



**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS**

**Į S A K Y M A S
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“ VISUOTINIO
AKCININKŲ SUSIRINKIMO**

2016 m. balandžio 15 d. Nr. AV-330
Rokiškis

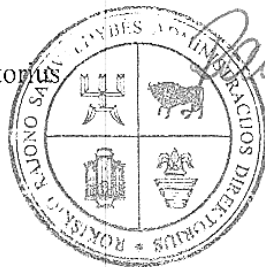
Vadovaudamasis Lietuvos respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 3 dalies 4 punktu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento, patvirtinto Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2015-03-27 tarybos sprendimu Nr. TS-102, 14 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr. TS-13.181 „Dėl savivaldybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse, uždaruosiose akcinėse bendrovėse ir viešosiose įstaigose“, atsižvelgdamas į nepriklausomo auditoriaus išvadą:

1. T v i r t i n u uždarusios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. T v i r t i n u uždarusios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2015 metų pelno (nuostolių) paskirstymą (pridedama).

Šis įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius



Valerijus Rancevas

Julė Bražionienė

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2016 m. balandžio 15 d.
įsakymu Nr. AV-330

UAB "ROKIŠKIO VANDENYS"
Įmonės kodas 173741535, Ežero 3, Rokiškis

2015 m. gruodžio 31d. BALANSAS

Eurai

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12.542.987	11.984.943
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	8.3.1	22.250	1.097
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		22.250	1.097
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	8.3.2	12.520.737	11.983.846
II.1.	Žemė		1.158	1.158
II.2.	Pastatai		195.397	153.092
II.3.	Statiniai		2.113.421	2.240.598
II.4.	Tinklai		7.181.780	6.820.930
II.5.	Mašinos ir įrengimai		2.833.450	2.061.761
II.6.	Transporto priemonės		130.225	140.606
II.7.	Kiti įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		22.388	23.833
II.8.	Nebaigta statyba (ES lėšos)		26.404	534.634
II.9.	Kitas materialusis turtas		16.514	7.234
II.10.	Investicinis turtas		0	0
II.10.1.	Žemė			
II.10.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.427.263	1.714.550
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	8.3.4	77.503	204.001
I.1.	Atsargos		54.212	41.836
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		54.212	41.836
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		23.291	25.186
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		0	136.979
II.	PER VIENERIŲ METUS GAUTINOS SUMOS	8.3.5	90.465	189.399
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		90.465	120.535
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		0	68.864
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		1.027.924	1.259.847
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		1.027.924	1.259.847
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8.3.6	231.371	61.303
	TURTO IŠ VISO:		13.970.250	13.699.493

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		5.242.664	5.100.419
I.	KAPITALAS		5.681.297	5.348.161
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)		5.681.297	5.348.161
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	8.3.7		
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		0	0
III.1.	Privalomasis			0
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-438.633	-247.742
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-190.891	-178.621
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-247.742	-69.121
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8.3.8	8.602.092	8.416.237
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		125.494	182.837
I	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti įsankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8.3.9	125.494	182.837
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		17.737	82.267
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos		17.737	82.267
II.3.	Skolos tiekėjams		36.456	39.930
II.4.	Gauti įsankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33.238	25.804
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		38.063	34.836
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		13.970.250	13.699.493

PATVIRTINTA
 Rokiškio rajono savivaldybės
 administracijos direktoriaus
 2016 m. balandžio 15 d.
 įsakymu Nr. AV-330

UAB "ROKIŠKIO VANDENYS"

[monės kodas 173741535, Ežero 3, Rokiškis

2015 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015m. gruodžio 31d.

