

**Akcinė bendrovė "Rokiškio komunalininkas"
2024 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. 20240429

**Audito užsakovas: Akcinė bendrovė
"Rokiškio komunalininkas"**

VILNIUS, 2025

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės "Rokiškio komunalininkas"

AKCININKAMS, VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome Akcinės bendrovės "Rokiškio komunalininkas" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. auditavo kitas auditorius, kuris 2024 m. kovo 26 d. pareiškė nemodifikuotą nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas
(Elektroniniu parašu pasirašo tik auditoriaus išvada)
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Audito kokybė“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001470

2024 m. kovo 09 d.
Vilnius, Lietuva

AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO KOMUNALININKAS"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

NEPRIKLAUSOMYBĖS A.12A, ROKIŠKIS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

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

PATVIRTINTA:

(data)

Protokolas Nr.

(pagrindas)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025-03-06 Nr. F-01

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1364445	1471919
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	37665	1542
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5215	1542
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		32450	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	1326780	1470377
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		414095	426546
2.3.	Mašinos ir įranga		726768	721336
2.4.	Transporto priemonės		156407	177606
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		29510	144889
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3		
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			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1633316	1677853
1.	ATSARGOS	3.4	91413	114966
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		90422	114382
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		991	584
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	447494	410291
2.1.	Pirkėjų skolos		369610	319637
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		77884	90654
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	1094409	1152596
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	36825	101498
	TURTO IŠ VISO		3034586	3251270
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2337194	2400309
1.	KAPITALAS	3.8	2289546	2390838
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2390838	2390838
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		(101292)	
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.9	101294	229294
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			128000
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		101294	101294
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	(53646)	(219823)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		38177	(206640)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(91823)	(13183)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	2637	5001
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		694755	845960
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12		141818
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			141818
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.13	694755	704142
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		2293	7893
2.4.	Skolos tiekėjams		92820	147157
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		896	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		120053	145000
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		478693	404092
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3034586	3251270

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

IGNAS VAŠKELIS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIOJI FINANSININKĖ

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

(parašas)

NIJOLĖ PRIEVELIENĖ

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO KOMUNALININKAS", 173000664

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

NEPRIKLAUSOMYBĖS A. 12A, ROKIŠKIS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

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

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

PATVIRTINTA:

(data)

Protokolas Nr.

(pagrindas)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-03-06 Nr. F-01

(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3,14	2745454	2691920
2.	Pardavimo savikaina	3.15	(2336634)	(2492218)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		408820	199702
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16	(470126)	(417838)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17	56546	8233
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.18	14299	3263
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(10)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		9529	(206640)
14.	Pelno mokestis		(896)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.19	8633	(206640)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

IGNAS VAŠKELIS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIOJI BUHALTERĖ

NIJOLĖ PRIEVELIENĖ

	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 arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)			(101292)							(101292)
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									29544	29544
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									8633	8633
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai						(128000)			128000	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2390838	-	(101292)	-	-	-	101294	-	(53646)	2337194

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

IGNAS VAŠKELIS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIOJI FINANSININKĖ

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

(parašas)

NIJOLĖ PRIEVELIENĖ

(vardas ir pavardė)

**Akcinė bendrovė „Rokiškio komunalininkas“
173000664, Nepriklausomybės a. 12 a Rokiškis**

**2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025 m. kovo 6 d.

I. BENDROJI DALIS

AB „Rokiškio komunalininkas“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995 m. birželio 7 d., rejestro Nr. 078832.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių įmonių.

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos tiekimas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsniu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. liepos 25 d. nutarimu Nr. 982 „Dėl teisės aktų, būtinų Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymui įgyvendinti, patvirtinimo“, Šilumos tiekimo licencijavimo taisyklėmis, patvirtintomis minėtu nutarimu, bei Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. AV-440, AB „Rokiškio komunalininkas“ išduota šilumos tiekimo licencija, suteikianti teisę verstis šilumos tiekimo veikla.

