

**Uždaroji akcinė bendrovė „ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS“**

173001047 Rokiškis, Nepriklausomybės a. 12a

PATVIRTINTA

2014 m. balandžio mėn. 22 d.

protokolo Nr. 4

**2013 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2014 m. vasario 18 d.

**I. BENDROJI DALIS**

UAB „Rokiškio butų ūkis“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1990 m. lapkričio mėn. 16 d., rejestro Nr.030732. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.

UAB „Rokiškio butų ūkis“ neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį. Bendrovė turi mokėjimo įstaigos licenciją. Teikia gyventojams ir įstaigoms mokamas paslaugas, apskaičiuoja ir surenka komunalinius mokesčius.

Mokėjimo įstaigos veiklos apskaita ir jos informacija yra atskirta nuo kitos vykdomos veiklos apskaitos.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius – 32. Praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius -35.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis:

- Verslo apskaitos standartais;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- LR akcinių bendrovių įstatymu
- Kitais teisės aktais
- UAB „Rokiškio butų ūkis“ patvirtintomis metodikomis.

Rengiant finansines UAB „Rokiškio butų ūkis“ ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą. t.y. numatoma, kad UAB „Rokiškio butų ūkis“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai UAB „Rokiškio butų ūkis“ metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė rengia trumpas finansines atskaitas, kurias sudaro: sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno(nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais bendrovė vadovavosi rengdama metines finansines atskaitas.

### **Nematerialusis turtas**

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

- 1) pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- 2) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- 3) bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią nematerialiojo turto savikainą, nustatytą įmonės – 1500,00 Lt.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo atskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

- 1) bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- 2) bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- 3) bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo(pasigaminimo) savikainą;
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, nustatytą įmonės – 1500,00 Lt.
- 5) bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB „Rokiškio butų ūkis“ ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- 1) pastatai;
- 2) transporto priemonės;
- 3) kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai.

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

UAB „Rokiškio butų ūkis“ ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę.

Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno(nuostolių) ataskaitoje nedelsiant.

Bendrovėje nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus kai jos pagal UAB „Rokiškio butų ūkis“ apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

**Ilgalaikio finansinio turto** bendrovė neturi.

### **Atsargos**

Bendrovės apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.



Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kuriuo metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

Bendrovėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas.

Bendrovės apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

### **Gautinos sumos**

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos bendrovės balanse parodomos tikrąja verte.

Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

### **Nuosavas kapitalas**

#### ***Įstatinis kapitalas***

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

#### ***Kiti rezervai***

Kiti rezervai sudaromi bendrovės įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti arba mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

#### ***Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)***

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

### **Pelno paskirstymas**

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.



Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų išmokėjimas pagal bendrovės apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

### **Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai bendrovėje pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

### **Išvestinės finansinės priemonės**

UAB „Rokiškio butų ūkis“ išvestinių finansinių priemonių neturi.

### **Pajamos**

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

Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Paslaugų teikimo pajamos. Atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas**

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

### **Pobalansiniai įvykiai**

Finansinė bendrovės ataskaita koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės ataskaitos duomenims.

### **Apskaitos politikos pakeitimai**

Neesminės klaidos taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje ataskaitoje einamuoju būdu:

klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno nuostolių ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esminės klaidos taisomos taikant retrospektyvinį būdą. Taikant šį būdą visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, turi būti atliekami ne tik klaidos suradimo momentu, bet ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame buvo padaryta klaida.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **B.A.1. NEMATERIALUSIS TURTAS**

Bendrovės nematerialus turtas - programinė įranga, licencijos. Naudingo tarnavimo laikas – 3 metai, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. 2013 metais nematerialaus turto įsigyta už **9 961 Lt**. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje **26 643 Lt**. Nematerialaus turto pokyčiai pateikiami Nematerialus turtas 1 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto, kurio įsigijimo vertė **11574 Lt**.