Eurai

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	8.3.10	1.209.546	1.263.066
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		1.063.811	1.091.709
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		145.735	171.357
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		350.723	377.854
IV.1.	Pardavimo		107.639	90.720
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		243.084	287.134
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-204.988	-206.497
VI.	KITA VEIKLA		20.450	21.149
VI.1.	Pajamos		21.509	21.162
VI.2.	Sąnaudos		1.059	13
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	8.3.11	-6.353	6.727
VII.1.	Pajamos		4.959	13.505
VII.2.	Sąnaudos		11.312	6.778
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-190.891	-178.621
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-190.891	-178.621
XII.	PELNO MOKESTIS	8.3.12		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-190.891	-178.621

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2016 m. balandžio 15 d.
įsakymu Nr. AV-330

UAB "ROKIŠKIO VANDENYS"
Įmonės kodas 173741535, ežero 3 Rokiškis
2015 m. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2015m gruodžio 31 d.

Eurai

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų precdai	Savos akcijos (-)	Perkamojo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- ro turto	Finansinio turto	Privaloma- sis	Savoms akcijoms išrašyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	4.637.830					82.193				-151.314	4.568.709
2. Apskaitos politikos pokyčių rezultatai											0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatai											0
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje (2013m.)	4.637.830	0	0	0	0	82.193	0	0	0	-151.314	4.568.709
5. Ilgalaikio materialio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)											0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										82.193	82.193
9. Ataskaitimo laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-178.621	-178.621
10. Dividentai											0
11. Kitos išmokos											0
12. Sudaryti rezervai											0
13. Panaudoti rezervai						-82.193					-82.193
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	710.331										710.331
15. Įnašai nuostoliams padengti											0
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (2014m.)	5.348.161	0	0	0	0	0	0	0	0	-247.742	5.100.419
17. Ilgalaikio materialio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
19. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)											0
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
21. Ataskaitimo laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-190.891	-190.891
22. Dividentai											0
23. Kitos išmokos											0
24. Sudaryti rezervai											0
25. Panaudoti rezervai											0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	333.136										333.136
27. Įnašai nuostoliams padengti											0
28. Likutis ataskaitinio finansinių metų pabaigoje (2015m.)	5.681.297	0	0	0	0	0	0	0	0	-438.633	5.242.664

UAB "ROKIŠKIO VANDENYS"
Įmonės kodas 173741535, Ežero 3, Rokiškis

2015 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015m.gruodžio 31d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Eurais	
			Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-190.891	-178.621
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		339.731	602.649
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-12.376	1.531
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		1.895	11.041
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		30.070	16.564
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		68.864	-68.508
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		231.923	43.443
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas) (ES projektų nuosavos lėšos)		-64.530	82.268
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-3.474	-884
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		7.434	-841
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3.227	-3.092
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		6.353	-6.727
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		418.226	498.823
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-891.812	-1.371.041
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		147.517	25.091
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			0
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos (nebaigtos vykdyti sutartys ES avansai)		136.979	-136.977
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-153.480	18.530
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		185.855	226.730
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-574.941	-1.237.667

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		333.136	710.331
III.1.1.	Akečių išleidimas		333.136	710.331
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-6.353	6.728
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas - netesybos ES		0	0
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai - gautos pal., bevilt.skolos,delsp.		4.959	13.506
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-11.312	-6.778
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai		326.783	717.059
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		170.068	-21.785
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		61.303	83.088
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		231.371	61.303

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2016 m. balandžio 15 d.
įsakymu Nr. AV-330

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS "ROKIŠKIO VANDENYS"
Įmonės kodas 173741535, Ežero g. 3, Rokiškis

2015 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 m. gruodžio mėn. 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Bendroji informacija

2002 m. gruodžio mėn. 31 d. pagal LR Akcinių Bendrovių įstatymo Nr. VIII-1835, 63 str., 3 dalies (3) punktą atskyrimo būdu, būtent nuo UAB "Aukštaitijos vandenys" 2002 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo atskirta ir sukurta UAB "Rokiškio vandenys". Visuotinis UAB "Aukštaitijos vandenys" akcininkų susirinkimas priėmė nutarimą dėl reorganizavimo skaidymo būdu atskiriant dalį UAB "Aukštaitijos vandenys" turto, teisių bei pareigų.

Reorganizavimo tikslas - sudaryti sąlygas bendrovėms veikti konkurencija pagrįstoje rinkoje, padidinti jų veiklos efektyvumą, nustatyti skaidrią ir aiškią jų teikiamų paslaugų kainodarą, sudaryti tinkamas sąlygas investicijoms į šias bendroves.