Kitos Bendrovės veiklos – mišrių komunalinių atliekų surinkimas, asenizacijos paslaugos, Rokiškio miesto gatvių apšvietimo tinklų priežiūra, gatvių ir kelių bei gyvenamųjų daugiabučių kiemų priežiūra, viešųjų erdvių, tualetų priežiūra, transporto nuoma, krovinių gabenimas ir kita veikla.

Visai vykdomai veiklai Bendrovė turi reikalingas licencijas ir leidimus.

Bendrovė priklauso mažų įmonių kategorijai, todėl vadovybės ataskaitos pasirinko nerengti.

2022 m. gruodžio 16 d. baigta reorganizacija ir prie Bendrovės prijungta akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis, perimant turtą, visas teises bei pareigas.

Prijungtos Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį. Bendrovė teikia mokamas paslaugas gyventojams ir įstaigoms, apskaičiuoja bei surenka komunalinius mokesčius. Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) srityje Bendrovė yra pasirašiusi 16 paskolų sutarčių su uždara akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra, taip pat perėmusi 3 modernizavimo paskolų sutartis iš likviduotos viešosios įstaigos „Juodupės komunalinis ūkis“. Be to, Bendrovė yra sudariusi 13 daugiabučių namų kreditavimo sutarčių su akcine bendrove Šiaulių bankas. Iš viso šiuo metu galioja 32 paskolų sutartys daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui). 2024 m. naujų sutarčių sudaryta nebuvo.

2024 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio komunalininkas“ įstatinis kapitalas - 2 390 838,30 Eur, kurį sudaro 824 427 paprastosios akcijos, akcijos nominali vertė yra 2,90 Eur.

2024 m. gruodžio 31 d. sąraše buvo 97 darbuotojai. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius per 2024 metus buvo 91 darbuotojų, 2023 m. – 90 darbuotojai. 2024 m. vidutinis darbo užmokestis 1 265 Eur, 2023 m. – 1 232 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą;
- kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Bendrovės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti Bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti Bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

1. Įmonės;
2. Periodiškumo;
3. Pastovumo;
4. Piniginio mato;
5. Kaupimo;
6. Palyginimo;
7. Atsargumo;
8. Neutralumo;
9. Turinio svarbos principu.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir trunka 12 mėnesių.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi eurais.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Finansiniai apskaitos elementai naudojami Bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti : balanse pateikti elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas – apibūdina Bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos – naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nmaterialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

Bendrovėje ilgalaikis nmaterialus ir materialus turtas registruojamas įsigijimo verte.

Ilgalaikis turtas Bendrovės apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą. Bendrovėje nustatyta visoms turto grupėms minimali įsigijimo vertė 800 eurų. Bendrovės ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pridėdant visas su įsigijimu susijusias sąnaudas.

Jei turtas gautas turtinių įnašų forma (didinant įstatinį kapitalą), jo įsigijimo savikainą sudaro turto vertintojų nustatyta tikroji turto vertė bei visos su jo įregistravimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos.

Neatlygintinai, patikėjimo teise iš akcininkų gautas turtas, kuris nėra perduotas turtinio įnašo forma, apskaitomas balanse kaip ilgalaikis įsipareigojimas, jei jis grąžintinas po vienerių metų.

Bendrovė nusidėvėjimui skaičiuoti taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai	60
Statiniai	15
Pastatai šilumos tiekimui	50
Statiniai šilumos tiekimui	27
Mašinos ir įrengimai	5
Mašinos ir įrengimai šilumos tiekimui	16
Šilumos tinklai	30
Transporto priemonės	5
Transporto priemonės šilumos tiekimui	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Kitas materialusis turtas šilumos tiekimui	10
Kitas materialusis turtas patikėjimo teise	10

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargos, kurių vertė sumažėjo, nustatomos Bendrovės atliekamų metinių inventorizacijų metu.

Bendrovė visų atsargų grupių apskaitai taiko nuolat registruojamų atsargų būdą.

Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą Bendrovė taiko FIFO metodą.

Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinant kurias apskaičiuotų palūkanų metodo taikymo poveikis yra nereikšmingas, vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per vienerius metus nuo jų atsiradimo.

Siekiant teisingai parodyti balanse pirkėjų skolų sumų vertę, gautinos sumos rodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą. Grynosios vertės koregavimas nėra gautinos sumos nurašymas.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atlikus metinę finansinių įsipareigojimų inventorizaciją ir nustatčius, kad gautinų sumų skolas vėluojama gražinti 360 ar daugiau dienų, apskaičiuojamas 100 proc. tokių skolų nuvertėjimas.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina.

Rezervai sudaromi tik Bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

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

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

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

Finansinė atskaitomybė koreguojama, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų, kitų trečiųjų asmenų suteikta parama konkrečiai veiklai ar nemokamai gautas turtas. Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį apskaičiuota negautų pajamų. Pripažįstant dotaciją panaudota,

didinamos įmonės pardavimo pajamos ir mažinama nepanaudota dotacijos suma., o gauta dotacija turtu – mažinama turto nusidėvėjimo sąnaudomis.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant šį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija. Tais atvejais, kai taisoma ankstesniųjų atskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant šį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės atskaitomybės informacijos nereikia koreguoti.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikomas apskaitinių įvertinimų keitimas, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų arba kurių Bendrovė iki to laiko netaikė.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 1proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

III. PASTABOS

3.1. Informacija apie nematerialųjį turtą

Per 2024 metus buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto – dokumentų valdymo sistema „Kontora“ už 3 000 Eur, klientų aptarnavimo sistemos licencija „Mokesta“ už 20 000 Eur. Likutinė vertė metų pabaigoje 37 665 eurų, 2023 metais – 1542 eurų. Bendrovėje yra naudojamas pilnai amortizuotas nematerialus turtas: programinė įranga - įsigijimo vertė 3 127 eurų.

Programinei įrangai nustatytas amortizavimo laikas - 3 metai, o kitam nematerialiam ilgalaikiam turtui nustatytas amortizavimo laikas – 4 metai.

3.2. Informacija apie materialųjį turtą

Per 2024 metus iš Bendrovės lėšų buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 109 353 eurus, iš jų: druskos barstytuvas – 21 500 eurų, motoblokas su šluota – 3 805 eurų, automobilis SKODA YETI – 6 500 eurų, automobilis VW N CADDY – 12 200 eurų, automobilis Citroen Berlingo – 3 200 eurų, buldozeris DT-75– 5 000 eurų, kasos kompiuteris – 1 350 eurų, nešiojami kompiuteriai 2 vnt. – 1 668 eurai, kita kompiuterinė technika – 2 637 eurai, pirties šilumos mazgas – 11 643 eurų, Juodupės m. vandens šildymo katilas – 39 850 eurų. 2023 metais – už 69 400 eurų.

Per 2024 metus buvo nurašyta susidėvėjusio, sugedusio, nebenaudojamo materialaus ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina - 5 847eurų: betono maišyklė - 3 000 eurai, kompiuterinė technika - 2 846 eurų, savadarbė priekaba prie Multione - 1 euras, o 2023 m. – 29 759 eurų,.

Per 2024 metus parduota nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina 18 332 eurus: pastatas Jaunystės g. 4 už 12 093 eurus, automobilis Opel Combo už 2 867 eurus, automobilis Opel Astra už 1 622 eurus, automobilis VW Passat už 1 750 eurus, o 2023 m. – 1 587 eurus.

