



**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS**

**Į S A K Y M A S
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO BEI PELNO (NUOSTOLIŲ)
PASKIRSTYMO PATVIRTINIMO**

2018 m. balandžio 13 d. Nr. AV-367
Rokiškis

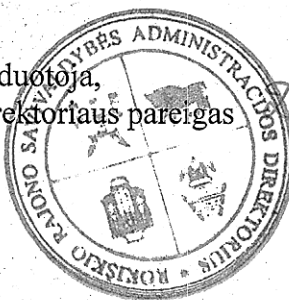
Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007 m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr. TS-13.181 „Dėl savivaldybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse, uždarosiose akcinėse bendrovėse ir viešosiose įstaigose“, atsižvelgdama į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

1. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2017 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 direktoriaus pavaduotoja,
laikintai einanti administracijos direktoriaus pareigas



Danguolė Kondratenkienė
Danguolė Kondratenkienė

Vida Gindvilienė

UAB „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
2018 m. balandžio 13 d.
įsakymu Nr. AV-367

2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2017 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		12 658 470	12 406 843
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1	36 814	20 289
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		34 780	20 289
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		2 033	
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2	12 621 656	12 386 554
2.1.	Žemė		1 158	1 158
2.2.	Pastatai ir statiniai:		9 108 259	9 189 425
2.2.1.	Pastatai		176 859	186 093
2.2.2.	Statiniai		2 169 443	2 136 104
2.2.3.	Tinklai:		6 761 957	6 867 228
2.2.3.1.	Vandentiekio tinklai		3 170 201	3 221 453
2.2.3.2.	Nuotekų tinklai		3 591 756	3 645 775
2.3.	Mašinos ir įranga		2 939 183	2 657 730
2.4.	Transporto priemonės		111 946	111 981
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:		461 110	426 260
2.5.1.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		20 497	22 859
2.5.2.	Nebaigta statyba		401 290	376 322
2.5.3.	Kitas materialusis turtas (apskaitos prietaisai)		39 323	27 079
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		1 025 701	1 344 499
1.	ATSARGOS		70 763	64 516
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.3	68 218	61 752
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		2 546	2 764
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1.4	191 532	169 744
2.1.	Pirkėjų skolos		191 532	169 744
2.2.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		552 924	727 924
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EK VIVALENTAI	1.5	210 481	382 315
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		18 245	20 272
	TURTO IŠ VISO		13 702 415	13 771 614

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5 146 097	5 172 317
1.	IMONĖS SAVININKO KAPITALAS	1.6	5 681 297	5 681 297
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		0	0
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-535 200	-508 980
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-26 220	-70 347
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-508 980	-438 633
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.7	8 047 407	8 154 993
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1.8	499 779	430 413
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.1.	Skolos kredito įstaigoms			
1.2.	Gauti avansai			
1.3.	Skolos tiekėjams			
1.4.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
1.6.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		499 779	430 413
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		396 684	337 385
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		43 362	38 909
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18 803	18 682
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		40 930	35 437
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		9 132	13 891
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		13 702 415	13 771 614

UAB „Rokiškio vandenys“, įmonės kodas 17374153

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

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

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2018 m. balandžio 13 d.
įsakymu Nr. AV-367

2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 01 23 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	2.1	1 466 295	1 356 884
2.	Pardavimo savikaina	2.2	-1 109 338	-1 089 296
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		356 957	267 588
5.	Pardavimo sąnaudos	2.2	-151 641	-128 800
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2.2	-241 126	-221 912
7.	Kitos veiklos rezultatai		12 548	15 286
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2.3	2 536	1 602
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2.3	-5 494	-4 111
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-26 220	-70 347
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-26 220	-70 347

	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			
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 681 297	0	0	0	0	0	0	0	-508 980	5 172 317
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)									-26 220	-26 220
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	-535 200	5 146 097

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

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

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

PATVIRTINTA

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2018 m. balandžio 13 d.
įsakymu Nr. AV-367

2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 02 20
(ataskaitos sudarymo data)