UAB "Rokiškio vandenys" įmonių rejestre (registre) įregistruota 2002 m. gruodžio mėn. 31 d.; Juridinių asmenų registras registravimo pažymėjimas Nr. 039944, išduotas 2005 m. sausio mėn. 3 d.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais; t.y. finansiniai metai prasideda sausio mėn. ir baigiasi gruodžio mėn. 31 d.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 62, ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 63.

1.2. Bendrovės veikla

UAB "Rokiškio vandenys" pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas.

2015 m. rugpjūčio 20 d. Valstybinė kainų ir energetikos kainų komisija UAB „Rokiškio vandenys“ išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos licenciją Nr. L7-GNTNT-62. Licencija suteikia teisę verstis geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla Rokiškio, Pandėlio, Obelių miestuose, Juodupės, Jūžintų, Kamajų, Salų, Panemunėlio miesteliuose, Raišių, Skridulių, Čivylių, Laibgalių, Čepeliškės, Kariūnų, Kalvių, Laukagalių, Vaičionių, Kazliškio, Konstantinavos, Pagojų, Kriaunų, Aleksandravėlės, Antanašės, Obelių priemiesčio, Stasiūnų, Apaščios, Kurklaičių II, Bajorų, Deksnų, Jakiškių, Juozapavos, Kalneliškių, Kavoliškio, Mitragalio, Parokiškės, Serapiniškio, Skemų (išskyrus Klevų ir Sodų gatvių namus), Žiobiškio kaimuose, Panemunėlio geležinkelio stotyje, esančiuose Rokiškio rajono savivaldybėje. Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015 m. gruodžio 18 d. sprendimu Nr. TS-240 „Dėl viešojo geriamojo vandens tiekėjo ir nuotekų tvarkytojo paskyrimo“, UAB „Rokiškio vandenys“ paskyrė viešojo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkytoju Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

2015 m. Rokiškio rajono savivaldybės sprendimu perduoti Lukštų gyvenvietės vandentiekio ir nuotekų tinklai, Onušio gyvenvietės vandentiekio ir nuotekų tinklai bei nuotekų valymo įrenginiai.

Kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamos (transporto nuoma, paslaugos, palūkanos ir kitos pajamos) sudaro neįrengiamą pajamų dalį.

1.3. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba bendrovė ir kurios gali paveikti jos veiklą

Įmonės pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 9 str. 1 d. 3 p., 34 p., Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo Nr. X-764 9 straipsnio pakeitimo įstatymu, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu

Nr.O3-92 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos paslaugų kainų nustatymo metodikos“, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos lyginamosios analizės aprašu, patvirtintu Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2011m.liepos 27d.nutarimu Nr.O3-218, Nuotekų valymo kainos už padidėjusią ir specifinę taršą skaičiavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2011m.liepos 29d.nutarimu Nr.O3-217, ir atsižvelgdama į UAB „Rokiškio vandenys“ 2015m.birželio 16d.raštu Nr.1211 pateiktą prašymą bei pateiktą papildomą informaciją, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015m. spalio 13 d. nutarimu Nr.O3-538 „ Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ suderino UAB „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas. Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m. lapkričio 27d. sprendimu Nr.233 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainas. Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2016m. sausio 1d.

Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje apie 25% gyventojų negauna centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos. Tai atokesnių ir mažesnių kaimų bei gyvenviečių gyventojai.

Bendrovės tiekiamo šalto vandens kokybė atitinka Lietuvos higienos normos HN 24:2003 reikalavimus. Tam, kad minėtų normų reikalavimai būtų vykdomi, 2005 m. buvo įrengtos vandens nugeležinimo bei pagerinimo sistemos Pandėlio ir Obelių vandenvietėse. 2013m. vandens nugeležinimo įrenginiai pastatyti Laibgalių gyvenvietėje. 2015m. rekonstruoti Rokiškio miesto vandens gerinimo įrenginiai.