Ilgalaikis materialusis turtas								(Eurais)
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.		426546	721336	177606	144889			1470377
a) Įsigijimo savikaina								
2023 m. gruodžio 31 d.		769208	1992654	981407	264527			4007796
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- turto įsigijimas			76798	26900	5655			109353
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-12093		-6239	-147665			-165997
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	757115	2069452	1002068	122517	0	0	3951152
b) Perkainojimas								
2023 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2023 m. gruodžio 31 d.		342662	1271318	803801	119638			2537419
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		358	71366	41860	-26631			86953
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	343020	1342684	845661	93007	0	0	2624372
d) Vertės sumažėjimas								
2023 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2024 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2024 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	414095	726768	156407	29510	0	0	1326780

Vadovaujantis 2021 m. spalio 29 d. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-203 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 26 d. sprendimo Nr. TS-67 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės turto perdavimo laikinai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise“ dalinio pakeitimo“, 2021 m. lapkričio 22 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas, kuriuo pakeista 2021 m. balandžio 20 d. sudaryta sutartis Nr. DS-162.

Pagal minėtą sutartį Rokiškio rajono savivaldybė patikėjimo teise 10 metų laikotarpiui perdavė akcinei bendrovei „Rokiškio komunalininkas“ ilgalaikį materialųjį turtą, kurio bendra vertė – 141 818 Eur, įskaitant: 24 šilumos punktus (140 876 Eur), 1 šilumos trasą, esančią Pergalės g. 13, Juodupėje (942 Eur). 2024 m. pabaigoje turto likutinė vertė siekė 98 091 Eur.

Vadovaujantis 12-ojo Verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ 24 punktu ir 2024 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-29 „Dėl ilgalaikio turto, perduoto patikėjimo teise, nurašymo iš balanso ir užpajamavimo į nebalansinę sąskaitą“, šis ilgalaikis turtas 2024 m. buvo perkeltas iš balanso ilgalaikio materialiojo turto į nebalansinę apskaitą:

- D 050 „Ilgalaikis turtas, gautas patikėjimo teise iš savivaldybės“ – 141 818 Eur;
- K 051 „Ilgalaikis turtas, gautas patikėjimo teise iš savivaldybės (amortizacijos suma)“ – 43 727 Eur;
- K 052 „Ilgalaikis turtas, gautas patikėjimo teise iš savivaldybės (amortizacijos sąnaudos)“ – 98 091 Eur.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nėra.

Jokių įsipareigojimų ar prievolių, susijusių su nekilnojamu turto, Bendrovė neturi.

Bendrovėje yra naudojamas ir visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis turtas.

(Eurais)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	162708
Mašinos ir įrengimai	988564
Transporto priemonės	709139
Kitas turtas	67354

3.3. Informacija apie finansinį turtą

Finansinio turto Bendrovė neturi.

3.4. Informacija apie atsargas, sumokėtus avansus

2024 m. pabaigai atsargų vertė yra 90 422 eurais, 2023 m. pabaigoje -114 382 eurais:

- žaliavos ir medžiagos (techninė druska, statybinės, elektros ir santechninės medžiagos – 31 097 eurais, 2023 m. – 44 096 euras;
- kuras ir tepalai (dyzelinis kuras, alyva) – 5 106 eurų, 2023 m. – 3 914 eurais;
- katilinių kuras – 52 768 eurais, 2023 m. – 60 708 eurais;
- trumpalaikis turtas ir įrankiai - 906 eurais, 2023 m. – 4 473 eurais;
- darbo rūbai – 545 eurais, 2023 m. – 1 191 eurais.

Atsargos nuolat juda, todėl nuvertėjimo požymių nėra.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2024 m. pabaigai – 991 eurais, 2023 m. pabaigoje 584 eurų.

Atsargos
(Eurais)

	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Sumokėti avansai	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	114382		584		114966
Finansinių metų pabaigoje	90422		991		91413
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	90422	0	991	0	91413
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

