



ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

Į S A K Y M A S DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“ 2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ IR PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMO PATVIRTINIMO

2020 m. balandžio 16 d. Nr. AV-375
Rokiškis

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr.TS-13.181 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse, uždarosiose akcinėse bendrovėse ir viešosiose įstaigose“, atsižvelgdama į nepriklausomo auditoriaus išvadą,

t v i r t i n u uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“:

2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama);

2019 metų pelno (nuostolių) paskirstymą (pridedama).

Įsakymas per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Lietuvos administracinių ginčų komisijos Panevėžio apygardos skyriui adresu Respublikos g. 62, Panevėžys, Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius



Andrius Burnickas

Violeta Bieliūnaitė-Vanagienė

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 16 d.
įsakymu Nr. AV-375

2019m. gruodžio 31d. BALANSAS

2020 02 07

2019m.

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14 205 842	12 643 512
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	20 598	27 291
1.1.	Pletros darbai			
1.2.	Programinė įranga		19 625	25 788
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		973	1 503
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	14 185 245	12 616 221
2.1.	Žemė		1 158	1 158
2.2.	Pastatai ir statiniai:		10 004 155	9 004 590
2.2.1.	Pastatai		159 822	168 122
2.2.2.	Statiniai		2 981 354	2 199 750
2.2.3.	Tinklai:		6 862 979	6 636 718
2.2.3.1.	Vandentiekio tinklai		3 214 086	3 101 128
2.2.3.2.	Nuotekų tinklai		3 632 025	3 523 380
2.2.3.3.	Paviršinių nuotekų tinklai		16 867	12 211
2.3.	Mašinos ir įranga		1 990 668	2 937 630
2.4.	Transporto priemonės		115 560	96 161
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:		2 073 703	576 681
2.5.1.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		179 768	20 787
2.5.2.	Nebaigta statyba		1 853 832	516 566
2.5.3.	Kitas materialusis turtas (apskaitos prietaisai)		40 102	39 327
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		977 982	1 572 709
1.	ATSARGOS		101 617	276 049
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	88 969	80 379
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		12 648	195 670
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	200 789	194 797
2.1.	Pirkėjų skolos		200 789	194 797
2.2.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		398 000	377 924
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1.5	277 577	723 939
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		14 596	16 218
	TURTO IŠ VISO		15 198 420	14 232 439

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4 880 061	5 167 824
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		0	0
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-801 236	-513 473
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-287 764	21 727
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-513 472	-535 200
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	8 752 492	8 326 368
F.	ATIDĖJINIAI		2 872	397
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		2 872	397
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	1 557 389	733 850
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		982 996	490 000
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		982 996	490 000
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		574 393	243 850
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		356 847	137 985
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		157 793	31 121
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19 005	28 110
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		40 749	46 634
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		5 605	4 000
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		15 198 420	14 232 439

UAB Rokiškio vandenys; kodas 173741535
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ežero g.3, 43135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 16 d.
įsakymu Nr. AV-375

2019 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 02 07
(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-287 764	21 727
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		593 947	586 875
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		0	0
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		6 854	-3 472
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-8 590	-12 161
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		183 022	-7 656
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-5 991	-3 265
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-20 076	175 000
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1 622	2 027
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		2 475	
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		492 996	304 928
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		345 535	-270 941
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-9 105	9 307
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-5 885	5 704
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1 605	-5 132
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 290 645	802 941

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-820 312	-456 646
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1 300	6
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		426 124	278 961
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		407 652	414 365
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-1 744 917	-529 641
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-1 730 153	-292 955
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1	Akcijų išleidimas			0
3.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-6 854	3 472
3.2.1	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1	Paskolų gavimas			
3.2.1	Obligacijų išleidimas			
3.2.2	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
3.2.2	Paskolų grąžinimas			
3.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2 606	3 987
3.2.6	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-9 460	-515
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-6 854	3 472
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-446 362	513 458
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		723 939	210 481
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		277 577	723 939

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 16 d.
įsakymu Nr. AV-375

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
Įmonė kodas 173741535, Ežero g.3, Rokiškis**

2019 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gruodžio 31d.

Bendroji informacija

UAB „Rokiškio vandenys“ įmonių rejestre (registre) įregistruota 2002 m. gruodžio 31d.; juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas Nr. 039944, išduotas 2005 m. sausio 3 d.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius praėjusių metų pabaigoje buvo 64, ataskaitinių metų pabaigoje – 64.

