



**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS**

**Į S A K Y M A S
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“ 2016 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO BEI PELNO NUOSTOLIŲ PASKIRSTYMO
PATVIRTINIMO**

2017 m. balandžio 10 d. Nr. AV- 344
Rokiškis

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu 20 straipsniu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr.TS-13.181 „Dėl savivaldybės turtinių 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“ 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. T v i r t i n u uždarusios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2016 metų pelno (nuostolių) paskirstymą (pridedama).

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

Administracijos direktorius



Valerijus Rancevas

Julė Bražionienė

UAB Rokiškio vandenys, kodas 173741535

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
2017 m. balandžio 10 d.
įsakymu Nr. AV-344

2016 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2016 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejæs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12 406 843	12 542 987
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	20 289	22 250
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		20 289	22 250
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	12 386 554	12 520 737
2.1.	Zemė		1 158	1 158
2.2.	<i>Pastatai ir statiniai :</i>		9 189 425	9 490 598
2.2.1.	Pastatai		186 093	195 397
2.2.2.	Statiniai		2 136 104	2 113 421
2.2.3.	Tinklai		6 867 228	7 181 780
2.2.3.1	Vandentiekio tinklai		3 221 453	
2.2.3.2	Nuotekų tinklai		3 645 775	
2.3.	Mašinos ir įranga		2 657 730	2 833 450
2.4.	Transporto priemonės		111 981	130 225
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		426 260	65 306
2.5.1	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		22 859	22 388
2.5.2	Nebaigta statyba (ES lėšos)		376 322	26 404
2.5.3	Kitas materialusis turtas (vandens apskaitos prietaisai)		27 079	16 514
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	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		1 344 499	1 427 263
1.	ATSARGOS		64 516	77 503
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	61 752	54 212
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		2 764	23 291
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	169 744	90 465
2.1.	Pirkėjų skolos		169 744	90 465
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		727 924	1 027 924
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		727 924	1 027 924
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1.5	382 315	231 371
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		20 272	
	TURTO IŠ VISO		13 771 614	13 970 250

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5 172 317	5 242 664
1.	KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 681 297	5 681 297
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-508 980	-438 633
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-70 347	-190 891
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-438 633	-247 742
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	8 154 993	8 602 092
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	430 413	125 494
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		430 413	125 494
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		337 385	17 737
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		38 909	36 456
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18 682	33 238
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		35 437	38 063
H.	SUKAUPOTOS ŠAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		13 891	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		13 771 614	13 970 250

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
2017 m. balandžio 10 d.
įsakymu NR. AV-344

2016 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 02 10 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	5000,5001,5002	2.1	1 356 884	1 209 546
2.	Pardavimo savikaina	600,602	2.2	-1 089 296	-1 063 811
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			267 588	145 735
5.	Pardavimo sąnaudos	62	2.2	-128 800	-107 639
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	63	2.2	-221 912	-243 084
7.	Kitos veiklos rezultatai	503,54		15 286	20 450
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	58	2.3	1 602	4 959
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	64,68	2.3	-4 111	-11 312
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ			-70 347	-190 891
14.	Pelno mokestis				
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			-70 347	-190 891

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkaupimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas rezervas	Savoms akcijoms įsigyti			
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-438 633	5 242 664
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)									-70 347	-70 347
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	-508 980	5 172 317

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
2017 m. balandžio 10 d.
įsakymu Nr. AV-344

2016 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 02 10
(ataskaitos sudarymo data)

2016m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-70 347	-190 891
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		543 775	339 731
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		2 509	6 353
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)		-7 540	-12 376
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		20 527	1 895
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-79 279	30 070
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			68 864
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		300 000	231 923
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			-64 530
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		322 101	-3 474
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-665	7 434
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-2 626	3 227
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-20 272	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 008 183	418 226

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-44 446	-891 812
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		3 998	147 517
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-367 182	
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			136 979
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			-153 480
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-447 100	185 855
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-854 730	-574 941
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	333 136
3.1.1.	Akcijų išleidimas			333 136
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-2 509	-6 353
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	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		1 602	4 959
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-4 111	-11 312
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-2 509	326 783
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		150 944	170 068
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		231 371	61 303
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		382 315	231 371

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2017 m. balandžio 10 d.
įsakymu Nr. AV-344

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

**2016m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2016m. gruodžio 31d.**

Bendroji informacija

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

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

Bendrovės veikla

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

2015m. rugpjūčio 20d. 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 2015m. gruodžio 18d. 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 9str.1d.3p.,34p., 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 2006m. gruodžio 21d. 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.

Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.681.296,91 eurais (penki milijonai šeši šimtai aštuoniasdešimt vienas tūkstantis du šimtai devyniasdešimt šeši eurais 91 ct). Jis padalintas 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.

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 eurais. 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.

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 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. 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 tą laikotarpį, 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“ 2015m. kovo 17d. įsakymu Nr. 14 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“.

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turtą pateikta 1.1 priede 1 lentelėje.

