

Uždaroji akcinė bendrovė „ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS“

173001047 Rokiškis, Nepriklausomybės a. 12a

PATVIRTINTA

2016 m. balandžio mėn.²⁸d.

protokolo Nr. 1

2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. vasario 08 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 atlygi 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.

Daugiabučių namų atnaujinimui(modernizavimui) UAB „Rokiškio butų ūkis“ yra pasirašiusi tris paskolos sutartis su Uždaraja akcine bendrove Viešuju invensticijų plėtros agentūra sumoje 580 646 Eur (2 004 855 Lt). Suteikta valstybės parama energetinj efektyvumą didinančioms priemonėms (parama 15 %) – 78 902 Eur, papildoma valstybės parama energinj efektyvumą didinančioms priemonėms iš Klimato kaitos specialiosios programos – 131 503 Eur. Bendras suteiktos valstybės paramos dydis- 210 405 Eur. Likusi paskolų suma yra -370 241 Eur.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 33. Praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 32. Vadovų skaičius 3 žmonės. Jiems per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais – 36 768 Eur. Praėjusiais metais – 34 688 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujant:

- Verslo apskaitos standartais;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;

- LR akcinių bendrovų įstatymu
- Kitais teisės aktais
- UAB „Rokiškio butų ūkis“ patvirtintomis metodikomis.

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

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

Bendrovė rengia trumpas finansines atskaitas, kurias sudaro: sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno(nuostolių) atskaita, nuosavo kapitalo pokyčių atskaita, 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 – 434,00 Eur.

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

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksplotavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio 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 registrojamas 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 – 434,00 Eur.
- 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 registrojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą 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 atsiperkamają vertę.

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

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

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 naudingų 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.

Ilgalaikis finansinis turtas

Finansiniame turte apskaitomos gautos ilgalaikės sumos, kurios apskaitomos įsigijimo verte, įvertinant gautinos sumos nuvertėjimą.

Atsargos

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

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

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl grynosios 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 tikraja verte.

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

Nuosavas kapitalas

Istatinis kapitalas

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

Istatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi bendrovės įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus spendimą 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 esminiu klaidų taisymo apskaitos politikos pakeitimo rezultatai.

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

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registrojamas 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 pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai bendrovėje pripažystami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė ikyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažystami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

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

Įšvestinės finansinės priemonės

UAB „Rokiškio butų ūkis“ išvestinių finansinių priemonių neturi.

Pajamos

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

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

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, 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 pripažystamos 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 pripažystama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažystamas.

Sąnaudos

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

Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažystamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamas 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 tokis 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 einamuju 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 ankstesniu 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. 2015 metais nurašyta nematerialaus turto už **341 Eur**. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje **1 736 Eur**. Nematerialaus turto pokyčiai pateikiami Nematerialus turtas 1 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto, kurio įsigijimo vertė **11700 Eur**.

B.A.2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2015 m. bendrovė ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **5 800 Eur**. Per 2015 m. nurašytų nusidėvėjusių ir nebetinkamų naudoti pagrindinių priemonių už **556 Eur**. Ilgalaikiam materialiam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, vadovaujantis nusidėvėjimo normomis. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **14894 Eur**. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami Ilgalaikis materialus turtas 2 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė **6 513 Eur**.

UAB „Rokiškio butų ūkis“ įkeisto turto neturi.

Ataskaitiniai metais ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainojamas.

B.A.3. FINANSINIS TURTAS

Po vienerių metų gautinos sumos: iš gyventojų daugiabučių namų atnaujinimui skirtos lėšos – **143 517 Eur**.

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

Atsargų bendrovė metų pabaigai turėjo už **4 659 Eur**. Atsargos įkainotos FIFO būdu. Taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargų pokyčiai pateikiami Atsargos 3 priedas. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimujų laikotarpių sąnaudos sudarė **1 600 Eur** (turto ir transporto draudimai, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, bendrosios civilinės atsakomybės draudimas – 1 564 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 36 Eur) Viso atsargos ir išankstiniai apmokėjimai metų pabaigoje – **6 259 Eur**.