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 kontrolės komisija UAB „Rokiškio vandenys“ išdavė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo licenciją Nr. L7-GNTNT-62.

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 viešuoju geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkytoju Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje.

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 2011 m. liepos 27 d. nutarimu Nr. O3-218, Nuotekų valymo kainos už padidėjusią ir specifinę taršą skaičiavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-217, ir atsižvelgdama į UAB „Rokiškio vandenys“ 2015 m. birželio 16 d. raštu Nr. 1211 pateiktą prašymą bei pateiktą papildomą informaciją, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015 m. 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 2015 m. lapkričio 27 d. 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 2016 m. sausio 1 d.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2018-02-22 nutarimu Nr. O3-49 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų vienašališko nustatymo“ vienašališkai nustatė teikiamų paslaugų bazines kainas, kurios įsigaliojo nuo 2018 m. balandžio 1 d.

Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 eurai (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 euro. Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Visos akcijos priklauso Rokiškio rajono savivaldybei.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574 2002 11 06, Lietuvos Respublikos 2015 m. gegužės 14 d. įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Nr. XII-1696, Verslo apskaitos standartų nuostatomis, LR Akcinių bendrovių įstatymu bei kitais norminiais teisės aktais, reglamentuojančiais įmonės veiklą ir finansinę apskaitą. Bendrovė sudaro finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginių pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad UAB „Rokiškio vandenys“ neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

(b) Nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Balanse parodoma nematerialiojo turto likutinė vertė, t.y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turtą pateikta 1.1 priede 1-3 lentelėse.

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

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

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina, kuriai priskiriama įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negražinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo, paruošimo naudoti išlaidos, infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo šių suteikiamo rezultato:

- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.

- Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo.

Įmonėje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su ilgalaikio materialiojo turto balansine verte ir pripažįstami pelno (nuostolio) ataskaitos kitos veiklos pajamų ar sąnaudų straipsnyje.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė atlieka ilgalaikio turto inventorizaciją.

Informacija apie materialų ilgalaikį turtą pateikta 1.2 priede 1-3 lentelėse.

(d) Finansinis turtas

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

Finansinis turtas bendrovės finansinėje atskaitomybėje užregistruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina. Gautos palūkanos ar kitos tiesioginės išmokos pripažįstamos finansinės veiklos pajamomis.

(e) Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu išlaidos. Minėtos išlaidos pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

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

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Taikant šį būdą daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiau.

Informacija apie atsargas pateikta 1.3 priede 1 lentelėje.

(f) 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.

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.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 1.4 priede 1-2 lentelėse.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurais.

Informacija apie pinigų ekvivalentus pateikta 1.5 priede 1 lentelėje.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Apskaitoje praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais buvo vykdomas pajamų kaupimas, darant prielaidą, kad gyventojai už pateiktą vandenį ir išvalytas nuotekas, sunaudotą per vieną kalendorinį (ataskaitinį) mėnesį, atsiskaito iki sekančio mėnesio 20-os mėnesio dienos. Tokiu būdu skaičiuojamas vidutinis metinis vienos dienos šios grupės gyventojų vandens (nuotekų) suvartojimas ir pripažįstamos pajamos 20 dienų ataskaitiniam laikotarpiui.

2015 m. spalio mėn. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijai suderinus UAB "Rokiškio vandenys" geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugos bazines kainas, nuo 2016m.sausio mėn. gyventojams pradėtos rašyti PVM sąskaitos ir kaupimas nebevykdomas. Apskaitoje praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais sukauptos pajamos nurašomos dalimis po 10 proc. kiekvienais kalendoriniais metais.

Informacija apie sukauptas pajamas pateikta 1.6 priede 1 lentelėje.

(i) Nuosavas kapitalas ir rezervai

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas. Paprastos vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

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

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Informacija apie įstatinio kapitalo struktūrą pateikta 1.7 priede 1 lentelėje.

(j) Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės dotacijų ir subsidijų apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys: 1) 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; ir 2) 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 dotacijomis.

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 1.8 priede 1 lentelėje.

(k) Įsipareigojimai

Įmonės įsipareigojimais, kurie pripažįstami apskaitoje, yra laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Planuojami sandoriai Bendrovės įsipareigojimais nepripažįstami. Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi tokie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną per vienerius kalendorinius metus. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apima Bendrovės skolas bei įsipareigojimus partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Bendrovė jį įvertina savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar kitaip panaikinus finansinį įsipareigojimą (ar jo dalį), pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis), jei toks yra. Kai Bendrovė perleidžia dalį arba visą finansinį įsipareigojimą kitiems ir taip sukuria naują finansinį turtą ar prisiima naują finansinį įsipareigojimą, perleistasis finansinis įsipareigojimas arba jo dalis nurašomi.

Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 1.9 priede 1 lentelėje

(l) Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo gavimą. Pajamos – ekonominės naudos padidėjimas dėl turto naudojimo, pardavimo, perleidimo, vertės padidėjimo ar įsipareigojimų sumažėjimo per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

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

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra už vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą gaunamos pajamos.

Kitos veiklos pajamos yra naudoto ilgalaikio turto pardavimo pelnas, nuomos pajamos bei kitos pajamos už suteiktas paslaugas.

Finansinės investicinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanų, baudų ir delspinigių, gautų už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą bei kitos finansinės veiklos pajamos.

Bendrovės pajamas detalizuojanti informacija pateikta 2.1 priede 1 lentelėje

(m) Sąnaudos

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 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.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, nuomojamo turto sąnaudos, skirtos nuomos pajamoms uždirbti.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos tai palūkanos, valiutos kurso pasikeitimo, investicijų perleidimo ir perkainojimo nuostolis, sumokėtos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrovės sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 2.2 priede 1 lentelėje ir 2.3 priede 1 lentelėje.

(n) Santykiai su susijusiais asmenimis ir šalimis

Bendrovė vykdydama savo įprastą veiklą, sudaro sandorius su susijusia šalimi, t.y. Rokiškio rajono savivaldybe.

Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2015 m. lapkričio 27 d. sprendimu Nr. TS-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 2016 m. sausio 1 d.

UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato bendrovės valdyba.

Informacija apie finansinius ryšius su susijusiais asmenimis pateikta 2.5 priede 1 lentelėje.

(o) Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir turto pripažinimas

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

(p) Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

(q) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra nerodomi, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas tai toks turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda yra tikėtina apie tai pateikiama informacija aiškinamajame rašte.

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokių nebalansinių įsipareigojimų, išduotų garantijų.

(r) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengta, pateikta tvirtinimui ir pasirašyta Bendrovės vadovo. Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje pobalansinių įvykių nebuvo.

Ilgalaikis nematerialus turtas

I.1 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	27 291	0	27 291
a) Įsigijimo savikaina			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	61 459	0	61 459
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas	3 074		3 074
perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	5 445	0	5 445
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	69 978	0	69 978
b) Perkainojimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>			0
Finansinių metų pokyčiai:			
vertės padidėjimas(umažėjimas)+/(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto(-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0
c) Nusidėvėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	34 168		34 168
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų nusidėvėjimas	9 768		9 768
atstatantys įrašai(-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto(-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	5 444		5 444
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	49 380	0	49 380
d) Vertės sumažėjimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	0		0
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų vertės sumažėjimas			0
atstatantys įrašai(-)			0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)			0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	20 598	0	20 598
<i>(a) - (b) - (c) - (d)</i>			

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

I.1 priedas- 2 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
<i>Plėtros darbai</i>	
<i>Prestižas</i>	
<i>Patentai, licencijos ir pan.</i>	
<i>Programinė įranga</i>	5
<i>Kitas nematerialus turtas</i>	5

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

I.1 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Programinė įranga</i>	19 290

Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas

1.2 priedas- 2 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
<i>Pastatai</i>	38
<i>Statiniai</i>	40
<i>Tinklai</i>	42
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	11
<i>Transporto priemonės</i>	7
<i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai</i>	22
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	5

Veikloje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis turtas

1.2 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Išsigijimo savikaina (Eur)
<i>Pastatai</i>	107 662
<i>Statiniai</i>	1 141 606
<i>Tinklai</i>	1 188 311
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	766 033
<i>Transporto priemonės</i>	211 391
<i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai</i>	221 693
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	19 290
<i>Viso</i>	3 655 985

Atsargos

1.3 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai		Žaliavos ir komplektavi mo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių metų pabaigoje		80 379				80 379
Finansinių metų pabaigoje		88 969				88 969
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių metų pabaigoje						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)						
		88 969				88 969
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

Gautinos sumos

1.4 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - juridiniai asmenys	70 533
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	107 137
Abejotinos juridinių asmenų skolos	6 309
Abejotinos fizinių asmenų skolos	11 878
Kitos pirkėjų skolos	4 932
Viso	200 789