3.5. Informacija apie gautinas sumas

2024 metų pabaigai gautinos sumos – 447 494 eurais, 2023 m. – 410 291 eurais. Pirkėjų skolų vertė – 413 261 eurais, 2023 m. – 358 025 eurų. 2024 metų pabaigoje gyventojų skola už šilumos suvartojimą 134 721 eurais, gyventojų skola už komunalinius patarnavimus ir kita – 142 917 eurais. Didžiausios pirkėjų skolos : Rokiškio socialinių paslaugų centras – 8 935 eurais, Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis – 6 964 eurais, Rokiškio rajono kultūros ir sporto centras – 7 258 eurais, Rokiškio r. Obelių gimnazija – 3 752 eurų, Rokiškio r. Pandėlio gimnazija – 20 392 eurais, Rokiškio r. Pandėlio universalus daugiavilnis centras – 2 218 eurais, Maxima LT,UAB – 2 046 eurais, UAB „Darola“ – 1 452 eurais, Asociacija „EEPA“ – 2 858 eurais, UAB PRATC - 31 639 eurais, Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija – 2 242 eurais, Rokiškio rajono savivaldybės administracija – 1 676 eurais. AB „HISK“ – 1 448 eurais.

Abejotinos skolos – 39 448 eurais, 2023 metų pabaigoje 40 113 eurais. Priteistos skolos: V. Šniokaitės - 27 618 eurų, GEB „Kaštonas“ – 3 846 eurais, UAB „Dylas“ - 2 508 eurais, UAB Rokiškio aliejinė – 581 euras, UAB „Sanraktas“ – 629 eurais, daugiabučio namo savininkų bendrija „Berželis“ – 268 eurų, UAB „Vairida“ – 218 eurų, Jaunystės g.16-ojo DNSB – 379 eurų, MB „Payket“ – 145 eurų, kitos – 3 256 eurų.

2024 m. nurašytos išregistruotos įmonės skola - VšĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ – 1 124 eurais, gyventojų skola už šildymą – 317 eurų.

(Eurais)			
Stambiausios gautinų sumų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis
Pirkėjų skolų vertė	413261	358025	55236
Kitos abejotinos skolos	39448	40113	-665
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	-83099	-78502	-4597
Biudžeto skola dėl mokesčių permokos		13241	-13241
Gautinos iš gyv. Taikos 5-19-21-23	1481	2935	-1454
Darbuotojų skola įmonei		87	-87
Renovuojamų namų planai ir sertifikatai	12063	12063	0
Gautinos draudimo sumos(laidavimas)	3317	2317	1000
Gautinos iš savivaldybės subsidijos ir kompensacijos	61023	60012	1011
Iš viso:	447494	410291	37203

3.6. Informacija apie pinigus

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė banko sąskaitose ir kasoje turėjo 1 094 409 eurus, 2023 m. – 1 152 596 eurų.

Banko sąskaitose – 1 074 098 Eur: Luminor Bank AS – 98 634 eurą, AB SEB banke – 51 732 eurus, UAB „Perlas Finance“ – 10 540 eurus, „Swedbank“ AB – 181 240 eurus, Paysera – 11 329 eurų, AB Šiaulių banke – 282 910 eurus. Daugiabučių namų kaupimo lėšų sąskaitoje – 436 253 eurais, daugiabučių namų atnaujinimo sąskaitose – 1 460 eurais, pinigai kelyje – 4 195 eurais (sumokėtos gyventojų įmokos), Bendrovės kasoje – 16 116 eurų, EKA – 0 eurų.

Pinigų ekvivalentai		(Eurais)
Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma	
Pinigai banko sąskaitose	1074098	
Pinigai kasoje	16116	
Pinigai EKA	0	
Pinigai kelyje	4195	
Iš viso:	1094409	

3.7. Būsimų laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Bendrovėje sąnaudos registruojamos to laikotarpio uždirbtoms pajamoms. Kadangi Bendrovė vasaros sezono metu šilumos gyventojams netiekia, susikaupusios šilumos ūkio sąnaudos paskirstomos šildymo sezonui, kai pradėdamos gauti pajamos.

Būsimų laikotarpių sąnaudos 36 825 eurais, 2023 m. – 101 498 eurais: 32 058 eurais - sukauptos šilumos ūkio sąnaudos, 2023 m. – 35 594 euras; 4 767 eurais – draudimo, prenumeratos sąnaudos, 2023 m. – 7567 eurais. Sukauptos pajamos 0,00 eurų, 2023 m. 58 337 eurais (kelių ir gatvių priežiūros darbai).

