

Uždaroji akcinė bendrovė „ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS“
173001047 Rokiškis, Nepriklausomybės a. 12a

PATVIRTINTA
2015 m. balandžio mėn.
protokolo Nr. 4

2014 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 m. sausio 20 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Rokiškio butų ūkis“ (toliau – Bendrovė) įrengiota 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 Viešųjų invensticijų plėtros agentūra sumoje 2 004 855 Lt.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius – 32. Praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius -32. Vadovų skaičius 3 žmonės. Jiems per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais – 119 769 Lt. Praėjusiais metais – 118 186 Lt.

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 tēstinumo principą, t.y. numatoma, kad UAB „Rokiškio butų ūkis“ artimiausioje ateityje galės tapti savo veikla.

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, ji kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiem;
- 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 atskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesini) metodą.

Nematerialiojo turto eksplotavimo 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 ji 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 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 atsiperkamąjį vertę.

Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažistamas 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 pripažystama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpi, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiama 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 suteikiamų rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingų savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažystama 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 pripažystamas 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 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 registruojančios rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojančios esminiu klaidų taisymo apskaitos politikos pakeitimo rezultatą.

Nepaskirstytiems nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojančios esminiu klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą; 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, taniemų, premijų išmokėjimas pagal bendrovės apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai bendrovėje pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė igyja prievoles, 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 pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos 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 pripažistama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažistamas.

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 pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpi, 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 jmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti jėmonei 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.

Esmiņės 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. 2014 metais nematerialaus turto įsigytą už **8 700 Lt**. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje **20 950 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

2014 m. bendrovė ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **17 720 Lt**. Per 2014 m. nurašytų nusidėvėjusių ir nebetinkamų naudoti pagrindinių priemonių už **11 562 Lt**. Ilgalaikiam materialiam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, vadovaujantis nusidėvėjimo normomis. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **48316 Lt**. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami Ilgalaikis materialus turtas 2 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė **21 087 Lt**.

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 – **530 914 Lt**.

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

Atsargų bendrovė metų pabaigai turėjo už **14 820 Lt**. Atsargos įkainotos FIFO būdu. Taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargų pokyčiai pateikiami Atsargos 3 priedas. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir būsimujų laikotarpių sąnaudos sudarė **7 069 Lt** (turto ir transporto draudimai, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, bendrosios civilinės atsakomybės draudimas – **4 947 Lt**, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams –**2 122 Lt**) Viso atsargos ir išankstiniai apmokėjimai metų pabaigoje – **21 889 Lt**

B.B.2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Bendrovės veiklai įtakos turėjo ir turi nesavalaisis gyventojų atsiskaitymas už suteiktas paslaugas. 2014 m. Rokiškio rajono teismo priteista skolų už 20 187 Lt . 2014 m. teismo antstolių išieškotų skolų suma – 8 229 Lt (lyginant su 2013 m. teismo priteista 5 213 Lt daugiau, antstolių išieškota- 1 175 Lt daugiau).

Bendrovės gautinos sumos metų pabaigoje iš viso – **408 990** Lt. Gyventojų įsiskolinimas 2014 m. gruodžio mén. 31d. sudarė **345 794** Lt (lyginant su praeitais metais daugiau 35 578 Lt)

Kitų pirkėjų įsiskolinimas sudarė - **59 937** Lt (lyginant su 2013 m. sumažėjo 836 Lt)

Abejotinos skolos – **3 199** Lt (2013 m – 6 421 Lt)

Atskaitingi asmenys – **60** Lt

B.B.3. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

Kitas trumpalaikis turtas yra iš anksto sumokėtas pelno mokesčis – **0** Lt.