Bendrovės išleidžiamą į aplinką nuotekų užterštumas neviršija aplinkos apsaugos institucijų nustatytų leistinos taršos normų.

1.4. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 Eur (penki milijonai šeši šimtai aštuoniasdešimt vienas tūkstantis du šimtai devyniasdešimt šeši eurai 91 ct). Jis padalytas į 19.590.679 akcijų ; vienos akcijos nominali vertė yra 0.29 Eur. Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Visos akcijos priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos „Akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir šių bendrovių įstatų keitimo“ 2014m.spalio 14d. įstatymu Nr.XII-1223, buvo perskaičiuotas bendrovės įstatinis kapitalas (18.466.129 litų į 5.355.177.41 Eur); dėl akcijos nominalios vertės eurai euro centų tikslumu susidaręs įstatinio kapitalo dydžio pokytis - 7.016.29Eur- apskaitoje užregistruotas kaip finansinės veiklos sąnaudos. 2015m.gegužės 7d.juridinių asmenų registre užregistruoti pakeisti UAB „Rokiškio vandenys“ įstatai.

Akcininkas Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m.spalio 30d. sprendimu Nr. TS-2017 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Rokiškio vandenys“ ir įstatinio kapitalo didinimo“ bei 2015 m. gruodžio 18d.sprendimu Nr.TS-239 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2015m.spalio 30d. Sprendimo Nr.TS-207 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Rokiškio vandenys“ ir įstatinio kapitalo didinimo dalinio pakeitimo“, 2015 metais įstatinį kapitalą padidino 326.119,50 eurai. 2015m.lapkričio 20d. pasirašyta „Paprastųjų vardinių akcijų pasirašymo sutartis. 2016m. sausio 29 d. Juridinių asmenų registre įregistruotas statinio kapitalo didinimas ir pakeisti uždarnosios bendrovės „Rokiškio vandenys“ įstatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Rokiškio vandenys“ 2015 m. finansinė mokestinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr.IX-574 2002 11 06, Lietuvos Respublikos 2015m.gegužės 14d. įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Nr.XII-1696, Verslo apskaitos standartų nuostatomis, LR akcinių bendrovių įstatymu bei kitais teisės norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonės veiklą ir finansinę apskaitą. Finansinės atskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Bendrovė sudaro finansinių atskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) atskaita, nuosavo kapitalo pokyčių atskaita, netiesioginių pinigų srautų atskaita ir aiškinamasis raštas.

2.1 Nematerialus ilgalaikis turtas

UAB „Rokiškio vandenys“ nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis nematerialus, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei 500 eurų numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto

nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB „Rokiškio vandenys“ 2015m.kovo 17d. Įsakymu Nr.14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas yra programinė įranga. Nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiniu nusidėvėjimo apskaičiavimo metodu. Ilgalaikio nematerialaus turto likvidacinė vertė yra 0,29 Eur..

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turą pateikta 8.3.1 priede 1 lentelėje.

2.2 Materialus ilgalaikis turtas

UAB „Rokiškio vandenys“ materialaus ilgalaikio turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis materialus turtas, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus 2015m.kovo 17d. Įsakymu Nr.14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Numatyta ilgalaikiam turtui priskirti turą, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau kaip vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo vertė pagal grupes :

-1 grupei priskiriami pastatai (sąskaita 120), statiniai (sąskaita 121), vandentiekio ir nuotekų tinklai bei kiti perdavimo įrenginiai (sąskaita 123), t.y. nekilnojamas turtas, kuriam būtina teisinė registracija ir kurio vertė ne mažesnė nei 1 euras; .

-2 grupei priskiriamos transporto priemonės ir savaeigės darbo mašinos (sąskaita 125), t.y. turtas, kuriam reikalinga teisinė registracija ir kurio vertė ne mažesnė nei 1 euras;

-3 grupei priskiriami vandens apskaitos prietaisai (sąskaita 126), kurių įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 50 eurų;

-4 grupei priskiriami jėgos, darbo mašinos ir įrengimai (sąskaita 122), kurių įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 1000 eurų;

-5 grupei priskiriami matavimo ir reguliavimo prietaisai, skaičiavimo ir kompiuterinė technika (sąskaita 124), gamybinis – ūkinis inventorių (sąskaita 127), kurių vertė ne mažesnė kaip 500 eurų;

Materialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiniu nusidėvėjimo apskaičiavimo metodu. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė yra 0,29 euro. Nuomojamo, išnuomoto, įkeisto ar užstatyto turto įmonė neturi.