#### **B.A.2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

2013 m. bendrovė ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **20 676 Lt**. Per 2013 m. nurašytų nusidėvėjusių ir nebetinkamų naudoti pagrindinių priemonių už **7 853 Lt**. Ilgalaikiam materialiam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, vadovaujantis nusidėvėjimo normomis. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **45229 Lt**. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami Ilgalaikis materialus turtas 2 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė **22 787 Lt**.

UAB „Rokiškio butų ūkis“ įkeisto turto neturi.

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainojamas.

#### **B.A.3. FINANSINIS TURTAS**

Po vienerių metų gautinos sumos: iš gyventojų daugiabučių namų atnaujinimui skirtos lėšos – **991 597 Lt**.

#### **B.B.1. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS**

Atsargų bendrovė metų pabaigai turėjo už **20 611 Lt**. Atsargos įkainotos FIFO būdu. Taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargų pokyčiai pateikiami Atsargos 3 priedas. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos sudarė **7 766 Lt** ( turto ir transporto draudimai, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, bendrosios civilinės atsakomybės draudimas – **5 223 Lt**, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – **2 543 Lt**.) Viso atsargos ir išankstiniai apmokėjimai metų pabaigoje – **28 377 Lt**

#### **B.B.2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**

Bendrovės veiklai įtakos turėjo ir turi nesavalaikis gyventojų atsiskaitymas už suteiktas paslaugas. 2013 m. Rokiškio rajono teismo priteista skolų už 14 974 Lt . 2013 m. teismo antstolių išieškotų skolų suma – 7 054 Lt (lyginant su 2012 m. teismo priteista 6 139 Lt mažiau, antstolių išieškota- 3 946 Lt mažiau).



Bendrovės gautinos sumos metų pabaigoje iš viso – **377 410** Lt. Gyventojų įsiskolinimas 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė **310 216** Lt ( lyginant su praeitais metais daugiau 32 017 Lt)

Kitų pirkėjų įsiskolinimas sudarė - **60 773** Lt (lyginant su 2012 m. padidėjo 40 098 Lt)

Abejotinos skolos – **6 421** Lt (2012 m – 9 637 Lt)

### **B.B.3. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS**

Kitas trumpalaikis turtas yra iš anksto sumokėtas pelno mokestis – **479** Lt.

### **B.B.4. PINIGAI**

2013 gruodžio mėn. 31 d. pinigų atsiskaitomose banko sąskaitose buvo – 155 405 Lt, mokėjimo paslaugų vartotojų lėšų laikymui ir operacijoms atlikti banko sąskaitoje – 399 992 Lt, pinigai kelyje – 62 000 Lt (vartotojų lėšos, inkasuotos iš kasų gruodžio 31 d.). Iš viso vartotojų lėšos – 461 992 Lt. Įmonės kasoje – 23 292 Lt. Iš viso pinigų **640 689** Lt

### **B.C.1. KAPITALAS**

Bendrovės įstatinis kapitalas yra **215 110** litų. Jis padalytas į 21 511 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 10 Lt. Viena akcija – vienas balsas. Įstatinio kapitalo struktūra pateikiama Nuosavas kapitalas 4 priedas. Rokiškio rajono savivaldybei, įmonės kodas 188772248, Respublikos 94, Rokiškis, priklauso 15 164 akcijos, t.y. 70,5%. Kiti akcininkai 6 347 akcijos, t. y. 29,5%.

Bendrovė turi vykdyti kapitalo pakankamumo rodiklius, nustatytus LR mokėjimų įstaigų įstatyme. Kas ketvirtį buvo teikiamos ataskaitos Lietuvos bankui ir visus metus vykdėme šį rodiklį.

### **B.C.3. REZERVAI**

Bendrovėje įstatymo numatytas rezervas pilnai suformuotas (10% įstatinio kapitalo) ir sudaro **21 511** Lt, kiti rezervai – **120 000** Lt.

Sudarytas pelno už 2013 metus paskirstymo projektas. Pateikiama Nuosavas kapitalas 5 priedas. Paskirstytinas pelnas – **326 759** Lt.

