

Akcinė bendrovė ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS

173001047 Rokiškis, Nepriklausomybės a. 12a

PATVIRTINTA

2018 m. balandžio mėn. 24 d.

protokolo Nr. 1.

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. sausio 23 d.

I. BENDROJI DALIS

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

AB 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.

Daugiabučių namų atnaujinimui(modernizavimui) AB Rokiškio butų ūkis yra pasirašiusi tris paskolos sutartis su Uždarąja akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra ir tris daugiabučių namų kreditavimo sutartis su Akcine bendrove Šiaulių bankas. 2017 m. pasirašytos dar dvi paskolos sutartys su Uždarąja akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra ir viena sutartis su Akcine bendrove Šiaulių bankas.

Nuo 2017 m. birželio 12 d. bendrovė yra reorganizuojama, prijungiant ją prie AB „Rokiškio komunalininkas“.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 33. Praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 33. Vadovų skaičius 3 žmonės.

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
- AB Rokiškio butų ūkis patvirtintomis metodikomis.

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

Finansiniai AB Rokiškio butų ūkis metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė rengia trumpas finansines ataskaitas, 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 ataskaitas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, jei patirtos išlaidos 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 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 ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

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

Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte.

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 – 434,00 Eur.
- 5) bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

AB 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 sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

AB Rokiškio butų ūkis ilgalaikio materialiojo turto vertę 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 AB 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 įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimo sumą.

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

AB Rokiškio butų ūkis išvestinių finansinių priemonių neturi.

Pajamos

Pajamos bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo gauti pinigai.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo. Veiklos tarpininkų pajamomis pripažįstami tik jų uždirbti komisiniai, bet ne trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

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

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

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
 2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo lygis iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gali būti patikimai įvertinamas;
 3. tikėtina, kad bus gaunama 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, registruojamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai.

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.

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.

Po ataskaitiniai įvykiai

Finansinė bendrovės ataskaita koreguojama, jei po ataskaitiniai 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

1. NEMATERIALUSIS TURTA

Bendrovės nematerialus turtas - programinė įranga, licencijos. Naudingo tarnavimo laikas – N 2017_AB ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS - aiškinamasis raštas-20177 173001047

3 metai, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. Kitas nematerialus turtas – tinklapis/sistema vartotojams. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje **95 Eur**. Nematerialaus turto pokyčiai pateikiami Nematerialus turtas 1 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto, kurio įsigijimo vertė 15598 Eur.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

2017 m. bendrovė ilgalaikio materialaus turto neįsigijo ir nenurašė. Ilgalaikiam materialiam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, vadovaujantis nusidėvėjimo normomis. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **9241 Eur**. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami Ilgalaikis materialus turtas 2 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė 12117 Eur.

AB Rokiškio butų ūkis įkeisto turto neturi.

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainojamas.

3. ATSARGOS

Atsargų bendrovė metų pabaigai turėjo už **2 944 Eur**, Atsargos įkainotos FIFO būdu. Taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargų pokyčiai pateikiami Atsargos 3 priedas.

4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Bendrovės veiklai įtakos turėjo ir turi nesavalaikis gyventojų atsiskaitymas už suteiktas paslaugas. 2017 m. Rokiškio rajono teismo priteista skolų už 3139 Eur. 2017 m. teismo antstolių išieškotų skolų suma – 4482 Eur (lyginant su 2016 m. teismo priteista 6860 Eur mažiau, antstolių išieškota- 2488 Eur daugiau).

Bendrovės gautinos sumos metų pabaigoje iš viso – **147 122 Eur**. Gyventojų įsiskolinimas 2017 m. gruodžio mėn. 31d. sudarė 114551 Eur (lyginant su praeitais metais daugiau 4124 Eur)

Kitų pirkėjų įsiskolinimas sudarė - 6510 Eur (lyginant su 2016 m. sumažėjo 5096 Eur)

Kitos gautinos sumos – 26061 Eur (gautinos iš gyventojų už renovuotus namus)

5. PINIGAI

2017 gruodžio mėn. 31 d. pinigų atsiskaitomose banko sąskaitose – 52 136 Eur, mokėjimo paslaugų vartotojų lėšų laikymui ir operacijoms atlikti banko sąskaitoje – 141 964 Eur, pinigai kelyje – 24 200 Eur (vartotojų lėšos, inkasuotos iš kasų gruodžio 31 d.). DN kaupiamųjų lėšų sąskaitoje – 118 896 Eur. Lėšos depozitinėje sąskaitoje -2 Eur. Iš viso vartotojų lėšos – 285 062 Eur. Įmonės kasoje – 2 996 Eur. Iš viso pinigų **340 194 Eur**.

6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 2017 m - **2344 Eur** (turto ir transporto draudimai, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų).

7. 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 savų akcijų neturi.

Bendrovė turi vykdyti kapitalo pakankamumo rodiklius, nustatytus LR mokėjimų įstaigų įstatyme. Kas ketvirtį buvo teikiamos ataskaitos Lietuvos bankui ir visus metus vykdėme šį rodiklį. Minimalaus nuosavo kapitalo reikalavimas – 20 000 Eur. Bendrovėje minimalaus nuosavo kapitalo suma yra 140 000 Eur.

8. REZERVAI

Bendrovėje įstatymo numatytas rezervas pilnai suformuotas (10% įstatinio kapitalo) ir sudaro 6 238 Eur, kiti rezervai – 34 754 Eur. Viso rezervai – **40 992 Eur**

Sudarytas pelno už 2017 metus paskirstymo projektas. Pateikiama Nuosavas kapitalas 5 priedas. Paskirstytinas pelnas – **114 383 Eur**.