2017m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-26 220	-70 347
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		546 485	543 775
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-613	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		2 959	2 509
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)		-6 466	-7 540
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-153	20 527
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-21 417	-79 279
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			0
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		175 000	300 000
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		2 027	-20 272
1.16.	Atidėjinių 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)			0
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		63 752	322 101
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)		121	-14 556
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5 493	-2 626
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-4 759	13 891
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		736 209	1 008 183

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-773 205	-44 446
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		675	3 998
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-107 585	-367 182
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		654 089	0
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-679 058	-447 100
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-905 084	-854 730
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	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.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-2 959	-2 509
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		2 536	1 602
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-5 495	-4 111
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-2 959	-2 509
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-171 834	150 944
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		382 315	231 371
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		210 481	382 315

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2018 m. balandžio 13 d.
įsakymu Nr. AV-367

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“

Įmonė kodas 173741535, Ežero g. 3, Rokiškis

2017m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. gruodžio 31 d.

Bendroji informacija

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

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

Vadovaudamasi LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 9 str. 1 d. 5 p. ir 34 str.15 d. bei atsižvelgdama į UAB „Rokiškio vandenys“ 2017-01-31 raštu Nr. 3074 „Dėl UAB

„Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ pateiktą informaciją, Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2017-02-24 nutarimu Nr. O3-65 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ perskaičiuotų geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų vienašališko nustatymo“ nuo 2017 m. balandžio 1 d. vienašališkai nustatė teikiamų paslaugų bazines kainas.

Išstatinis 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 Būhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, Lietuvos Respublikos 2015 m. gegužės 14 d. 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 tu laikotarpiu, 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 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“ 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 pridunami 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 procentų, 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 eurai.

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 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 bazinės kainas nuo 2016 m. 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;

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 1d.

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 procentai 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 neviseškai 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	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	20.289	0	20.289
a) Įsigijimo savikaina			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>	43.311	0	43.311
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas	18.338		18.338
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-3.403		-3.403
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	4.000	0	4.000
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	62.246	0	62.246
b) Perkainojimas			
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>			0
Finansinių metų pokyčiai:			
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +(-)			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>	23.022		23.022
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų nusidėvėjimas	5.813		5.813
atstatantys įrašai (-)			0
kitiems asmenims perleisto/nurašyto turto (-)	-3.403		-3.403
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	25.432	0	25.432
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	36.814	0	36.814
(a) + (b) - (c) - (d)			

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, licenzijos ir pan.</i>	
<i>Programinė įranga</i>	5
<i>Kitas nematerialus turtas</i>	5

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

8.3.1 priedas-3 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Įsigijimo savikaina (Eur)
<i>Programinė įranga</i>	14.629

Ilgalaikis materialus turtas

1.2 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai	Statiniai	Tinklai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas (skaitikliai)	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.158	186.093	2.136.104	6.867.228	2.657.730	111.981	22.859	376.322	27.079	12.386.554
a) Išigijimo sąvokaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.158	572.160	4.881.528	9.886.426	4.572.915	385.175	167.415	376.322	146.195	20.989.294
Finansinių metų pokyčiai:										
turto įsigijimas			22.615	11.118	57.965	18.950	4.890	644.220	20.077	779.835
perleistas ir nurašytas turtas (-)			-3.512		-140.431	-10.652	-6.860		-2.580	-164.035
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)			141.698	50.275	423.279	0		-619.252		-4.000
Finansinių metų pabaigoje	1.158	572.160	5.042.329	9.947.819	4.913.728	393.473	165.445	401.290	163.692	21.601.094
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										0
Finansinių metų pokyčiai:										
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)										0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)										0
Finansinių metų pabaigoje	0	0			0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	386.067	2.745.424	3.019.198	1.915.185	273.194	144.557	0	119.116	8.602.741
Finansinių metų pokyčiai:										
finansinių metų nusidėvėjimas		9.234	130.974	166.664	199.783	18.985	7.250		7.777	540.672
atstatantys įrašai(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)			-3.512		-140.428	-10.652	-6.857		-2.524	-163.973
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)					0	0				0
Finansinių metų pabaigoje	0	395.301	2.872.886	3.185.862	1.974.545	281.527	144.950	0	124.369	8.979.440
d) Vertės sumažėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							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
Finansinių metų pabaigoje	0	0			0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1.158	176.859	2.169.443	6.761.957	2.939.183	111.946	20.497	401.290	39.323	12.621.656
(a)+(b)-(c)-(d)										