Šiais metais į kitus rezervus skiriama **120 000** Lt (ilgalaikio turto įsigijimui – 70 000 Lt, soc. reikmėms – 30 000 Lt, abonentų apskaitos atnaujinimui ir kasų kompiuterizavimui – 20 000 Lt ). Nepaskirstytasis pelnas metų pabaigai **206 759** Lt.

### **B.C.4. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**

Grynasis metų pelnas (nuostolis) – **16 887** Lt. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas **189872** Lt. Iš viso nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje **206 759** Lt.

### **B.E.1. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

Po vienerių metų mokėtinos sumos: savivaldybei daugiabučių namų atnaujinimo lėšos, gautos iš gyventojų – **991597** Lt

## **B.E.2. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

Metų pabaigoje mokėtinios sumos ir įsipareigojimai iš viso – **555 447 Lt.** (2012 m – 641 688 Lt). Bendrovės skolos tiekėjams – **33 692 Lt.** (2012 m – 44 748 Lt).

Gauti išankstiniai apmokėjimai – **845 Lt.** (gyventojų avansu sumokėta už komunalinius patarnavimus). (2012 m – 581 Lt)

Kitos skolos – **89 533 Lt.** (Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 69 252 Lt., mokėtinios sumos biudžetui – 20 281 Lt.). (2012 m – 87 789 Lt)

Įsipareigojimai, susiję su mokėjimo įstaigos veikla – **431 377 Lt** (2012 m – 508 570 Lt) (mokėjimo paslaugų vartotojų surinktų lėšų likutis iš gyventojų už elektrą, dujas, šaltą ir karštą vandenį bei šilumą, šiukšlių išvežimą, KTV įplaukas – 289 845 Lt, GN kaupiamosios lėšos – 121 265 Lt, neprivatizuotų butų nuomą – 1 474 Lt. Gyvenamųjų namų bendrijų sukauptų lėšų likutis – 18 793 Lt.).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikiama Įsipareigojimai 6 priedas.

### **PN.1. PARDAVIMO PAJAMOS**

2013 m. pagrindinės veiklos pajamos sudarė **1 535 771 Lt.** (2012 m – 1 392 019 Lt) Pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos iš daugiabučių namų gyventojų už gyvenamųjų namų eksploataciją ir šildymo sistemų aptarnavimą, bei administravimą, lifto paslaugas, antenos priežiūrą, laiptinių valymą, komendanto paslaugas, remonto darbus, laiptinių apšvietimą bei lifto elektrą – 1 296 041 Lt. Atlikta darbų pagal aktus bei suteikta paslaugų už 239 730 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios pajamos (komisiniai) – 98 663 Lt. (2012 m – 99 159 Lt).

### **PN.2. PARDAVIMO SAVIKAINA**

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina **1 275 902 Lt.** (2012 m – 1 123 995 Lt). Tame tarpe nurašomų medžiagų savikaina 201 336 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 6 721 Lt, suteiktų paslaugų savikaina 345 234 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 37 700 Lt, kitos padalinių sąnaudos t.y. darbo užmokestis ir soc. draudimas - 729 332 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 138 350 Lt. Iš viso su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 182 771 Lt. (2012 m – 169 430 Lt)

### **PN.4. VEIKLOS SĄNAUDOS**

Veiklos sąnaudoms priskiriama administracijos darbo užmokesčio sąnaudos – 113 095 Lt, administracijos soc. draudimo mokesčio sąnaudos – 35 037 Lt, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 29 632 Lt, kitos bendrosios sąnaudos – (462), ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 23 898 Lt, ryšių ir pašto sąnaudos – 4 054 Lt, draudimo sąnaudos – 10 514 Lt, kaupimų atostoginiams sąnaudos – 7 005 Lt, bankų paslaugos – 15 970 Lt, veiklos mokesčių sąnaudos –

3 875 Lt, sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno – 1 915 Lt. Šiais metais nurašyta beviltiškų skolų – 3 398 Lt. Iš viso veiklos sąnaudų : **247 931 Lt.** (2012 m – 254 068 Lt)