2015 m. spalio 22d. Rokiškio rajono savivaldybės administracija turto patikėjimo sutartimi perdavė patikėjimo teise inžinerinius tinklus, esančius Rokiškio mieste bei Rokiškio rajono savivaldybėje Obelių m. Patikėjimo teise perduoto turto vertė- 10.605,97 Eur.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialų turą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su perduoto turto balansine verte ir apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitos kitų veiklos pajamų ar sąnaudų straipsnyje.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje atliekama ilgalaikio turto inventorizacija.

Informacija apie materialų ilgalaikį turą pateikta 8.3.2 priede 1-2 lentelėse.

2.3 Finansinis turtas

UAB „Rokiškio vandenys“ finansinis turtas yra pinigai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turą iš kitos šalies.

Finansinis turtas bendrovės finansinėje atskaitomybėje apskaitomas įsigijimo savikaina. Gautos palūkanos ar kitos tiesioginės išmokos pripažįstamos finansinės veiklos pajamomis.

2.4 Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės atsargos tai trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, atsarginės dalys, mažavertis inventorių ir kita), kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus ir kitas turtas, kuris tarnauja ilgiau kaip vienerius metus, bet jo vertė mažesnė nei nustatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“. Atsargos skirstomas į 6 grupes. 1 grupėje (05) apskaitomos medžiagos ir atsarginės dalys, 2 grupėje (07)-mechanizmai, 3 grupėje (06)–tepalai, alyvos, kuras automobiliams ir mechanizmams, 4 grupėje(12)– mažavertis inventorių ir vandens apskaitos prietaisai, 5 grupėje (08)- medžiagos laboratorijai, 6 grupėje (14) – darbo saugos priemonės. Atsargos finansinėje apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina arba galima realizavimo vertė , priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Bendrovėje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą.

Išankstiniai apmokėjimai yra pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei, gautinos sumos bei gautos sumos už suteiktas paslaugas gyventojams (sukauptos pajamos).

UAB “Rokiškio vandenys“ išankstiniai apmokėjimai yra 23 291 Eur:

- 1.914 Eur išankstiniai apmokėjimai pagal sutartis tiekėjams;
 - 566 Eur gautinos sumos pagal sutartis (palūkanų kaupimas);
 - 20.272 Eur sukauptos pajamos;
 - 539 Eur kompensacijos gyventojams;
- Informacija apie atsargas pateikta 8.3.4 priede 1 lentelėje.

2.5 Gautinos sumos

Gautinos sumos yra sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės už suteiktas paslaugas, prekes, išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą ir kitos, pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos bendrovei. Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos grynąja verte; t.y. atėmus abejotinių skolų dalį.

Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinių skolų sąnaudų įvertinimo būdą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimas visas pirkėjų skolų sąrašas. Jei pirkėjas negrąžina skolos ilgiau nei vienerius metus ir turima informacijos, kad visa skola gali būti negrąžinta, tada vertinama galimybė atgauti skolą ir į beviltiškas skolas nurašoma ne daugiau 20 procentų negrąžintos skolos sumos kiekvienais ataskaitiniais metais. Į beviltiškas skolas perkeliama tik tų pirkėjų skolos visa verte 100%, apie kuriuos turima informacija, kad jos likviduojamos, bankrutuoja. Skolos įmonei, kurių atgavimu abejojama, apskaitoje registruojamos abejotinių (kontroliuojamų) skolų sąskaitoje. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinių skolų sąnaudos.