3.8 Informacija apie įstatinį kapitalą

2024 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio komunalininkas“ įregistruotas įstatinis kapitalas buvo 2 390 838,30 Eur, kurį sudaro 824 427 paprastosios akcijos, akcijos nominali vertė 2,90 euro: 90,83 % visų akcijų priklauso Rokiškio rajono savivaldybei, turinčiai 748 790 vnt. akcijų, kurių vertė 2 171 491 euras, 1,33 % priklauso juridiniam asmeniui, turinčiam 10 937 vnt. akcijų, kurių vertė 31 717,30 eurų, 2,29 % - fiziniams asmenims, turintiems 18 946 vnt. akcijų, kurių vertė 54 943,40 eurų, 5,55% - savos akcijos (AB „Rokiškio komunalininkas“), turintiems 45 754 vnt. akcijų, kurių vertė 132 686,60 eurų.

3.9. Informacija apie rezervus

2024 metų pabaigoje privalomasis rezervas – 0 eurų, 0 2023 metų – 128 000 eurų.

3.10. Informacija apie nepaskirstytą pelną

2024 m. Bendrovės grynasis pelnas buvo 8 633 eurų. 2023 m. Bendrovė patyrė 206 640 eurų nuostolius.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas		(Eurai)
Straipsniai	Suma	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-91823	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	8633	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas(nuostoliai)	29544	
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-53646	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas	-53646	
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-53646	

3.11. Dotacijos, subsidijos

Per 2024 metus buvo registruota subsidija gyventojams už šildymą – 290 145 eurai, 2023 m. – 211 387 eurai.

Pagal įvykdytą projektą Nr.08.6.1-ESFA-T927-01-0440 „Skalbyklos socialinių paslaugų plėtra ir socialinių gebėjimų didinimas Rokiškio mieste“ gautos dotacijos likutis 2024 m. gruodžio 31 d. – 2 637 eurai, 2023 m. gruodžio 31 d. 5 001 eurų.

Dotacijos, subsidijos							(Eurai)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje	
Subsidija už šildymą	0		290145	290145		0	
Dotacija turtu	5001			2364		2637	

3.12. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

Bendrovei iš Rokiškio rajono savivaldybės pagal turto patikėjimo sutarties 2021 m. balandžio 20 d. Nr. DS-162 papildomą susitarimą 2021 m. lapkričio 22 d. Nr. DS-671 laikinai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise dešimčiai metų perduotas turtas likutine verte 141 818 eurų. 2024 m. šis ilgalaikis įsipareigojimas buvo nurašytas iš balanso.

3.13 Informacija apie įsipareigojimus

(Eurais)		
Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gauti avansai	2293	7893
Skolos tiekėjams	92820	147157
Atostoginių kaupiniai	118286	109258
DU ir mokesčiai susiję su darbo santykiais	1767	35742
Viso:	120053	145000
Mokėtinas pelno mokestis	896	0
Mokėtinas PVM	26205	15522
Mokėtinas NT mokestis	2386	2436
Mokėtini taršos mokesčiai	2165	1803
Gautos piniginės garantijos	1373	4345
DN kaupiamosios lėšos	439651	373166
Neprivatizuotų butų nuoma	3214	1721
Kitos mokėtinos sumos (savivaldybei Taikos g.)	1535	2955
Kitos mokėtinos sumos (žala atlyginimas)	0	15
Mokėtinas žemės nuomos mokestis	0	185
Gautos namo savininkų įmokos kreditui grąžinti	2164	1944
Viso:	478693	404092
Iš viso:	694755	704142

Didžiausios skolos tiekėjams : UAB „Durpeta“ 21 115 eurų, E.Neniško individuali agroserviso įmonė 5 813 eurų, UAB „Rokmedis“ 9 014 eurų, UAV „Viada LT“ 8 762 eurų, Ramundas GM, UAB 9 752 eurais, UAB „Ignitis“ 9 828 eurų, UAB „Elenger“ 5 827 eurų.

