

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**AB „ROKIŠKIO KOMUNALININKAS“
AKCININKAMS, ADMINISTRACIJAI**

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome AB „Rokiškio komunalininkas“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Rokiškio komunalininkas“ 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Verslo apskaitos standartais.

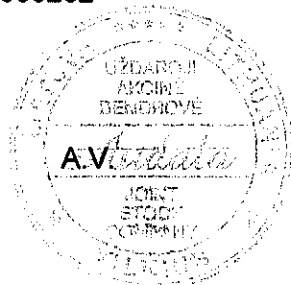
Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Nuomonė dėl metinio pranešimo

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą AB "Rokiškio komunalininkas" 2014 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB "Rokiškio komunalininkas" 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius Danius Stražinskas

2015 m. vasario 25 d.
Verkių g. 109, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Audata“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000262



AB "Rokiškio komunalininkas"

(įmonės pavadinimas)

173000664 Nepriklausomybės a.12a Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20_14__m.__GRUODŽIO_31__d.BALANSAS

2014.01.01-2014.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

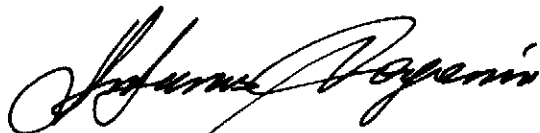
2015.01.27

sudarymo data

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4969535	5165105
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	B.A.I	4400	9
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		4400	9
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	B.A.II	4965135	5165096
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1835936	1853513
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		2130278	2398697
II.4.	Transporto priemonės		968400	875153
II.5.	Kitą įrangą, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas		30521	37733
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3137115	3358349
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	B.B.I	384351	385002
I.1.	Atsargos		158696	181044
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		154262	180488
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		4434	556
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		225655	203958
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.B.II	2553699	2830110
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2427170	2747621
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		126529	82489
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.B.III	199065	143237
	TURTO IŠ VISO:		8106650	8523454

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	C.1	6650273	6674866
	KAPITALAS		6274775	6282159
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)		3694590	3694590
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai		2587569	2587569
I.4.	Savos akcijos (-)		(7384)	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	C.III	341923	339569
III.1.	Privalomasis		251923	249569
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti		80000	80000
III.3.	Kiti rezervai		10000	10000
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	C.IV	33575	53138
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(17209)	47076
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		50784	6062
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	D.I		
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		1456377	1848588
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	E.1		
I.1.	Finansinės skolos		63639	164255
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		63639	164255
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	E.II	1392738	1684333
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		153327	122201
II.2.	Finansinės skolos		568000	600000
II.2.1.	Kredito įstaigoms		568000	600000
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		547306	670815
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1233	1224
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			9776
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39806	136654
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		83066	143663
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		8106650	8523454

Direktorius



Antanas Vagonis

Vyr. finansininkė



Jolanta Kralikienė

AB "Rokiškio komunalininkas"

(įmonės pavadinimas)

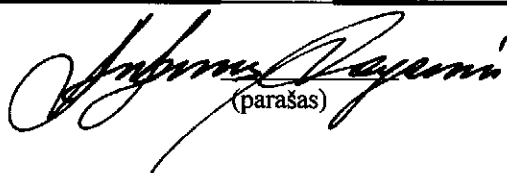
173000664 Nepriklausomybės a. 12A, Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20_14_m. ____ gruodžio __ 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	P.N.I	6353555	6348692
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	P.N.II	5174621	5200590
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1178934	1148102
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	P.N.III	1177475	1179989
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		1177475	1179989
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1459	(31887)
VI.	KITA VEIKLA	P.N.IV	5611	104444
VI.1.	Pajamos		15000	433950
VI.2.	Sąnaudos		9389	329506
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	P.N.V	(24279)	(15705)
VII.1.	Pajamos			56
VII.2.	Sąnaudos		24279	15761
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	P.N.VI	(17209)	56852
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	P.N.VI	(17209)	56852
XII.	PELNO MOKESTIS	P.N.VI		9776
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	P.N.VI	(17209)	47076

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Antanas Vagonis
(vardas ir pavardė)

vyr. finansininkė


(parašas)

Jolanta Kralikienė
(vardas ir pavardė)

AB "Rokiškio komunalininkas"

(įmonės pavadinimas)

173000664 Nepriklausomybės a. 12a Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 14 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015.01.27 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2014

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto	privalomasis	savoms akcijoms įsigyti		
1. Likutis užpraejusiu finansinių metų pabaigoje	2495690	2587569	0	0	0	249569	10000	86062	5428890
2. Apskaitytos polirikos pakeitimo rezultatas									0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									0
4. Perskaitytuotas likutis užpraejusiu finansinių metų pabaigoje	2495690	2587569	0	0	0	249569	10000	86062	5428890
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								47076	47076