#### **PN.6. KITA VEIKLA**

Kitos veiklos pajamoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo pelnas ir nuomos pajamos. Sąnaudas sudaro nuostolis dėl ilgalaikio turto nurašymo. 2013 m. nuomos pajamos 7760 Lt. Nuostolio dėl ilgalaikio turto nurašymo 4 Lt. Bendras kitos veiklos pelnas **7 756 Lt.** (2012 m – 7 750 Lt)

#### **PN.7. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**

Finansinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanos gautos iš skolininkų, kurių 2013 metais bendrovė gavo 829 Lt. bei turtinės žalos atlyginimas 993 Lt. Iš viso 1822 Lt. Finansinės veiklos sąnaudos yra baudos ir delspinigiai – 805 Lt. Iš viso finansinės veiklos pajamos **1 017 Lt.** (2012 m – 1 474 Lt).

#### **PN.12.PELNO MOKESTIS**

Pelnas prieš apmokestinimą **20 711 Lt.** Neleidžiami atskaitymai **4 785 Lt** ( soc. reikmėms 1 916 Lt, neatskaitomas PVM - 399 Lt, baudos, delspinigiai – 805, Atostoginių kaupimai sodrai-1654, garantinis – 11 Lt.) didina apmokestinamąjį pelną.

Apmokestinamasis pelnas **25 496 Lt.** Pelno mokesčio tarifas – 15%. Apskaičiuotas pelno mokestis **3 824 Lt.** Sumokėta pelno mokesčio avanso suma 4 303 Lt. Užskaitytas pelno mokestis 3 824 Lt. Biudžeto skola įmonei **479 Lt.** Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir yra skaičiuojamas pagal LR mokesčių įstatymų reikalavimus.

#### **POBALANSINIAI ĮVYKIAI**

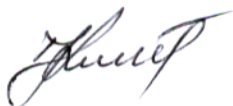
Reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

Direktorius



Vladas Janulis

Vyriausioji buhalterė



Gražina Kriukelienė



UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"  
(įmonės pavadinimas)  
173001047      Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis  
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

NEMATERIALUSIS TURTAS

Pastabos Nr.      B.A.1

litalais

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Sudarymo data      2014.02.18      Ataskaitinis laikotarpis      2013

| Rodikliai                                                                             | Kompiuterių programos | Iš viso |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje                                    | 29172                 | 29172   |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina                               | 41574                 |         |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                                   | 41574                 | 41574   |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                             |                       |         |
| – turto įsigijimas                                                                    | 9961                  | 9961    |
| – kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)                                 |                       |         |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                                       |                       |         |
| Finansinių metų pabaigoje                                                             | 51535                 | 51535   |
| b) Amortizacija                                                                       |                       |         |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                                   | 12402                 | 12402   |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                             |                       |         |
| – finansinių metų amortizacija (finansinės atskaitomybės straipsnis, kur jį parodyta) | 12490                 | 12490   |
| – atstatantys įrašai (-)                                                              |                       |         |
| – kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)                       |                       |         |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                                       |                       |         |
| Finansinių metų pabaigoje                                                             | 24892                 | 24892   |
| c) Vertės sumažėjimas                                                                 |                       |         |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                                   |                       |         |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                             |                       |         |
| – finansinių metų vertės sumažėjimas                                                  |                       |         |
| – atstatantys įrašai (-)                                                              |                       |         |
| – kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)                                    |                       |         |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                                       |                       |         |
| Finansinių metų pabaigoje                                                             |                       |         |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b) – (c)                           | 26643                 | 26643   |

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(monės kodas, adresas, kiti duomenys)

(BDK10)

**ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS\***

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)  
\* pažymėkite, kuris turtas yra investicinis

| Sudarymo data                                                            | 2014.02.18            | Ataskaitinis laikotarpis | 2013                                 | Pastabos Nr.  | B.A.2 |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------|-------|--|
| Rodikliai                                                                | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės     | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir | Iš viso       |       |  |
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>                | <b>5</b>              | <b>20204</b>             | <b>15755</b>                         | <b>35964</b>  |       |  |
| <b>a) Įsigijimo savikaina</b>                                            | <b>139871</b>         | <b>38320</b>             | <b>52070</b>                         | <b>230261</b> |       |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      | 139871                | 38320                    | 52070                                | 230261        |       |  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - turto įsigijimas                                                       |                       | 13000                    | 7676                                 | 20676         |       |  |
| - perleistas turtas (-)                                                  |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - nurašytas turtas (-)                                                   |                       |                          | 7853                                 | 7853          |       |  |
| - perrasymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                          |                       |                          |                                      |               |       |  |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                         | <b>139871</b>         | <b>51320</b>             | <b>51893</b>                         | <b>243084</b> |       |  |
| <b>b) Perkainojimas</b>                                                  |                       |                          |                                      |               |       |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      |                       |                          |                                      |               |       |  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)                               |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - kitiems asmenims perleisto turto (-)                                   |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - nurašyto turto (-)                                                     |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - perrasymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                          |                       |                          |                                      |               |       |  |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                         |                       |                          |                                      |               |       |  |
| <b>c) Nusidėvėjimas</b>                                                  | <b>139866</b>         | <b>18116</b>             | <b>36315</b>                         | <b>194297</b> |       |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      | 139866                | 18116                    | 36315                                | 194297        |       |  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - finansinių metų nusidėvėjimas                                          |                       | 5998                     | 5409                                 | 11407         |       |  |
| - atstatantys įrašai (-)                                                 |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)                     |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-)                                       |                       |                          | 7849                                 | 7849          |       |  |
| - perrasymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                          |                       |                          |                                      |               |       |  |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                         | <b>139866</b>         | <b>24114</b>             | <b>33875</b>                         | <b>197855</b> |       |  |
| <b>d) Vertės sumažėjimas</b>                                             |                       |                          |                                      |               |       |  |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      |                       |                          |                                      |               |       |  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                                |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - finansinių metų vertės (tikrosios vertės) sumažėjimas                  |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - atstatantys įrašai (-)                                                 |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - kitiems asmenims perleisto turto (-)                                   |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - nurašyto turto (-)                                                     |                       |                          |                                      |               |       |  |
| - perrasymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                          |                       |                          |                                      |               |       |  |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                         |                       |                          |                                      |               |       |  |
| <b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b> | <b>5</b>              | <b>27206</b>             | <b>18018</b>                         | <b>45229</b>  |       |  |



UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"  
(įmonės pavadinimas)

173001047

Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## ATSARGOS

Pastabos Nr. B.B.1

Sudarymo data

2014.02.18

Ataskaitinis laikotarpis

2013

lita

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Rodikliai                                                               | Žaliavos ir medžiagos | Kuras, tepalai | Atsarginės dalys | Spec. drabužiai, įrankiai | Inventorius | Kontoros raštinės priemonės | Iš viso |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|---------|
| a) Atsargų įsigijimo savikaina                                          |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                     | 16971                 |                |                  |                           |             |                             | 16971   |
| Finansinių metų pabaigoje                                               | 20450                 | 161            |                  |                           |             |                             | 20611   |
| b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)    |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                     |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Nukainojimo suma                                                        |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Nukainojimo sumažinimo suma                                             |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Finansinių metų pabaigoje                                               |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b) | 20450                 | 161            |                  |                           |             |                             | 20611   |
| Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas                      |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Įkeistų atsargų vertė                                                   |                       |                |                  |                           |             |                             |         |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis                                        |                       |                |                  |                           |             |                             |         |



UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"

(įmonės pavadinimas)