B.B.4. PINIGAI

2014 gruodžio mén. 31 d. pinigų atsiskaitomose banko sąskaitose buvo – **146 190** Lt, mokėjimo paslaugų vartotojų lėšų laikymui ir operacijoms atlikti banko sąskaitoje – **581 554** Lt, pinigai kelyje – **29 332** Lt(vartotojų lėšos, inkasuotos iš kasų gruodžio 31 d.). Iš viso vartotojų lėšos – **610 886** Lt. Įmonės kasoje – **0** Lt. Iš viso pinigų **757 076** 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 įstaigu įstatyme. Kas ketvirti 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 **21 511** Lt, kiti rezervai – **120 000** Lt.

Sudarytas pelno už 2014 metus paskirstymo projektas. Pateikiama Nuosavas kapitalas 5 priedas. Paskirstytinas pelnas – **360 014** Lt.

Šiais metais į kitus rezervus skiriama **120 000** Lt (ilgalaikio turto įsigijimui – 70 000 Lt, soc. reikmėms – 30 000 Lt, DN atnaujinimo apskaitos programos įsigijimui – 20 000 Lt). Nepaskirstytasis pelnas metų pabaigai **240 014** Lt.

B.C.4. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)

Grynasis metų pelnas (nuostolis) – **33 255** Lt. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas **206759** Lt. Iš viso nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje **240 014** Lt.

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

Po vienerių metų mokētinos sumos: savivaldybei daugiabučių namų atnaujinimo lėšos, gautos iš gyventojų – **530 914** Lt

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

Metų pabaigoje mokētinos sumos ir įsipareigojimai iš viso – **660 585** Lt. (2013 m – 555447 Lt). Bendrovės skolos tickėjams – **76 349** Lt. (2013 m – 33 692 Lt).

Gauti išankstiniai apmokėjimai – **1251** Lt. (gyventojų avansu sumokėta už komunalinius patarnavimus). (2013 m – 845 Lt)

Pelno mokesčio įsipareigojimai – **3222** Lt

Kitos skolos – **60 185** Lt. (Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 43 993 Lt., mokētinos sumos biudžetui – 16 192 Lt.). (2013 m – 89 533 Lt)

Įsipareigojimai, susiję su mokėjimo įstaigos veikla – **519 578** Lt (2013 m – 431 377 Lt) (mokėjimo paslaugų vartotojų surinktų lėšų likutis iš gyventojų už elektrą, dujas, šaltą ir karštą vandenį bei šilumą, šiukslių išvežimą, KTV įplaukas – 342 803 Lt, GN kaupiamosios lėšos – 113323 Lt, neprivatizuotų butų nuomą – 1 767 Lt. Gyvenamujų namų bendrijų sukauptų lėšų likutis – 61 685 Lt.).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikiama Įsipareigojimai 6 priedas.

PN.1. PARDAVIMO PAJAMOS

2014 m. pagrindinės veiklos pajamos sudarė **1 619 867** Lt . (2013 m – 1 535 771 Lt) 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 – 1 311 841 Lt. Atlikta darbų pagal aktus bei suteikta paslaugų už 308 026 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios pajamos (komisiniai) – 93 629 Lt. (2013 m – 98 663 Lt).

PN.2. PARDAVIMO SAVIKAINA

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina **1 322 980** Lt. (2013 m – 1 275 902 Lt). Tame tarpe nurašomų medžiagų savikaina 122 317 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 1 974 Lt , suteiktų paslaugų savikaina 435 842 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 26 685 Lt , kitos padaliniių sąnaudos t.y. darbo užmokestis ir

soc. draudimas - 764 821 Lt, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 146 413 Lt.
Iš viso su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 175 072 Lt. (2013 m – 182 771 Lt)

PN.4. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudoms priskiriamas administracijos darbo užmokesčio sąnaudos – 118 821 Lt, administracijos soc. draudimo mokesčio sąnaudos – 34 952 Lt, bendrosios ir administracinių sąnaudos – 41 349 Lt, kitos bendrosios sąnaudos – 28 Lt, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 27 736 Lt, ryšių ir pašto sąnaudos – 3 458 Lt, draudimo sąnaudos – 8 951 Lt, kaupimų atostoginiams sąnaudos – (3 745) Lt, bankų paslaugos – 17 779 Lt, veiklos mokesčių sąnaudos – 5877 Lt, sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno – 5 095 Lt. Šiais metais nurašyta beviltiškų skolų – 4 274 Lt. Iš viso veiklos sąnaudų : **264 575 Lt.** (2013 m – 247 931 Lt)