10. Dividendai																		0
11. Kitos išmokos																		0
12. Sudaryti rezervai				80000									10000	(90000)				0
13. Panaudoti rezervai													(10000)	10000				0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	1198900																	1198900
15. Įnašai nuostoliams padengti																		0
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	3694590	2587569	0	0	0	249569	80000	0	10000	53138								6674866
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																		0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																		0
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)			(7384)															(7384)
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										(17209)								(17209)
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)																		0
22. Dividendai																		0
23. Kitos išmokos																		0
24. Sudaryti rezervai						2354			10000	(12354)								0
25. Panaudoti rezervai									(10000)	10000								0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)																		0
27. Įnašai nuostoliams padengti																		0
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	3694590	2587569	(7384)	0	0	251923	80000	0	10000	33575								6650273

	Antanas Vagonis (vardas ir pavardė)
	Jolanta Kralikienė (vardas ir pavardė)

AB "Rokiškio komunalininkas"

(įmonės pavadinimas)

173000664, Nepriklausomybės a.12a, Rokiškis

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

20_14__ m. _gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015m. sausio 27 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2014 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

litai

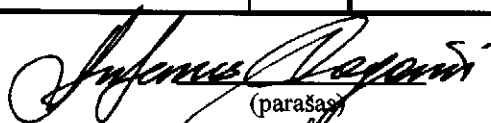
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

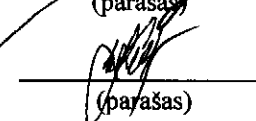
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(17209)	47076
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		635373	618100
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		22349	(14432)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(21697)	(40765)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		32045	(372386)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(44040)	(38773)
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(123509)	130630
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(9776)	9776
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(96848)	(81072)
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(60597)	(22578)
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(5611)	
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		22062	104444
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		332542	340020
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(139821)	(250000)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		15000	187245

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(124821)	(62755)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		7384	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		7384	
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(159276)	(284524)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(159276)	(284524)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(32000)	
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(22062)	(15771)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(105214)	(268753)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(151892)	(284524)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		55829	(7259)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		143237	150496
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		199066	143237

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė


(parašas)


(parašas)

Antanas Vagonis
(vardas ir pavardė)

Jolanta Kralikiene
(vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė „Rokiškio komunalininkas“

173000664, Nepriklausomybės a. 12a, Rokiškis

2014 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. gruodžio mėn. 31 d.

I. BENDROJI DALIS

AB „Rokiškio komunalininkas“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1995 m. birželio 07 d., rejestro Nr. 078832 .

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių įmonių.

Metinis vidutinis darbuotojų skaičius 2014 buvo 97 darbuotojas.

Bendrovės pagrindinė veikla – atliekų surinkimas, sanitarinių sąlygų užtikrinimas ir susijusi panaši veikla. Kita bendrovės veikla – gatvių ir kelių remonto darbai, Rokiškio miesto apšvietimo ir lietaus kanalizacijos tinklų eksploatavimas bei remontas, įvairių krovinių Lietuvos teritorijoje ir už jos ribų gabenimas, karjero eksploatavimas, transporto ir mechanizmų nuoma juridiniams ir fiziniams asmenims, pirties paslaugų teikimas gyventojams, miesto gatvių priežiūros darbai žiemos laikotarpiu, statybinių darbų paslaugų teikimas ir kita veikla, šilumos tiekimas Obelių, Kamajų, Juodupės bei Pandėlio seniūnijose.

Visai vykdomai veiklai bendrovė turi licencijas ir leidimus. Ilgalaikio turto ir kitų materialinių vertybių inventorizacija atlikta pagal LR Vyriausybės nutarimą Nr. 719 1999.06.03d. Skolos bendrovei ir bendrovės skolos suderintos tarpusavio suderinimo aktais.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius detalizuojanti informacija. Bendrovėje reikšminga suma laikoma 0.5 proc. sumos finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir bendrovės

patvirtinta metodika. Finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir turto įsigijimo(pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią nematerialiojo turto savikainą, nustatytą įmonės- 500 Lt. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis bus naudojamas ilgiau kaip 1 metus ir turto įsigijimo(pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 1000 litų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

AB „Rokiškio komunalininkas“ ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- 1) pastatai;
- 2) transporto priemonės;
- 3) mašinos ir įrengimai;
- 4) kitas turtas.
- 5) nebaigta statyba.

Nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, turto likvidacinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas periodiškai, bet ne rečiau kaip metinių finansinių ataskaitų datą, peržiūrimi. Jei pastebėtas reikšmingas laukiamos iš to turto ekonominės naudos pasikeitimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodas, likvidacinė vertė ar naudingo tarnavimo laikas turi būti pakeisti taip, kad atitiktų pasikeitusią situaciją.

Kai bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Ilgalaikio finansinio turto bendrovė neturi.

Atsargos

Bendrovės apskaitoje ir sudarant finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Atsargų įkainojimui ir apskaitai bendrovėje taikomas FIFO metodas.

Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos bendrovės balanse parodomos tikrąja verte.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi bendrovės įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti arba sumažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas(nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas(mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai bendrovėje pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Pajamos

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda ir ši suma nedidina nuosavo kapitalo.

Sąnaudos

Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pobalansiniai įvykiai

Finansinė bendrovės atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

Apskaitos politikos keitimai

Apskaitos politikos pakeitimai turi būti atvaizduojami retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertina vadovaujantis nauja politika.

Taikant šį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno(nuostolio) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsniai.

Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės atskaitomybės informacijos koreguoti nereikia. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

B.A.1 Nematerialusis turtas

2014 m. bendrovė padidino nematerialaus turto balansinę vertę ryšium su buhalterinės programos konvertavimu į eurus- 4400 Lt.. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

B.A.11 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis turtas, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau negu vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo kaina yra ne mažesnė už bendrovės patvirtintą 1000 Lt. įsigijimo kainą. 2014 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 293711,- 1 vilkikas Scania, 2 vilkikai Man , 2 puspriekabės ir kitas turtas.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, vadovaujantis 2001m.gruodžio 20d. įstatymo Nr.IX-675 1 priedėlio patvirtintais amortizacijos ir nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvais. Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami lentelėje Nr.1.

B.B.1.Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargos, įvairios medžiagos, kuras, komplektavimo detalės, prekės metų pabaigoje balanse sudarė 158696 Lt ir yra pas materialiai atsakingus asmenis. Atsargos finansinėje

apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų įkainojimui ir apskaitai taikomas FIFO metodas. Atsargų pokyčiai pateikiami lentelėje Nr. 2

Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos sudaro 225655 Lt.

B.B.II Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudarė 2553699 Lt. (2013m.-2830110Lt.) Iš jų- 12260 – iš biudžeto PVM ir gyventojų pajamų mokesčio permokėtos sumos, 97820 – subsidijos ir kompensacijos už šildymą, 2427170- pirkėjų įsiskolinimas. Visos skolos yra kontroliuojamos, sudaromos skolų grąžinimo grafikai, ilgesnį laiką pradelstos skolos išieškomos per išieškojimo įmonę „Lindorf“.

B.B.III. Pinigai

2014 m. gruodžio mėn. 31 d. pinigų viso buvo 199065 Lt, (2013m- 143237 Lt.) banko sąskaitose –103567Lt, pinigai kelyje –95498 Lt.(surinktos gyventojų įmokos UAB „Rokiškio būtų ūkio“ kasoje)

C.1.Kapitalas

Jis padalintas į 369459 paprastasias vardines akcijas, iš kurių 323035 (87,4%) priklauso savivaldybei, o likusi dalis t.y. 46424 akcijos(12,6%) – juridiniam ir fiziniams asmenims. 2014m. bendrovė supirko 3692 nuosavas akcijas. Vienos akcijos nominali vertė yra 10 litų.

Įstatinio kapitalo struktūra pateikta lentelėje Nr.3

C.III. Rezervai

Bendra rezervų suma sudaro 341923 Lt, iš jų- 251923 Lt. privalomasis rezervas, 80000 Lt.- savoms akcijoms įsigyti, 10000Lt- kiti rezervai(soc.reikmėms). 2014m privalomas rezervas padidintas 2354 Lt. Privalomasis rezervas turi sudaryti 10% bendrovės įstatinio kapitalo. Į šį rezervą dar privaloma sukaupti 117536Lt.

C. IV. Nepaskirstytasis pelnas

Grynasis 2014 metų nuostolis – 17209 Lt. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – 50784 Lt, nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje - 106191 Lt. . Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateiktas lentelėje Nr.4.

D.I Dotacijos, subsidijos

Iš darbo biržos pagal sutartį įmonėje priimami dirbti darbuotojai viešiesiems darbams atlikti, kurių atlyginimus ir sodrą dotuoja darbo birža. Per 2014 metus dotacijos gauta 146497Lt.

E.1 Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinų sumų įmonėje yra 63639 Lt. (2013m- 164255 Lt) Tai lizingo įsipareigojimas DnB Nord bankui už pirktas transporto priemones.

