Įsigijimo savikaina								
2015 m. gruodžio 31 d.		12639874	3158693	317946	10816804	31994	159443	27124754
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- turto įsigijimas	400	16621	12820	9789	4600	239454	4064	287748
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-7682		-405	0		-1624	-9711
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	400	12648813	3171513	327330	10821404	271448	161883	27402791
b) Perkainojimas								
2015 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.		1915026	1788367	108604	1253263		100960	5166220
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		146250	406046	56423	216655		14478	839852
- atstatantys įrašai (-)				142			1	143
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-404	-7682		-1624	-9710
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	2061276	2194413	164765	1462236	0	113815	5996505
d) Vertės sumažėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2016 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	400	10587537	977100	162565	9359168	271448	48068	21406286

Ryšium su vandentvarkos ūkio eksploatacija seniūnijose, akcininkas savo sprendimu, pavedė eksploatuoti savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą eurais:

Anykščių seniūnija	- 88 806,02
Andrioniškio seniūn.	- 76 813,93
Debeikų seniūn.	- 18 791,06
Kavarsko seniūn.	- 79 527,66
Kurklų seniūn.	- 770,95
Svėdasų seniūn.	- 70 181,94
Skiemonų seniūn.	- 3 087,41
Troškūnų seniūn.	- 13 732,37
Traupio seniūn.	- 4 987,16
Viešintų seniūn.	- 51 299,13

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“. Pagal šią sutartį eksploatuojame nuotekų tinklų valymo mašiną SCK3C, vandentiekio tinklų 20521 m. ir nuotekų tinklų 23724 m. Šio turto vertė – 4 189 179,80 eurų.

2009 m. lapkričio 4 d. panaudos sutartimi Nr. SU-838 buvo perduotas turtas sumoje 7521,43 eurų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo organizavimo įgyvendinimui.

2014-11-28 d. panaudos sutartimi Nr. 1-SU-756 buvo perduotas turtas sumoje 108 472,11 eurų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo organizavimo įgyvendinimui Daujočių ir Aulelių kaimuose.

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 – 14485 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.

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.

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Išigijimo savikaina (EUR) 2016 12 31
Pasatai ir statiniai	85 657
Transporto priemonės	9 720
Mašinos ir įrengimai	1 669 490
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	249 426
Kitas materialus turtas	89 880
Nematerialus turtas	7 960
Iš viso naudojamo nusidėvėjusio turto vertė	2 112 133

3 PASTABA. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Eurais	2016	2015
Medžiagos, atsargos	81 727	86 255
Kuras	566	483
Išankstiniai apmokėjimai	834	0
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso	83 127	86 738

4 PASTABA . Per vienerius metus gautinos sumos

Eurais	2016	2015
Pirkėjų įsiskolinimas	160 986	147 649
t.sk. Pirkėjų įsiskolinimas	111 909	110 099
Teisminės skolos	49 077	37 550
Kitos gautinos sumos		
Kompensacijos, už vandenį gyventojams		
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	160 986	147 649

Bendrovė neturi abejotinių skolų.

5 PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eurais	2016	2015
Pinigai banke	528 807	316 468
Pinigai kasoje	2 114	257
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	530 921	316 725

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	41078792		11912850
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	41078792	0	11912850
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	-762685
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	72
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-762613
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-762613
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-762613

8 PASTABA. Dotacijos Ir Subsidijos

UAB „Anykščių vandenys“ apskaitoje fiksuojamos gautos lėšos 2010-2016 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.