2015 12 31 buvo įvertintos pirkėjų skolos ir galimybė jas susigrąžinti. 2015 metais gyventojai apmokėjo 155 Eur ankstesniais ataskaitiniais metais nurašytų beviltiškų skolų. 2015m. gruodžio 31d.. nurašyta beviltiškų juridinių asmenų skolų -4092Eur: į abejotinas skolas perkelta 337 Eur skola.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 8.3.5 priede 1-2 lentelėse

2.6 Piniginio turto apskaita

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės piniginis turtas apskaitoje registruojamas eurai.

Informacija apie pinigus pateikta 8.3.6 priede 1 lentelėje

2.7 Nuosavo kapitalo apskaita

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama apmokėtas įstatinis kapitalas, perkainojimo rezervas (rezultatas), privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirtbas. Akcininkui priėmus sprendimą sudaryti rezervą ar sumažinti esamą, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas ar sumažėjimas, ta pačia suma mažinant ar didinant nepaskirstytąjį pelną.

Įstatinio kapitalo struktūrą detalizuojanti informacija pateikta 8.3.7 priede 1-2 lentelėse.

2.8 Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės dotacijų ir subsidijų apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

-dotacijoms ,susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, statyti skiriamos dotacijos, taip pat dotacijos trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis;

-dotacijoms (subsidijoms) susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų. Apskaitant mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių)ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Informacija apie dotacijas pateikta 8.3.8 priede 1 lentelėje.

2.9 Bendrovės įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonės finansinius įsipareigojimus sudaro skolos paslaugų ir prekių tiekėjams, įsipareigojimai biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai , gauti išankstiniai apmokėjimai ir avansu gautos sumos, kitos mokėtinos sumos. Ilgalaikių įsipareigojimų įmonė neturi.

Bendrovės įsipareigojimai finansinėje apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina, t.y. mokėtina pinigų suma.

UAB „Rokiškio vandenys“ kreditorinis įsiskolinimas 2015 12 31 yra 54.193 Eur ; jį sudaro:

Įmonė	Mokėtinos sumos pavadinimas	Skolos susidarymo data	Suma, Eur
Skola rangovams (ES projektas)	Skola už 2015 m. atliktus darbus	2015 08	17.737
Skola tiekėjams	Skola už 2015 12 paslaugas	2015 12	36.456
	Visos mokėtinos sumos:		54.193

UAB „Rokiškio vandenys“ 2015m. gruodžio. 31d. su darbo santykiai susiję įsipareigojimai yra 33.238 Eur :tame tarpe:

- mokėtinos socialinio draudimo įmokos už 2015 12 19.718 Eur;
- kaupimas atostogoms 10.322 Eur;
- kaupimas soc.draudimo įmokoms 3.198 Eur.

UAB „Rokiškio vandenys“ kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai yra mokėtini mokesčiai 38.063 Eur :

- mokėtinas mokestis už gamtos išteklius - 21.266 Eur;
- mokėtinas PVM mokestis - 10.768 Eur;
- mokėtinas aplinkos taršos mokestis - 5.875 Eur;
- mokėtinas nekilnojamo turto mokestis - 154 Eur;

- Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 8.3.9.priede I lentelėje.

2.10 Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo gavimą. Pajamos, gautos iš gyventojų, kuriems įrengti apskaitos prietaisai, už pateiktą vandenį ir pašalintas nuotekas, pripažįstamos, gyventojams deklaravus sunaudoto vandens ir sutvarkytų nuotekų kiekius bei gavus apmokėjimą.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra paslaugų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamos.

Bendrovės netipinės pajamos yra kitos pajamos už suteiktas paslaugas (mechanizmų nuoma, atliekami darbai ir kita).

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanų, baudų ir delspinigių, gautų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą, bei kitos investicinės finansinės veiklos pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, vadovaujantis kaupimo principu.

Ypatingosios veiklos pajamoms –pagautei bendrovėje priskiriama netipinės ir atsitiktinės veiklos pajamos.