B.B.2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Bendrovės veiklai įtakos turėjo ir turi nesavalaikis gyventojų atsiskaitymas už suteiktas paslaugas. 2015 m. Rokiškio rajono teismo priteista skolų už **3 374 Eur**. 2015 m. teismo antstolių išieškotų skolų suma – **1 303 Eur** (lyginant su 2014 m. teismo priteista 2 473 Eur mažiau, antstolių išieškota- 1 080 Eur mažiau).

Bendrovės gautinos sumos metų pabaigoje iš viso – **115 177 Eur**. Gyventojų įsiskolinimas 2015 m. gruodžio mėn. 31d. sudarė **106 021 Eur** (lyginant su praėtais metais daugiau 5 872 Eur)

Kitų pirkėjų įsiskolinimas sudarė - **9 156 Eur** (lyginant su 2014 m. sumažėjo 8 202 Eur)

B.B.3. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Kitas trumpalaikis turtas yra iš anksto sumokētas pelno mokesčis – **861 Eur**.

B.B.4. PINIGAI

2015 gruodžio mėn. 31 d. pinigų atskaitomose banko sąskaitose – 18 053 Eur, mokėjimo paslaugų vartotojų lėšų laikymui ir operacijoms atliki banko sąskaitoje – 138 982 Eur, pinigai kelyje – 14 700 Eur(vartotojų lėšos, inkasuotos iš kasų gruodžio 31 d.). DN kaupiamujų lėšų sąskaitoje – 45 567 Eur. Iš viso vartotojų lėšos – 199 249 Eur. Įmonės kasoje – 3 393 Eur. Iš viso pinigų **220 695 Eur**

B.C.1. KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas yra **62 382 Eur**. Jis padalytas į 21 511 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – **2,90 Eur**. 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 numatyta rezervas pilnai suformuotas (10% įstatinio kapitalo) ir sudaro **6 238 Eur**, kiti rezervai – **34 754 Eur**.

Sudarytas pelno už 2015 metus paskirstymo projektas. Pateikiama Nuosavas kapitalas 5 priedas. Paskirstytinas pelnas – **102 652 Eur**.

Šiais metais į kitus rezervus skiriama **34 754 Eur** (ilgalaikio turto įsigijimui – 20 000 Eur, soc. reikmėms – 10 000 Eur, apskaitos programų atnaujinimui – 4 754 Eur). Nepaskirstytasis pelnas metų pabaigai **67 898 Eur**.

B.C.4. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2015 metų nuostolis – **1 615 Eur**. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas **69 513 Eur**. Iš viso nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje **67 898 Eur**.

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

Po vienerių metų mokėtinos sumos: savivaldybei daugiabučių namų atnaujinimo lėšos, gautos iš gyventojų – **143 517 Eur**

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

Metų pabaigoje mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso – **188 350 Eur.** (2014 m – 191318 Eur). Bendrovės skolos tiekėjams – **12 495 Eur.** (2014 m – 22 112 Eur).

Gauti išankstiniai apmokėjimai – **631 Eur.** (gyventojų avansu sumokėta už komunalinius patarnavimus). (2014 m – 362 Eur)

Kitos skolos – **21 275 Eur.** (Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 15 055 Eur., mokėtinos sumos biudžetui – 6 220 Eur.). (2014 m – 17 431 Eur)

Įsipareigojimai, susiję su mokėjimo įstaigos veikla – **153 949 Eur** (2014 m – 150 480 Eur) (mokėjimo paslaugų vartotojų surinktų lėšų likutis iš gyventojų už elektrą, dujas, šaltą ir karštą vandenį bei šilumą, šiukslių išvežimą , KTV įplaukas – 87 373 Eur, GN kaupiamosios lėšos – 49 919 Eur, neprivatizuotų butų nuomą – 943 Eur. Gyvenamujų namų bendrijų sukauptų lėšų likutis – 15 714 Eur).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikiama įsipareigojimai 6 priedas.