PN.6. KITA VEIKLA

Kitos veiklos pajamoms priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo pelnas ir nuomos pajamos. Sąnaudas sudaro nuostolis dėl ilgalaikio turto nurašymo. 2014 m. nuomos pajamos 7750 Lt. Nuostolio dėl ilgalaikio turto nurašymo 1289 Lt. Bendras kitos veiklos pelnas **6 461 Lt.** (2013 m – 7 756 Lt)

PN.7. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Finansinės veiklos pajamoms priskiriamas palūkanos gautos iš skolininkų, kurių 2014 metais bendrovė gavo 678 Lt. bei turtinės žalos atlyginimas 893 Lt. Iš viso 1571 Lt. Finansinės veiklos sąnaudos yra baudos ir delspinigiai – 37 Lt. Iš viso finansinės veiklos pajamos **1 534 Lt.** (2013 m – 1 017 Lt).

PN.12.PELNO MOKESTIS

Pelnas prieš apmokestinimą **40 307 Lt.** Neleidžiami atskaitymai **7 478 Lt** (ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 1289 Lt, soc. reikmėms 5 094 Lt, neatskaitomas PVM - 1058 Lt, baudos, delspinigiai – 37 Lt) – didina apmokestinamąjį pelną.

Atostoginių kaupimai – 775 Lt. mažina apmokestinamąjį pelną.

Apmokestinamasis pelnas **47 010 Lt.** Pelno mokesčio tarifas – 15%. Apskaičiuotas pelno mokesčis **7 052 Lt.** Sumokėta pelno mokesčio avансo suma 3 830 Lt. Užskaitytas pelno mokesčis 3 830 Lt. Skola biudžetui - 3222 Lt. 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 Kriukeliénė

Nematerialusis turtas
I priedas

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"

173001047

Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

NEMATERIALUSIS TURTAS

Pastabos Nr. B.A.1

Sudarymo data	Ataskaitinis laikotarpis	
Rodikliai		2014
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	Kompiuterinių programos	Įš viso
a) Ilgalaikis nematerialausis turtas įsigijimo savikaina	26643	26643
Prėjusių finansinių metų pabaigoje	51535	51535
Finansinių metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas		
- kitelms asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	8700	8700
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)		
Finansinių metų pabaigoje	60235	60735
b) Amortizacija		
Prėjusių finansinių metų pabaigoje	24892	24892
Finansinių metų pokyčiai:		
- finansinių metų amortizacija	14393	14393
- (finansinės atskaitomybės straipsnis, kur ji parodyta)		
- atstatantys įrašai (-)		
- kitelms asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)		
Finansinių metų pabaigoje	39285	39285
c) Vertės sumažėjimas		
Prėjusių finansinių metų pabaigoje		
Finansinių metų pokyčiai:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas		
- atstatantys įrašai (-)		
- kitelms asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)		
Finansinių metų pabaigoje		
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	20950	20950

Itais
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos likslumo lygis)

Ilgalaikis materialusis turtas
2 priedas
(BDK10)
(finansinės atskaitomybės valdų ir jos tikslumo lygis)
* pažymėkite, kuris turtas yra investicinis

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS*

Sudarymo data

2015.01.20

Ataskaitinis laikotarpis

2014

Pastabos Nr.