E.II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis metų pabaigai sudarė 153327 Lt. Tai lizingo įsipareigojimų likutis, kurį reikės padengti 2015 m. (per 2014m. padengta lizingui -122201 Lt)

Avansu gautas sumas sudaro 1233 Lt - tai pirkėjų avansiniai mokėjimai.

Skolos tiekėjams - 547306 Lt. (2013m.-670815 Lt.) Pradelstų skolų tiekėjams nėra.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai viso – 39806 Lt; (2013m.-136654Lt.) – tai sudaryti atostogų kaupiniai 2015 metams

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai –83066 Lt. (2013m.-143663Lt.) Tai mokėtini mokesčiai į biudžetą, priskaityti už 2014 metus ir kurių mokėjimo terminai 2015 metų pirmas ketvirtis.

Įsipareigojimų struktūra pagal terminus pateikta lentelėje Nr. 5

P.N.1. Pardavimo pajamos

Per 2014m. bendrovė atliko paslaugų už 6 353 555 Lt , tai miesto tvarkymo ir priežiūros pajamos - 354892 Lt., atliekų surinkimo ir tvarkymo – 1 905 726 Lt., pirties paslaugų – 72864 Lt., lietaus kanalizacijos tinklų priežiūros - 202821 Lt., aikščių ir gatvių priežiūra žiemą, statybos remontas ir eksploatacija - 578777Lt., transporto ir mechanizmų nuoma, – 1584055Lt, šilumos pajamos 1163294 Lt, kitos pajamos – 491126 Lt; (2013m pardavimo pajamos

6 348 692 Lt.)

P.N.II. Pardavimo savikaina

Tai ta išlaidų dalis, kuri tiesiogiai susijusi su paslaugomis ir prekėmis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį ir jos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pardavimo savikainą sudaro 5174621 Lt. . Tai darbuotojų darbo užmokestis - 1811567 Lt ir atskaitymai sodrai- 560096 Lt , medžiagos, kuras, elektra, vanduo ir prekės 2043415 Lt, ir kitos įvairios sąnaudos – 759543 Lt. (2013m pardavimo savikaina- 5200590 Lt.)

P.N.IV Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudoms priskiriama bendrosios ir administracinės sąnaudos, bei kitos su paslaugų tiekimu tiesiogiai nesusijusios sąnaudos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos : administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas, nusidėvėjimas, atitinkamų mokesčių sąnaudos, įmonės ir jos padalinių valdymo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, baudos už netinkamą sutarčių vykdymą, abejotinių skolų sąnaudos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį. Jos sudaro 1177475 Lt. tai darbo užmokestis 330411 Lt, atskaitymai Sodrai- 89462 Lt, ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija 635373 Lt, ryšių sąnaudos 17939 Lt, draudimo sąnaudos -32471 Lt, banko paslaugos 12028 Lt, ir kitos bendrosios sąnaudos - 6852. Mokesčių sąnaudos 38852 Lt, iš jų garantinio fondo – 4373 Lt, nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos – 11172 Lt, aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos – 3647 Lt ir kitos mokesčių sąnaudos- 19657Lt; kitos sąnaudos- 14089 Lt. (2013m veiklos sąnaudos- 1179989 Lt).

Informacija apie susijusiems asmenims išmokėtas sumas pateikta Lentelėje 6.

P.N.VI. Kita veikla

Kitos veiklos pajamos 2014m. sudarė 15000 Lt. Sąnaudos- 9389 Lt.. Kitos veiklos rezultatas 5611 Lt pelno. Tai pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo. (2013m. kitos veiklos pajamos- 433950 Lt.)

P.N.V. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos rezultatas 24279 Lt nuostolio. Tai palūkanos bankams už kreditinės linijos naudojimą – 13037 Lt, palūkanos už lizingu įsigytą turtą- 9025 Lt. ir 2217Lt. - baudos. (2013m. nuostolis – 15705 Lt)

P.N.VI. Pelno mokestis

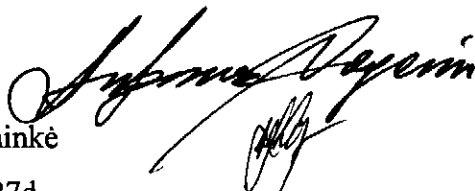
Visos bendrovės veiklos rezultatas prieš apmokestinimą už 2014m. 17209 nuostolio.

Neleidžiami atskaitymai – 16305 Lt (soc. reikmėms – 10976 Lt, neatskaitomas PVM 3112 Lt. baudos ir delspinigiai- 2217 Lt.)

Pelno mokesčio už 2014m mokėti nereikia .

Direktorius

Vyr.finansininkė



Antanas Vagonis

Jolanta Kralikienė

Sudarymo data:2015 sausio 27d.