173001047

Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Pastaba Nr. B.C.1

Sudarymo data 2014.02.18

Ataskaitinis laikotarpis 2013

lita

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Rodikliai                                                   | Akcijos             |                           |                             | Akcijų nominalioji vertė | Suma             | Akcijoms priskiriamos teisės ir (ar) apribojimai |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------------------|
|                                                             | bendras<br>skaičius | išleistos ir<br>apmokėtos | išleistos ir<br>neapmokėtos |                          |                  |                                                  |
| <b>Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje</b> |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| 1. Pagal akcijų rūšis                                       |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| 1.1. Paprastosios akcijos                                   | 21511               | 21511                     |                             | 10                       | 215110           |                                                  |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos                              |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| 1.3. Darbuotojų akcijos                                     |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| 1.4. Specialiosios akcijos                                  |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| 1.5. Kitos akcijos                                          |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| <b>IŠ VISO:</b>                                             | <b>21511</b>        | <b>21511</b>              |                             |                          | <b>215110,00</b> |                                                  |
| 2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas                    |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| <b>Savos akcijos, kurias turi pati įmonė</b>                |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės                      |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės                     |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| Ataskaitinių metų nauja akcijų emisija                      |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
| Akcijos                                                     | Emisija             | Akcijų nominalioji vertė  | Emisijos suma               | Tiesioginių išlaidų suma | Išlaidų pobūdis  |                                                  |
|                                                             |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
|                                                             |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |
|                                                             |                     |                           |                             |                          |                  |                                                  |

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"  
(įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Pastaba Nr. B.C.3

Sudarymo data 2014.02.18  
Ataskaitinis laikotarpis 2013

lita

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Straipsniai                                                                                    |                               |                      |                                    | Suma          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje</b> |                               |                      |                                    | <b>189872</b> |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)                                      |                               |                      |                                    | 16887         |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                                |                               |                      |                                    |               |
| <b>Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje</b>             |                               |                      |                                    | <b>206759</b> |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti                                                          |                               |                      |                                    |               |
| Pervedimai iš rezervų                                                                          |                               |                      |                                    |               |
| <b>Paskirstytinas pelnas</b>                                                                   |                               |                      |                                    | <b>120000</b> |
| Pelno paskirstymas:                                                                            |                               |                      |                                    | 326759        |
| – Rezervai                                                                                     | Sudarymo tikslas <sup>1</sup> | Pobūdis <sup>1</sup> | Naudojimo apribojimai <sup>1</sup> | 120000        |
| – įstatymo numatyti rezervai                                                                   |                               |                      |                                    |               |
| – tiksliniai rezervai                                                                          |                               |                      |                                    |               |
| – kiti rezervai                                                                                |                               |                      |                                    | 120000        |
| – Dividendai                                                                                   |                               |                      |                                    |               |
| – Kita                                                                                         |                               |                      |                                    |               |
| <b>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje</b>           |                               |                      |                                    | <b>206759</b> |

<sup>1</sup> pildoma rengiant pilną finansinę atskaitomybę

### Dividendų mokėjimo informacija

| Straipsniai                                                                                                                   |  | Suma |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|
| Dividendai privilegijuotosioms akcijoms su kaupiamuoju dividendu, kuriems išmokėti nepakanka dividendams skirtos pelno dalies |  |      |
|                                                                                                                               |  |      |
|                                                                                                                               |  |      |

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"

(įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Pastaba Nr.

B.E.2

Sudarymo data

2014.02.18

Ataskaitinis laikotarpis

2013

litais

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Rodikliai                                | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos |                                                          |               |                                                                   |
|------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                          | Per vienerius finansinius metus | Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | Paskolos suma | Po penkerių metų<br>Grąžinimo terminas<br>Kita svarbi informacija |
| <b>1. Finansinės skolos:</b>             |                                 |                                                          |               |                                                                   |
| 1.1. Kredito įstaigoms                   |                                 |                                                          |               |                                                                   |
| 1.2. Kitos finansinės skolos             |                                 | 991597                                                   |               |                                                                   |
| <b>2. Skolos tiekėjams</b>               | 33692                           |                                                          |               |                                                                   |
| <b>3. Išankstiniai apmokėjimai</b>       | 845                             |                                                          |               |                                                                   |
| <b>4. Pelno mokesčio įsipareigojimai</b> |                                 |                                                          |               |                                                                   |
| <b>5. Kitos skolos</b>                   | 520910                          |                                                          |               |                                                                   |
| <b>IŠ VISO:</b>                          | 555447                          | 991597                                                   |               |                                                                   |