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

(EUR)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.
Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos	10481575	220000		628118		10073457
Savivaldybės subsidijos	-481	5715		5743		-509
						0
VISO	10481094	225715		633861		10072949

9. PASTABA. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Įmonės įsipareigojimų būklė

(EUR)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per 2017 metus	per 2018–2020 m.	per 2021 m. ir vėliau
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) 2015 m. gruodžio 31 d.	54915	345164	362241
b) 2016 m. gruodžio 31 d.	56921	189738	486584
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) 2015 m. gruodžio 31 d.			
b) 2016 m. gruodžio 31 d.			
2. Kredito įstaigoms:			
a) 2015 m. gruodžio 31 d.	54915	345164	362241
b) 2016 m. gruodžio 31 d.	56921	189738	486584
3. Kitos finansinės skolos:			
a) 2015 m. gruodžio 31 d.			
b) 2016 m. gruodžio 31 d.			
Kitos skolos:			
a) 2015 m. gruodžio 31 d.	26736		
b) 2016 m. gruodžio 31 d.	158195		
Iš viso:			
a) 2015 m. gruodžio 31 d.	81651	345164	362241
b) 2016 m. gruodžio 31 d.	215116	189738	486584

Per 2017metus Turto bankui pagal patvirtintą grąžinimo grafiką kas ketvirtį reikės grąžinti po - 15 000 USD, išraiška Eurais metams sudarytų 56921 EUR .

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

10. PASTABA.

Atidėjiniai	(EUR)			
Atidėjiniai	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.
Atidėjiniai darbuotojų atostoginiams	43358		3067	40291
Kaupiniai Sodrai nuo atidėjinių	13432		9423	4009
				0
Iš viso:	56790	0	12490	44300

11. PASTABA. Pardavimai

Pardavimo pajamų detalizavimas

(EUR)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vandens ir nuotekų pardavimo pajamos	1315026	1275653
Kitų suteiktų paslaugų pajamos (nuotekų išvežimo, skaitiklių keitimo paslaugos)	16255	14169
Vandentiekio įvedimo pajamos	36528	39850
Laboratorijos paslaugų pajamos	3618	5041
Kitos pajamos (nuomos ir t.t...)	16084	14489
Iš viso:	1387511	1349202

12. PASTABA. Sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2016m. Eurais	2016m. %	2015m. Eurais	2015m. %
Darbo užmokesčio sąnaudos	535900	39,94	417985	34,60
Socialinio draudimo sąnaudos	165025	12,30	129630	10,73
Analizai, monitoringas	17491	1,30	6965	0,58
Draudimas	3346	0,25	3152	0,26
Elektros sąnaudos	171955	12,81	158025	13,08
Kuras	42011	3,13	45153	3,74
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	212200	15,81	194550	16,11
Mokesčių sąnaudos	36135	2,69	32828	2,72

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE
 2016 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Banko komisiniai	10198	0,76	10488	0,87
Šildymas(elektros kaina šildymui)	2333	0,17	3516	0,29
Medžiagos	75306	5,61	87688	7,26
Kitos sąnaudos	70019	5,23	117963	9,77
Sąnaudos iš viso:	1341919	100	1207943	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	1803	1303
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	1803	1303

13 PASTABA. Finansinė investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	2774	5882
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pirkėjų baudos, delspinigiai	2391	5473
Banko procentai	184	409
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	199	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	47605	116837
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	25837	82221
Paskolos palūkanos	21763	18981
Delspinigiai, baudos	4	26
Akcijų kainos perskaičiavimo sąnaudos		15609
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-44831	-110955

14 PASTABA. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	74584	58788	
2) išeitinės kompensacijos	62093	58788	
3) premijos	9690		
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	2801		
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

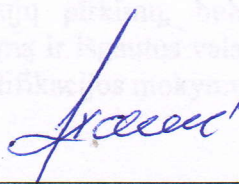
Vadovui ir kitiems susijusiems asmenims buvo mokamas darbo užmokestis. Jokios kitos garantijos ar paskolos vadovui ir kitiems susijusiems asmenims nebuvo suteiktos.

15. Pastaba: Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

Bendrovė veikloje nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

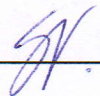
Direktorius



(parašas)

Arvydas Katuoka

Vyr.buhalterė



Vida Strolienė