Sąnaudomis laikomas ekonominės vertės sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas. išskyrus tiesioginį jo sumažinimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tipinės veiklos sąnaudos skirstomos į tiesiogines (sąnaudos tiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu) ir netiesiogines (netiesiogiai susiję su vandens gavyba ir tiekimu bei nuotekų šalinimu ir valymu). Tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos skirstomos pagal šešis keturis kaštų centrus (vandens gavyba, vandens ruošimas, vandens tiekimas, nuotekų šalinimas, nuotekų valymas, dumblo tvarkymas). Netiesioginės sąnaudos, kurių negalima priskirti konkrečiam kaštų centrui, apskaitomos proporcingai tiesioginėms sąnaudoms.

Bendrovės veiklos sąnaudos yra su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriami netekimai dėl ilgalaikio turto perleidimo, likvidavimo, nurašymo ir kitos, netipinės, bet įprastinės veiklos, sąnaudos. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo (priskirtos įmokų iš gyventojų surinkimo sąnaudos) ir bendrąsias sąnaudas (kitos veiklos sąnaudos). Bendrovės veiklos sąnaudos pagal kaštų centrus skirstomos proporcingai tiesioginėms sąnaudoms.

Bendrovės finansinės investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanų sąnaudos, pirkėjų įsiskolinimų ir kitų skolų įmonei nurašyta dalis, mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, kitos, su skolomis susijusios sąnaudos.

Bendrovės netekimų sąskaitoje apskaitomi atsitiktinių įvykių, kurių pagal jų pobūdį negalima priskirti įprastinei veiklai, nuostoliai. Netekimai nurodomi to atskaitinio laikotarpio atskaitomybėje, kurį jie buvo patirti. Netekimai nesiejami nei su pajamomis, uždirbtomis iš tikslinės įmonės veiklos, nei su pagaute.

2015 m. UAB „Rokiškio vandenys“ už pateiktą vandenį ir suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas gavo 1.209.546 eurų pajamų; šioms pajamoms uždirbti patirta tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų 1.063.811 eurų, veiklos sąnaudų 350.723 eurų.

Kitos veiklos pajamos yra 21.509 Eur, kitos veiklos sąnaudos 1.059 eurai (t.y. ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos 1.059 eurai).

2015m. finansinės veiklos pajamos yra 4.959 eurų (tame tarpe palūkanos 2.387 Eur, gyventojams nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas 155 Eur, delspinigiai 2.413 Eur, kainos perskaičiavimo rezultatas 4 Eur.).

2015m. finansinės veiklos sąnaudos yra 11.312 eurų (tame tarpe nurašytos įmonių beviltiškos skolos 4.092 Eur, įstatinio kapitalo perskaičiavimo į eurus rezultatas 7.017 Eur; kainos skaičiavimo rezultatų apvalinimas 203 Eur).

2015 m. įmonės įprastinės veiklos nuostolis yra 190.891 Eur.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2015m. nuostolis prieš apmokestinimą yra 190.891 Eur. Apmokestinamasis pelnas (nuostolis) didinamas neleidžiamų atskaitymų (14.034 Eur) suma ir mažinamas neapmokestinamų pajamų (8.190 Eur) suma. Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą yra -185.047 Eur. Pelno mokeskis nemokamas.

Tipinės veiklos pajamas ir sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 8.3.10 priede 1 lentelėje.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 8.3.11 priede 1 lentelėje.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2015 m. finansinės –mokestinės atskaitomybės auditą atlieka UAB „AB Auditas“(2015m.balandžio 27d.sutartis Nr.2015/04 „Dėl 2015-2018 metų finansinių ataskaitų audito“, vienerių darbo metų audito paslaugų kaina yra 1.200 eurų (be PVM) Bendra sutarties suma be PVM 4800 Eur.)

2.11 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

2015m. bendrovėje buvo sudaromi sandoriai su susijusiomis šalimis t.y. Rokiškio rajono savivaldybe.

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015m. lapkričio 27d. sprendimu Nr.233 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ patvirtino šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainas. Šios teikiamų paslaugų kainos įsigalioja nuo 2016m. sausio 1d.

UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato bendrovės valdyba.