Abejotinos skolos

1.4 priedas 2 lentelė
(Eurais)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
UAB Kepėjėlė	257
UAB Rokiškio aliejinė	1 048
UAB Lanalita	5 004
Viso	6 309

Pinigų ekvivalentai

1.5 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	277 577

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

1.6 priedas 1 lentelė
Eurais

Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos	Balansinė vertė
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams pateiktą vandenį	6 381
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	8 215
Viso	14 596

Istatinio kapitalo struktūra

1.7 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	19 590 679	5 681 297
1.2. Priveligiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
Viso	19 590 679	5 681 297
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	19 590 679	5 681 297
3. Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie dotacijas (subsidijas)

1.8 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybės lėšomis finansuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiško rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidijos)	0	0	0	0
Gautos dotacijos (subsidijos)	11 579 572	964 728		12 544 300
Avansu gautos dotacijos (subsidijos)	0	-161 203		-161 203
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudėvėta dotacijų (subsidijų) dalis	-3 275 349	-376 939		-3 652 288
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	22 145		-461	21 684
Viso	8 326 368	426 585	-461	8 752 492

Įmonės įsipareigojimų buklė

1.9 priedas 1 lentelė
(Eurai)

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 (LR finansų ministerija)		982 996		
3. Kitos finansinės skolos				
4. Skolos tiekėjams (ES projektų vykdymas)	356 847			
5. Skolos tiekėjams	157 793			
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	19 005			
7. Mokėtini mokesčiai	40 749			
Viso	574 393	982 996		

Pajamų detalizavimas

2.1 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	189 939	186 644
Vandens realizavimo pajamos	570 174	623 261
Nuotekų realizavimo pajamos	684 432	741 100
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	90 538	86 703
Kitos veiklos pajamos	24 592	16 819
Viso	1 559 675	1 654 526

Sąnaudų detalizavimas

2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gamtos išteklių ir aplinkos taršos iš stacionarių taršos šaltinių mokesčių sąnaudos	86 555	
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	142 868	129 712
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	665 622	586 045
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	198 485	198 269
Elektros energijos sąnaudos	244 794	210 148
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens monitoringo, darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	92 505	79 260
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	1 430 829	1 203 434
Pardavimų sąnaudos	177 600	155 787
Veiklos mokesčių sąnaudos	7 085	97 978
Kitos veiklos sąnaudos	219 267	175 084
VISO :	1 834 781	1 632 284

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2.3 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 606	3 987
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos	404	243
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas	100	
Delspinigiai	2 098	3 740
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	4	4
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	10 712	515
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolos	527	112
Nurašyto ilgalaikio turto savikaina	1 252	6
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	40	
FM paskolos ES projektams palūkanos	8 892	397
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	-8 106	3 471

2.4 priedas 1 lentelė

Pelno mokesčio sąnaudos

Rodikliai	(Eurais)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	1 973	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	1 973	
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos)		
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos), nulemtos laikinųjų skirtumų susidarymo ir (arba) išnykimo		
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (pajamos), nulemtos pelno		
Pelno mokesčio sąnaudos, atspindėtos pelno (nuostolio)	0	0

2.5 priedas 1 lentelė

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	(Eurais)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	66 014	48 533
Vadovams		
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

UAB Rokiškio vandenys; įmonės kodas 17374153

Ežero g.3,42135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 16 d.
įsakymu Nr. AV -375

2019 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 01 22 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	2.1	1 535 083	1 637 707
2.	Pardavimo savikaina	2.2	-1 430 829	-1 203 434
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		104 254	434 273
5.	Pardavimo sąnaudos	2.2	-177 600	-155 787
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2.2	-226 325	-273 062
7.	Kitos veiklos rezultatai		20 734	12 832
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2.3	2 606	3 987
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-1 973	
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2.3	-9 460	-515
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-287 764	21 727
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-287 764	21 727

Uždaroji akcinė bendrovė "Rokiškio vandenys", kodas 173741535

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ežero g.3, 42135 Rokiškis; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 16 d.
įsakymu Nr. AV-375

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 02 07

(ataskaitos sudarymo data)

2019m.

(ataskaitinis laikotarpis)	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis rezervas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297								-535 200	5 146 097
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-535 200	5 146 097
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									21 727	21 727
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-513 473	5 167 824
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									-287 764	-287 764
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-801 236	4 880 061

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Leonas Butėnas
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Virginija Volodkienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 16 d.
įsakymu Nr. AV-375

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2019 metų pelno (nuostolio) paskirstymas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(513 473)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(287 764)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(801 236)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(801 236)
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(801 236)