3.14 Informacija apie pardavimo pajamas

(Eurais)			
Pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis proc.
Šilumos gamyba ir tiekimas	1064805	1037835	2.60
Atliekų tvarkymas	507471	417633	21.51
Paslaugų teikimas	602883	600408	0.41
Pastatų priežiūra ir administravimas	641140	647540	-0.99
Iš viso:	2816299	2703416	4.18

2024 metais buvo pagaminta ir parduota didesnis šilumos energijos kiekis, todėl pajamos, lyginant su 2023 metais, padidėjo 2,60 proc.

Dėl laimėtų konkursų 2024 metais (tekstilės, maisto atliekų išvežimo) atliekų padalinio pajamos padidėjo 21,51 proc.

Paslaugų teikimo pajamos padidėjo 0,41 proc. lyginant su 2023 metais.

(Eurais)			
Veiklos rūšys	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas
Šilumos gamyba ir tiekimas	1064805	1094114	-29309
Atliekų tvarkymas	507471	418382	89089
Paslaugų teikimas	602883	764070	-161187
Pastatų priežiūra ir administravimas	641140	531100	110040
Iš viso:	2816299	2807666	8633

3.15 Informacija apie pardavimo savikainą

(Eurai)			
Pardavimų savikaina	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis proc.
Darbo užmokesčio sąnaudos	1232973	1146459	7.55
Socialinio draudimo sąnaudos	21889	19940	9.77
Kuro sąnaudos šilumos gamybai	280826	477939	-41.24
Atsargų sąnaudos	187571	225815	-16.94
Degalų sąnaudos	107449	117786	-8.78
Kitų paslaugų sąnaudos	372970	360484	3.46
IT nusidėvėjimo sąnaudos	132956	143795	-7.54
Iš viso:	2336634	2492218	-6.24

3.16 Informacija apie veiklos sąnaudas

(Eurai)			
Veiklos sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis proc.
Darbo užmokesčio sąnaudos	285928	227041	25.94
Socialinio draudimo sąnaudos	5309	4313	23.09
IT nusidėvėjimo sąnaudos	11254	9428	19.37
Mokesčių sąnaudos	16595	17601	-5.72
Draudimo, ryšių, banko paslaugų, ekspl. sąnaudos	65315	57249	14.09
Beviltiškų skolų sąnaudos	1798	16449	-89.07
Kitos sąnaudos	20390	31451	-35.17
Skolų nuvertėjimo sąnaudos	4597	14162	-67.54
Atlygis už darbą valdyboje	58940	40144	46.82
Iš viso:	470126	417838	12.51

3.17. Kitos veiklos rezultatai

2024 m. ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas 56 546 eurai; ilgalaikio turto pardavimas 54 521 eurų, kitos pajamos 2 025 eurai, o 2023 m. – 8 233 eurai.

3.18. Informacija apie finansinę veiklą

2024 m. Bendrovė gavo 14 299 eurų pajamų – tai palūkanos ir delspinigiai už pradelstus gyventojų atsikaitymus, 2023 m. – 3 263 eurai.

3.19. Informacija apie pelną (nuostolius)

2024 m. Bendrovės veiklos rezultatas - 8 633 eurai pelno, 2023 m. – 206 640 eurų nuostolių.

3.20. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Bendrovės vadovams priskiriami direktorius ir 2 direktoriaus pavaduotojai.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	102255	73869	
1) pagrindinis darbo užmokestis	96149	67611	
2) išeitinės kompensacijos		5880	
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	6106	378	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos		150	X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	2	X

Per 2024 metus 6 (šešiams) Bendrovės valdybos nariams priskaičiuotas atlygis už darbą valdyboje 58 940 eurais, o 2023 metais – 40 144 eurais.