B.A.2

Rodikliai

Pastatai ir statiniai

Transporto priemonės

Kiti įrangos, prietaisai, įrankiai ir

Iš viso

Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5	27206	18018	45229
a) Siųjimo savikaina	139871	51320	51893	243084
Præjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto išsigijimas			17720	17720
- perleistas turtas (-)				
- nurašytas turtas (-)		5500	6052	11562
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)				

Finansinių metų pabaigoje

Præjusių finansinių metų pabaigoje

Finansinių metų pokyčiai:

- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)
- kitieims asmenims perleisto turto (-)
- nurašyto turto (-)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)

139871

45820

63551

249242

c) Nusidėvėjimas

Præjusių finansinių metų pabaigoje

Finansinių metų pokyčiai:

- finansinių metų nusidėvėjimas
- atstatantys išrašai (-)
- kitieims asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)
- nurašyto turto nusidėvėjimas (-)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)

139866

24114

33875

197855

139866

24114

33875

197855

6015

7329

13344

13344

4216

6057

10273

10273

139866

25913

35147

200926

d) Vertės sumažėjimas

Præjusių finansinių metų pabaigoje

Finansinių metų pokyčiai:

- finansinių metų vertės (tūkrosios vertės) sumažėjimas
- atstatantys išrašai (-)
- kitieims asmenims perleisto turto (-)
- nurašyto turto (-)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)

5

19907

28404

48316

e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje

UAB 'ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS'

(Įmonės pavadinimas)

173001047

Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

ATSARGOS

Pastabos Nr.

B.B.1

litaus
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Rodikliai	Žaliavos ir medžagos	Kuras, tepatai	Atsarginės dalys	Spec. dirbužiai, frankai	Inventorius	Kontoros raštinių priedėlių	Iš viso
a) Atsargų išsigijimo savikaina							
Prėjusių finansinių metų pabaigoje		20611					20611
Finansinių metų pabaigoje	14544					276	14820
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)							
Prėjusių finansinių metų pabaigoje							
Nukainojimo suma							
Nukainojimo sumažinimo suma							
Finansinių metų pabaigose							
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b)	14544					276	14820
kainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas							
keistų atsargų vertė							
Atsargos pas trėčiuosius asmenis							

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"
(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis

Nepriklausomyhetens 12a, LT-42115, Rokiškis

İSTATİNİO KAPITALO STRUKTŪRA
Pastaba Nr. B.C.1

Fastabā N. B.C.I

Sudarymo data 2015.01.20
Ataskaitinis laikotarpis 2014

UAB "ROKISKIO BUTU OKIS"

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(Įmonės pavadinimas)

PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Pastaba Nr. BC.3

Sudarymo data	2015-01-20	Ataskaitinis laikotarpis	2014	Strapsnai	ltalis (finansinių atskaitomybių valiuta ir iųjų tikslumo lygis)	Suma
---------------	------------	--------------------------	------	-----------	---	------

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje

Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)
Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)

Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje

Akcioninkų įnašai nuostoliams padengti
Pervedimai iš rezervų

Paskirstytinas pelnas

Pelno paskirstymas:

- Rezervai
- įstatymo numatyti rezervai
- tiksliniai rezervai
- kitų rezervai
- Dividendai
- kita

Sudarymo tikslas	Prabūdis ¹	Naudojimo apribojimai ¹	ltalis
			206759
			33255
			240014
			120000
			360014
			120000
			240014

Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje

plidoma rengiant pliną finansinę atskaitomybę

Dividendų mokėjimo informacija

Strapsnai	Suma
Dividendai privilegijuotosioms akcijoms su kaupiamuoju dividendu, kurems išmokėti nepakanka dividendams skirtos pelnos dalies	

**Ispareigojimai
6 priedas**

UAB "ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS"

(Įmonės pavediniemas)

173001047

Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

ĮMONĖS ISIPAREIGOJIMŲ BŪKLE

Pastaba Nr. **B E 2**

Sudarymo data
Ataskaitinis laikotarpis

2015.01.20

2014

(finansinės alskaitomybės valutą ir jos tikslumo lygis)

litaus

Skolos ar jų dalys, apnokėtinios

Rodikliai	Po penkerių metų			
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Paskolos suma	Grąžinimo terminas
1. Finansinės skolos:				
1.1. Kredito ištaigoms				
1.2. Kitos finansinės skolos				
2. Skolos tiekėjams	76349	530914		
3. Išankstiniai apmokejimai	1251			
4. Peino mokesčio išpareigojimai	3222			
5. Kitos skolos	579763			
IŠ VISO:	660585	530914		