(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“ 2015m.kovo 17d.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 atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas 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 negražina skolos ilgiau nei vienerius metus ir turima informacijos, kad visa skola gali būti negražinta, tada vertinama galimybė atgauti skolą ir į beviltiškas skolas nurašoma ne daugiau 20 procentų negražintos 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. a

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.

2015m. 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.

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

UAB „Rokiškio vandenys“ direktoriaus atlyginimą nustato bendrovės valdyba.

Informacija apie finansinius ryšius su susijusiais asmenimis pateikta 2.4 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

1.1 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan. licenzijos ir kt.	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				22 250	0	22 250
a) Įsigijimo savikaina						
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				40 659	0	40 659
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas				2 652		2 652
perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)					0	0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	43 311	0	43 311
b) Perkainojimas						
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>						0
Finansinių metų pokyčiai:						
vertės padidėjimas(umažėjimas)+/(-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)						0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)						0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas						
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				18 409		18 409
Finansinių metų pokyčiai:						
finansinių metų nusidėvėjimas				4 613		4 613
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	23 022	0	23 022
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	0	0	0

e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c) -(d)	0	0	0	20 289	0	20 289
---	---	---	---	--------	---	--------

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

8.3.1 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>	

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

8.3.1 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Programinė įranga</i>	43 369

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>	59 234
<i>Statiniai</i>	1 134 107
<i>Tinklai</i>	975 928
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	937 943
<i>Transporto priemonės</i>	190 563
<i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai</i>	139 388
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	18 032
<i>Viso</i>	3 455 195

Atsargos

1.3 priedas 1 lentelė

(Eurai)

Rodikliai		Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų išigijimo savikaina						
	Praėjusių metų pabaigoje	54 212				54 212
	Finansinių metų pabaigoje	61 752				61 752
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
	Praėjusių metų pabaigoje					
	Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)						
		61 752				61 752
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas						
Įkeistų atsargų vertė						
Atsargos pas trečiuosius asmenis						

Gautinos sumos

1.4 priedas 1 lentelė

(Eurai)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - juridiniai asmenys	56 468
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	102 479
Abejotinos juridinių asmenų skolos	5 838
Kitos pirkėjų skolos	4 409
Kompensacijos gyventojams (Rokiškio rajono savivaldybė)	550
Viso	169 744

Abejotinos skolos

1.4 priedas 2 lentelė

(Eurai)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
UAB Baltic Mills	4 218
UAB Geltonasis laivas	606
BUAB viešbutis "Rokiškis"	71
BUAB Master LT	19
UAB Kepėjėlė	924
Viso	5 838

Pinigų ekvivalentai

1.5 priedas 1 lentelė

(Eurai)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	382 315

Atėinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

1.6 priedas 1 lentelė

Eurai

Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos	Balansinė vertė
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams pateiktą vandenį	8 938
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	11 334
Viso	20 272

Įstatinio kapitalo struktūra

 1.7 priedas 1 lentelė
(Eurais)

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.Privilegijuotosios 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
(Eurais)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybės lėšomis finansuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiško rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidiijos)	296 112	-296 112	0	0
Gautos dotacijos (subsidiijos)	10 506 968	197 029		10 703 997
Avansu gautos dotacijos (subsidiijos)	0			0
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudėvėta dotacijų (subsidijų) dalis	-2 211 558	-347 804		-2 559 362
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	10 570		-212	10 358
Viso	8 602 092	-446 887	-212	8 154 993

Įmonės įsipareigojimų būklė

 1.9 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
Mokėtinių 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				
4.Skolos tiekėjams (ES projektų vykdymas)	337 385			
5.Skolos tiekėjams	38 909			
6.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18 682			
7.Mokėtini mokesčiai	35 437			
Viso	430 413			

Pajamų detalizavimas

2.1 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	181 111	
Vandens realizavimo pajamos	508 758	563 904
Nuotekų realizavimo pajamos	667 015	645 642
Kitos veiklos pajamos	16 888	21 509
Viso	1 373 772	1 231 055

Sąnaudų detalizavimas

2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	118 217	101 078
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	482 515	472 736
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	192 018	187 698
Elektros energijos sąnaudos	252 739	250 415
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens monitoringo, darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	43 807	51 886
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	1 089 296	1 063 813
Pardavimų sąnaudos	128 800	107 639
Veiklos mokesčių sąnaudos	83 382	104 548
Kitos veiklos sąnaudos	138 530	138 534
VIŠO :	1 440 008	1 414 534

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2.3 priedas 1 lentelė
(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	1 602	4 959
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos	275	155
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas	1 305	2 413
Delspinigiai	22	2 391
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	4 111	11 312
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolų	0	7 017
kapitalo perskaičiavimo į eurus rezultatas	19	203
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	-2 509	-6 353
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)		

2.3 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Pelno mokesčio sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rodikliai		
	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		
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

2.4 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rodikliai		
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo vadovams	31 441	30 927
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	2	2
Vidutinis vadovų skaičius per metus		

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2017 m. balandžio 10 d.
įsakymu Nr. AV-344

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2016 metų pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(438 633)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(70 347)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(508 980)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(508 980)
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(508 980)