2.12 Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo ir turto pripažinimas

UAB „Rokiškio vandenys“ apskaitos politikoje numatyta, kad bendrovė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turtą tik tada, kai ji pagrįstai ateityje tikisi uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

2.13. Teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė atskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokių nebalansinių įsipareigojimų, išduotų ar gautų garantijų.

2.14. Pobalansiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje pobalansinių įvykių nebuvo.

Atsargos

8.3.4 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai			Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina							
			41.836				41.836
			54.212				54.212
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)							
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)							
			54.212				54.212
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas							
Įkeistų atsargų vertė							
Atsargos pas trečiuosius asmenis							

Gautinos sumos

8.3.5 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - juridiniai asmenys	55.978
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	22.295
Abejotinos juridinių asmenų skolos	10.482
Kitos pirkėjų skolos	1.710
Viso	90.465

Abejotinos skolos

8.3.5 priedas 2 lentelė
(Eurais)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
UAB Baltic Mills	7.734
UAB Geltonasis laivas	1.111
BUAB viešbutis "Rokiškis"	115
BUAB Master LT	46
UAB Kepėjėlė	1.476
Viso	10.482

Pinigų ekvivalentai

8.3.6 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	231.371

Išstatinio kapitalo struktūra

8.3.7 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	5.681.297	19.590.679
1.2. Priviligijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
Viso	5.681.297	19.590.679
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	5.681.297	19.590.679
3. Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie dotacijas(subsidijas)

 8.3.8 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES Sanglaudos fondo dalis	LR biudžeto dalis	Rokiško rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsидijos)	203.689		92.423	0	296.112
Gautos dotacijos (subsидijos)	10.001.421		505.547		10.506.968
Avansu gautos dotacijos (subsидijos)	129.237		-129.237		0
Kapitalo dotacija turtu	0				0
Nudėvėta dotacijų (subsидijų) dalis	-1.918.110	-241.214	-52.234		-2.211.558
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	0			10.570	10.570
Viso	8.416.237	-241.214	416.499	10.570	8.602.092

Įmonės įsipareigojimų būklė

 8.3.9 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Pastaba
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos:	0			
(Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
1.Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2.Kredito įstaigoms				
3.Kitos finansinės skolos				
Skolos tiekėjams	54.193			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	33.238			
Mokėtini mokesčiai	38.063			
Viso	125.494			

Pajamų detalizavimas

 8.3.10 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vandens pardavimo pajamos	563.904	722.562
Nuotekų šalinimo pajamos	645.642	540.504
Kitos veiklos pajamos	21.509	21.162
Viso	1.231.055	1.284.228

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

 8.3.11 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.959	13.505
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos	2.387	4.180
Nurašytų beviltiškų skolų gražinimas	155	4.489
Delspinigiai	2.413	4.212
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	4	624
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	11.312	6.778
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolos	4.092	6.735
kapitalo perskaičiavimo į eurus rezultatas	7.017	
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	203	43
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	-6.353	6.727

Pelno mokesčio sąnaudos

 8.3.12 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	0	0
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos)		
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos), nulemtos laikinųjų skirtumų susidarymo ir (arba) išnykimo		
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos), nulemtos pelno mokesčio tarifų pasikeitimo		
Pelno mokesčio sąnaudos, atspindėtos pelno (nuostolio) ataskaitoje	0	0

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

 8.3.14 priedas 1 lentelė
 (Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Vadovams	30.927	25.055
Kitiems susijusiems asmenims		
B) Įmonės suteiktos paskolos:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
C) Gautos paskolos:		
Iš vadovų		
Iš kitų susijusių asmenų		
D) Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
E) Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
F) Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:		
Iš vadovų		
Iš kitų susijusių asmenų		
G) Kiti reikšmingi įsipareigojimai:		
Vadovų		
Kitų susijusių asmenų		
H) Parduotas turtas:		
Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2016 m. balandžio 15 d.
įsakymu Nr. AV-330

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2015 metų pelno (nuostolio) paskirstymas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(247 742)
	(190 891)
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	(438 633)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	
Pervedimai iš rezervų	(438 633)
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(438 633)