Šiais metais į kitus rezervus skiriama 34 754 Eur (ilgalaikio turto įsigijimui – 15 000 Eur, soc. reikmėms – 10 000 Eur, apskaitos programų atnaujinimui – 9 754 Eur). Nepaskirstytasis pelnas metų pabaigai **79 629 Eur**.

9. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAD)

2017 metų pelnas – **7 872 Eur**. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas **71 757 Eur**. Iš viso nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje **79 629 Eur**.

10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Metų pabaigoje mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso – **318 937 Eur**. (2016 m – 348 348 Eur). Bendrovės skolos tiekėjams – 14 778 Eur. (2016 m – 10 371 Eur). Mokėtina suma savivaldybei DN atnaujinimo – 21 491 Eur, gautos DN savininkų įmokos kreditui grąžinti – 4570 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 24 834 Eur, mokėtinos sumos biudžetui – 7516 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 1202 Eur.

Įsipareigojimai, susiję su mokėjimo įstaigos veikla – **244 546 Eur** (2016 m – 219 465 Eur) (mokėjimo paslaugų vartotojų surinktų lėšų likutis iš gyventojų už elektrą, dujas, šaltą ir karštą vandenį bei šilumą, šiukšlių išvežimą, KTV įplaukas – 96 634 Eur, GN kaupiamosios lėšos – 123 034 Eur, neprivatizuotų butų nuomą – 739 Eur. Gyvenamųjų namų bendrųjų sukauptų lėšų likutis – 21 895 Eur, skola savivaldybei už renovaciją – 2 244 Eur).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikiama Įsipareigojimai 6 priedas.

11. PARDAVIMO PAJAMOS

2017 m. pagrindinės veiklos pajamos sudarė **510 094 Eur**. (2016 m – 505 521 Eur) 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 – 409 184 Eur. Atlikta darbų pagal aktus bei suteikta paslaugų už 100 910 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios pajamos (komisiniai) – 28 315 Eur. (2016 m – 27 078 Eur).

12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina **420 058 Eur**. (2016 m – 431 959 Eur). Tame tarpe nurašomų medžiagų savikaina 31196 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 129 Eur, suteiktų paslaugų savikaina 141065 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 8472 Eur, kitos padalinių sąnaudos t.y. darbo užmokestis ir soc. draudimas – 247797 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 42050 Eur. Iš viso su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos **50 651 Eur**. (2016 m – 60 815 Eur)

13. BENDROSIOJOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Administracijos darbo užmokesčio sąnaudos – 37025 Eur, administracijos soc. draudimo mokesčio sąnaudos – 11673 Eur, kitos bendrosios sąnaudos – 9730 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3851 Eur, ryšių ir pašto sąnaudos – 1006 Eur, draudimo sąnaudos – 2566 Eur, kaupimų atostoginiams sąnaudos – 8360 Eur, bankų paslaugos – 4054 Eur, veiklos mokesčių sąnaudos – 1177 Eur, sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno – 2044 Eur. Gauta jau nurašytų beviltiškų skolų – 34 Eur. Iš viso bendrosios administracinės sąnaudos : **81 452 Eur.** (2016 m – 71 585 Eur).

Vadovaujantiems darbuotojams per 2017 m priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais – 38 786 Eur. Pašalpa laidotuviams – 1140 Eur. Praėjusiais 2016 m su darbo santykiais priskaičiuota suma - 36 518 Eur.

14. KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Kitos veiklos pajamoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo pelnas, nuomos pajamos ir kitos netipinės veiklos pajamos. Sąnaudas sudaro nuostolis dėl ilgalaikio turto nurašymo ir kitos netipinės veiklos sąnaudos. 2017 m. nuomos pajamos 2245 Eur. Kitos netipinės veiklos pajamos – 86 Eur. Kitos sąnaudos – 1218 Eur. Bendras kitos veiklos pelnas **1 113 Eur.** (2016 m – 2 308 Eur)

15. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS

Finansinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanos gautos iš skolininkų, kurių 2017 metais bendrovė gavo 119 Eur. Palūkanos už sąskaitas bankuose – 9 Eur, turtinės žalos atlyginimas – 202 Eur. Finansinės veiklos sąnaudos - 0 Eur. Iš viso finansinės veiklos pajamos **330 Eur.** (2016 m – 836 Eur).

16. PELNO MOKESTIS

Pelnas prieš apmokestinimą - **10 027 Eur.** Neleidžiami atskaitymai **4 338 Eur** (soc. reikmėms 2 044 Eur, neatskaitomas PVM - 275 Eur, atostoginių kaupimai- 2019 Eur) – didina apmokestinamąjį pelną.

Apmokestinamasis pelnas **14 365 Eur.** Pelno mokesčio tarifas – 15%. Apskaičiuotas pelno mokestis **2 155 Eur.** Sumokėta pelno mokesčio avanso suma **872 Eur.** Užskaitytas pelno mokestis 872 Eur. Skola biudžetui - **1283 Eur.** Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir yra skaičiuojamas pagal LR mokesčių įstatymų reikalavimus.

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

2016 m. AB Rokiškio butų ūkis buvo pateikusi ieškinį dėl netesybų priteisimo. Ieškinio suma – 17203 Eur. 2017 m. Vilniaus apygardos teismas, vadovaudamasis LR įmonių bankroto įstatymo 26, 35 str. ir LR civilinio proceso kodekso 290, 292 str. patvirtino patikslintą kreditorių ir jų finansinių reikalavimų sąrašą. AB Rokiškio butų ūkis yra trečios eilės kreditorius.

Direktorius

Vladas Janulis

Vyriausioji buhalterė

Gražina Kriukelienė