3.21. Susijusių šalių sandoriai

Su Bendrove susijusios šalys – Rokiškio rajono savivaldybė. Sandoriai su Rokiškio rajono savivaldybės administracija ir kitomis Rokiškio rajono savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis, dalyvaujant viešai skelbtuose konkursuose, išskyrus šilumos tiekimą. Per 2024 m. tarp buvo vykdomi šie sandoriai :

Sandorių detalizavimas		(Eurais)
AB "Rokiškio komunalininkas"	Rokiškio rajono savivaldybė	UAB Panevėžio atliekų tvarkymo centras
Pirko paslaugų		63994
Pardavė paslaugų	465687	360467

3.22. Veiklos tęstinumas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos veiklos tęstinumo principu. Per 2024 metus Bendrovė gavo 8 633 eurų grynojo pelno. 2024 metais sumažėjo pardavimo savikaina, ji sudarė 85.1 proc. pardavimo pajamų, kai tuo tarpu 2023 metais - 92.6 proc. Veiklos sąnaudos padidėjo, kurios 2024 metais sudarė 17.1 proc. visų pardavimo pajamų, o 2023 m. – 15.5 proc. pardavimo pajamų.

2024 metų teigiamą rezultatą nulėmė padidėjusios atliekų tvarkymo pajamos ir ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas.

Bendrasis pelningumas 2024 metais yra 14.89 proc., kuris parodo Bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų bei pardavimo savikainos lygi.

Bendrasis likvidumo koeficientas 2024 metais yra 2.35 proc., kuris parodo kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus ir apibūdina Bendrovės galimybę įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus.

Skaičiuojant skubaus padengimo koeficientą atsargos nėra įtrauktos, nors kai kurios gali būti netgi likvidesnės, negu pirkėjų įsiskolinimas. 2024 metais šis koeficientas yra 2.22 proc. parodo Bendrovės pasirengimą greitai grąžinti trumpalaikes skolas ir viršija siektiną 1.0 – 1.5 rodiklio dydį.

Bendrovės veiklos tęstinumas, esant tokiems rodikliams, yra įgyvendinamas.

3.23. Bendrovės apskaitos politika

Per 2024 metus buvo keičiama taikyta apskaitos politika. 2023 metais patikėjimo teise valdomam turtui taikytos 12-ojo FAS ir 23-iojo FAS nuostatos. Šios nuostatos yra taikytinos, kai patikėjimo teise gautas turtas dalyvauja pajamų uždirbime. 2024 metais patikėjimo teise valdomas turtas pagal 12-ojo LFAS iškeltas iš balanso ilgalaikio turto į Bendrovės nebalansinę sąskaitą. Apskaitos politikos pakeitimo įtaka yra įvertinta nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje (atsiranda ankstesniais metais nepripažinti pelnas ir nuostoliai).

3.24. Poataskaitiniai įvykiai

Svarbių įvykių, kurie reikalautų pakeitimų finansinėse ataskaitose 2024 m. gruodžio 31 d. po jų sudarymo dienos, nebuvo.

3.25. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Nebalansinėje sąskaitoje parodytas ilgalaikis turtas gautas patikėjimo teise 141 818 eurais aprašytas 3.2 dalyje.

Bendrovė dalyvauja daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programoje. Už savininkų mokamą fiksuotą atlygį organizuoja ir administruoja daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų įgyvendinimus. Vykdydama įsipareigojimus butų ir kitų patalpų savininkams, bendrovė, savo vardu sudaro sutartis su rangovais, pasirašo rangos darbų priėmimo ir perdavimo aktus bei atstovaudama savininkų interesus (jų naudai), pasirašo lengvatinio kredito sutartis su bankais. Šios veiklos apskaita vykdoma nebalansinėse sąskaitose.

Po daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) gyventojai, turintys lėšų, gali lengvatinį kreditą sumokėti iš karto. Neapmokėtos paskolų likutis 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 7 293 891 eurais. Gyventojų skola rangovams už atliktus renovavimo darbus 54 488 eurais.

Direktorius

Ignas Vaškėlis

Vyriausioji finansininkė

Nijolė Prievelienė