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>	84.553
<i>Statiniai</i>	1.137.234
<i>Tinklai</i>	1.068.217
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	878.957
<i>Transporto priemonės</i>	197.883
<i>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai</i>	140.272
<i>Nematerialus turtas (programinė įranga)</i>	14.631
<i>Viso</i>	3.521.747

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			61.752				61.752
Finansinių metų pabaigoje			68.218				68.218
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)							
Praėjusių metų pabaigoje							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)							
			68.218				68.218
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas							
Ikeistų 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	73.795
Pirkėjų skolos už vandenį ir nuotekų tvarkymą - fiziniai asmenys	101.415
Abejotinos juridinių asmenų skolos	924
Abejotinos fizinių asmenų skolos	13.376
Kitos pirkėjų skolos	1.650
Kompensacijos gyventojams (Rokiškio rajono savivaldybė)	372
Viso	191.532

Abejotinos skolos

1.4 priedas 2 lentelė
(Eurais)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
UAB Kepėjėlė	924
Viso	924

Pinigų ekvivalentai

1.5 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	210.481

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	8.044
Praėjusių laikotarpių sukauptos pajamos už gyventojams išvalytas nuotekas	10.201
Viso	18.245

Istatinio 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 (subsidių) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES ir valstybės lėšomis finansuojamas ilgalaikio turto įsigijimas	Rokiško rajono savivaldybė	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidijs)	0	0	0	0
Gautos dotacijos (subsidijs)	10.703.997	237.099		10.941.096
Avansu gautos dotacijos (subsidijs)	0			0
Kapitalo dotacija turtu	0			0
Nudėvėta dotacijų (subsidių) dalis	-2.559.362	-344.473		-2.903.835
Patikėjimo teise valdomo turto vertė	10.358		-212	10.146
Viso	8.154.993	-107.374	-212	8.047.407

Įmonės įsipareigojimų būklė

 1.9 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Pastaba
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)	396.684			
5. Skolos tiekėjams	43.362			
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18.803			
7. Mokėtini mokesčiai	40.930			
Viso	499.779			

Pajamų detalizavimas

 2.1 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Apskaitos veiklos paslaugų pajamos	183.070	181.111
Vandens realizavimo pajamos	548.813	508.758
Nuotekų realizavimo pajamos	734.413	667.015
Kitos veiklos pajamos	15.084	16.888
Viso	1.481.380	1.373.772

Sąnaudų detalizavimas

 2.2 priedas 1 lentelė
0

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Technologinės medžiagos ir remonto darbai	99.217	118.217
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	540.714	482.515
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	190.955	192.018
Elektros energijos sąnaudos	214.649	252.739
Dumblo išvežimo, laboratorijų paslaugų, požeminio vandens monitoringo, darbų saugos ir kitos tiesioginės veiklos sąnaudos	63.804	43.807
Tiesioginės veiklos sąnaudos viso:	1.109.339	1.089.296
Pardavimų sąnaudos	151.641	128.800
Veiklos mokesčių sąnaudos	91.389	83.382
Kitos veiklos sąnaudos	149.737	138.530
VISO :	1.502.106	1.440.008

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

 2.3 priedas 1 lentelė
(Eurais)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2.536	1.602
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos	290	275
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas		1.305
Delspinigiai	2.209	22
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	37	
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	5.495	4.111
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytos beviltiškų skolų	5.422	4.092
Nurašyto ilgalaikio turto savikaina	62	
Kainos skaičiavimo (apvalinimo) rezultatas	11	19
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	-2.959	-2.509

2.3 priedas 1 lentelė

Pelno mokesčio sąnaudos

(Eurais)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	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

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Eurais)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A) Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo	39.558	31.441
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	2	2
Vidutinis vadovų skaičius per metus		

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2018 m. balandžio 13 d.
įsakymu Nr. AV-367

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2017 metų pelno (nuostolio) paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(508 980)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(26 220)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(535 200)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	(535 200)
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(535 200)