PN.1. PARDAVIMO PAJAMOS

2015 m. pagrindinės veiklos pajamos sudarė **519 021 Eur**. (2014 m – 469 146 Eur) Pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos iš daugiabučių namų gyventojų už gyvenamujų namų eksploataciją ir šildymo sistemų aptarnavimą, bei administravimą, lifto paslaugas, antenos priežiūrą, laiptinių valymą, komendanto paslaugas, remonto darbus, laiptinių apšvietimą bei lifto elektrą – 406 912 Eur. Atlikta darbų pagal aktus bei suteikta paslaugų už 112 109 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios pajamos (komisiniai) – 26 747 Eur. (2014 m – 27 117 Eur).

PN.2. PARDAVIMO SAVIKAINA

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina **440 709 Eur.** (2014 m – 383 161 Eur). Tame tarpe nurašomų medžiagų savikaina 39 144 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 916 Eur , suteiktų paslaugų savikaina 164 565 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 7 858 Eur , kitos padalinių sąnaudos t.y. darbo užmokestis ir soc. draudimas - 237 000 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 47 993 Eur. Iš viso su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos **56 767 Eur.** (2014 m – 50 704 Eur)

PN.4. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudoms priskiriama administracijos darbo užmokesčio sąnaudos – 34 509 Eur, administracijos soc. draudimo mokesčio sąnaudos – 10 691 Eur, bendrosios ir administracinių sąnaudos – 9 711 Eur, kitos bendrosios sąnaudos – 160 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 9 229 Eur, ryšių ir pašto sąnaudos – 1 035 Eur, draudimo sąnaudos – 2 787 Eur, kaupimų atostoginiams sąnaudos – 2 313 Eur, bankų paslaugos – 5 224 Eur, veiklos mokesčių sąnaudos – 1 782 Eur, sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno – 3 645 Eur. Šiais metais nurašyta beviltiškų skolų – 927 Eur. Gauta jau nurašytą beviltiškų skolų – 146 Eur Iš viso veiklos sąnaudų : **8 1867 Eur.** (2014 m – 76 626 Eur)

PN.6. KITA VEIKLA

Kitos veiklos pajamoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo pelnas ir nuomas pajamos. Sąnaudas sudaro nuostolis dėl ilgalaikio turto nurašymo. 2015 m. nuomas pajamos 2244 Eur. Kitos netipinės veiklos pajamos – 31 Eur. Nuostolio dėl ilgalaikio turto nurašymo 1 Eur. Bendras kitos veiklos pelnas **2 274 Eur.** (2014 m – 1 871 Eur)

PN.7. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Finansinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanos gautos iš skolininkų, kurių 2015 metais bendrovė gavo 83 Eur. turtinės žalos atlyginimas 147 Eur. Palūkanos už sąskaitas bankuose – 1 Eur, valiutų pasikeitimo pajamos 6 Eur. Finansinės veiklos sąnaudos įstatinio kapitalo padidėjimas, ryšium su valiutų pasikeitimui – 90 Eur Iš viso finansinės veiklos pajamos **147 Eur.** (2014 m – 444 Eur).

PN.12.PELNO MOKESTIS

Nuostolis prieš apmokestinimą - **1 134 Eur.** Neleidžiami atskaitymai **4 440 Eur** (soc. reikmėms 3 644 Eur, neatskaitomas PVM - 246 Eur, parama – 100 Eur, atostoginių kaupimai- 550 Eur) – didina apmokestinamąjį pelną.

Apskaitoje pripažinta paramos suma – 100 Eur - mažina apmokestinamąjį pelną.

Apmokestinamasis pelnas **3 206 Eur.** Pelno mokesčio tarifas – 15%. Apskaičiuotas pelno mokesčis **481 Eur.** Sumokėta pelno mokesčio avансo suma **1 342 Eur.** Užskaitytas pelno mokesčis 481 Eur. Biudžeto skola jmonei - **861 Eur.** Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir yra skaičiuojamas pagal LR mokesčių įstatymų reikalavimus.

POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvvo.

Direktorius

Vladas Janulis

Vyriausioji buhalterė

Gražina Kriukelienė

Nematerialusis turtas
1 priedas

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis
(imones pavadinimas)

(imones kodas, adresas, kitų duomenys)

NEMATERIALUSIS TURTAS

Pastabos Nr. B.A.1

Sudarymo data 2016-02-08 Ataskaitinis laikotarpis 2015

(finansinių atskaitomybės vailutė iš jos tikslumo lygis)

| Rodikliai | Kompiuterių programos | Iš viso |
|--|-----------------------|--------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 6068 | 6068 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas išsigijimo savikaina | 17445 | 17445 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 17445 | 17445 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | |
| - turto išsigijimas | | |
| - kitieims asmenims perleista ir nurašytas turtas (-) | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 341 | 341 |
| b) Amortizacija | 17104 | 17104 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 11378 | 11378 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | |
| - finansinių metų amortizacija | | |
| (finansinių atskaitomybės straipsnis, kur jį patrodyta) | | |
| - atstatantys išrašai (-) | | |
| - kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 341 | 341 |
| c) Vertės sumažėjimas | 15368 | 15368 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | |
| - atstatantys išrašai (-) | | |
| - kitieims asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) | 1736 | 1736 |

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"

173001047

Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis

(Imones pavadinimas)

(Imones kodas, adresas, klin. automobilys)

Ilgalaikis materialusis turtas
2 priedas

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS*

| Sudarymo data | 2016-02-08 | Ataskaitinis laikotarpis | 2015 | Pastabos Nr. | B.A.2 |
|---|------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------|
| Rodikliai | | Pastatų ir statinių | Transporto priemonės | Kita lėranga, irankiai ir prietaisai, | Įš viso |
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| a) Isigijimo savikaina | | 1 | 5765 | 8226 | 13992 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 40509 | 13270 | 18405 | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | 40509 | 13270 | 18405 | 72184 |
| - turto įsigijimas | | | 5800 | | 5800 |
| - perleistas turtas (-) | | | | 556 | 556 |
| - nurašytas turtas (-) | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | 40509 | 19070 | 17849 | 77428 |
| b) Perkainojimas | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) | | | | | |
| - kitieims asmenims perleisto tuto (-) | | | | | |
| - nurašyto turto (-) | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| c) Nusidėvėjimas | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 40508 | 7505 | 10179 | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | 40508 | 7505 | 10179 | 58192 |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | | | 1948 | 2950 |
| - atstatantys išrašai (-) | | | | | 4898 |
| - kitieims asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-) | | | | | |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | 40508 | 9453 | 12373 | 62534 |
| d) Vertės sumažėjimas | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | |
| - finansinių metų vertės (tikrosios vertės) sumažėjimas | | | | | |
| - atstatantys išrašai (-) | | | | | |
| - kitieims asmenims perleisto turto (-) | | | | | |
| - nurašyto turto (-) | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | |
| e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d) | | 1 | 9617 | 5276 | 14894 |

(finansinės atskaitomybės valduta ir jos tikslumo lygis)

(BDK10)

* pažymėkite, kuris turtas yra investicinis

Atsargos
3 priedas

UAB "ROKIŠKIO BUTY ŪKIS"
(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis
(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

ATSARGOS

Pastabos Nr. B.B.1

Sudarymo data 2016.02.08
Ataskaitinis laikotarpis 2015

Eurai

(finansinių atskaitomybės vertė iš jos tikslumo įgyis)

| Rodikliai | Žaliavos ir medžiagos | Kuras, tepalai | Atsarginės dalys | Spec. drabužiai, įrankiai | Inventorius | Kontoros raštinės priemonės | Iš viso |
|---|-----------------------|----------------|------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|---------|
| a) Atsargų išsigijimo savikaina | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 4212 | | | | | 80 | 4292 |
| Finansinių metų pabaigoje | 4632 | 3 | | | | 24 | 4659 |
| b) Nukainojimas iki gryniosios 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) | 4632 | 3 | | | | 24 | 4659 |
| l) kainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas | | | | | | | |
| l) keistų atsargų vertė | | | | | | | |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | | | | | | | |

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"
(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis įmonės kodas, adresas, kiti duomenys

ISTATINIO KAPITĀLO STRUKTŪRA

Pastaba Nr. B.C.1

Sudarymo data Ataskaitinis laikotarpis 2016.02.08
2015

| Rodikliai | Akcijos | Akcijos | | | Suma | Akcijoms priskinamos teisės ir (ar) apribojimai |
|---|--------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| | | bendras skaičius | išleistos ir apmokėtos | išleistos ir neapmokėtos | | |
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | | | | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | | | | | |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 21511 | 21511 | | | 2.90 | 62381.90 |
| 1.2. Priviligiuotosios akcijos | | | | | | |
| 1.3. Dartuotojų akcijos | | | | | | |
| 1.4. Specialiosios akcijos | | | | | | |
| 1.5. Kitos akcijos | | | | | | |
| Iš VISO: | 21511 | 21511 | | | | 62381.90 |
| 2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas | 15164 | 15164 | | | 2.90 | 43975.60 |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė | | | | | | |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės | | | | | | |
| Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės | | | | | | |
| Ataskaitinių metų nauja akciju emisija | | | | | | |
| | Akcijos | Emisija | Akcijų nominaloji vertė | Emisijos suma | Tiesioginių išlaidų suma | Išlaidų pobūdžis |

UAB "ROKIŠKIO BUTY ŪKIS"
(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Pastaba Nr. B.C.3

Sudarymo data 2016-02-08
Ataskaitinis laikotarpis 2015

Eurai

(finansinės atskaitomybės verta iš jos tikslumo lygis)

| | Straipsniai | | Suma |
|--|-------------------------------|---------|-----------------------|
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praejusių finansinių metų pabaigoje | | | 69513 |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | | | -1615 |
| Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | 67898 |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | | | 34754 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | | | 102652 |
| Pervedimai iš rezervų | | | |
| Paskirstytinas pelnas | | | |
| Pelno paskirstymas: | | | |
| – Rezervai | Sudarymo tikslas ¹ | Pobūdis | Naudojimo apribojimai |
| – įstatymo numatyti rezervai | | | 34754 |
| – tiksliniai rezervai | | | |
| – kitų rezervų | | | |
| – Dividendai | | | |
| – Kita | | | |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje | | | 67898 |

¹ pildoma rengiant pilną finansinę atskaitomybę

Dividendų mokėjimo informacija

| | Straipsniai | Suma |
|---|-------------|------|
| Dividendai privilegiuotosioms akcijoms su kaupiamuoju dividendu, kurieems išmokėti nepakankama dividendams skirtos pelno dalies | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Isipareigojimai
6 priedas

UAB "ROKIŠKIO BUTYŲ ŪKIS"

(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(Įmonės kodas, adresas, kitų duomenys)

IMONĖS ISIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Pastaba Nr. B.E.2

Sudarymo data 2016.02.08
Ataskaitinis laikotarpis 2015

Eurai
(finansinių atskaitomybės valiuota ir jos tikslumo lygis)

| Rodikliai | Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | Per vienerius finansinius metus | Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | Skolos ar jų dalys, apmokėtinios | | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------|------------------|
| | | | | Paskolos suma | Gražinimo terminas | Po penkerių metų |
| 1. Finansinių skolos: | | | | | | |
| 1.1. Kredito istaigoms | | | | | | |
| 1.2. Kitos finansinių skolos | | | 143517 | | | |
| 2. Skolos tiekėjams | | | 12495 | | | |
| 3. Išankstinių apmokejimai | | | 631 | | | |
| 4. Pelno mokesčio isipareigojimai | | | | | | |
| 5. Kitos skolos | | | 175224 | | | |
| IS VISO: | | | 188350 | 143517 | | |