



ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

Į S A K Y M A S DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“ VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO

2015 m.balandžio 23 d. Nr. AV-311
Rokiškis

Vadovaudamas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir uždarųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatų keitimo įstatymu, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2007m. gruodžio 7 d. sprendimu Nr.TS-13.181 „Dėl savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse, uždarosiose akcinėse bendrovėse ir viešosiose įstaigose“, atsižvelgdamas į nepriklausomo auditoriaus išvadą:

1. T v i r t i n u uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. T v i r t i n u uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ 2014 metų pelno (nuostolių) paskirstymą (pridetama).

3. I š r e n k u 4 metų valdybos kadencijai uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ valdybos nariais: Julę Bražionienę, Leoną Butėną, Vilmantą Raupį, Rimantą Velykį, Egidijų Žaliauską.

4. I š r e n k u 2015–2018 metų uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti uždarają akcinę bendrovę „AB Auditas“ ir nustatau kiekvieniems metams audito atlikimo kainą – 1200 Eur be PVM.

5. T v i r t i n u perskaičiuotą uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“, kurios visų akcijų savininkė yra Rokiškio rajono savivaldybė, vienos akcijos nominalią vertę – 0,29 Eur ir įstatinio kapitalo dydį – 5.355.177,41 Eur bei pakeistus įstatus (pridetama) ir įgalioju Leoną Butėną pasirašyti pakeistus įstatus ir įregistruoti Juridinių asmenų registre, teisės aktų nustatyta tvarka.

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

Administracijos direktorius



Valerijus Rancevas

Julė Bražionienė

Patvirtinta
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2015 m. balandžio 23 d.
įsakymu Nr. AV-311

UAB "ROKIŠKIO VANDENYS"

Įmonės kodas 173741535, Ežero 3, Rokiškis

2014 m. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

2014m. gruodžio 31d.

Litais

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	8.3.10	4.361.114	4.879.385
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		3.769.454	3.933.237
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		591.660	946.148
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		1.304.654	1.105.939
IV.1	Pardavimo		313.238	18.624
IV.2	Bendrosios ir administracinių		991.416	1.087.315
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-712.994	-159.791
VI.	KITA VEIKLA		73.025	60.417
VI.1.	Pajamos		73.071	62.313
VI.2.	Sąnaudos		46	1.896
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	8.3.11	23.226	48.697
VII.1.	Pajamos		46.630	52.014
VII.2.	Sąnaudos		23.404	3.317
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-616.744	-50.677
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-616.744	-50.677
XII.	PELNO MOKESTIS	8.3.12		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-616.744	-50.677

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriūs
2015 m. balandžio 23 d.
įsakymu Nr. AV-311

UAB „ROKIŠKIO VANDENYS“
Įmonės kodas 173741535 , ečer 3 Rokiškis

2014 m. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2014m.gruodžio 31 d.

Litais

	Apmokėtas įstatinio kapitalas	Akciju priekai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis	Savoms akcijoms išsiesti				
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	16.013.498					283.797				-201.977	16.095.318
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											0
3. Esminiu klaidų taisymo rezultatas											0
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	16.013.498	0	0	0	0	283.797	0	0	0	-201.977	16.095.318
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavinus)											0
8. Pelno (nuostolių) atskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-320.481	-320.481
10. Dividendai											0
11. Kitos išmokos											0
12. Sudaryti rezervai											0
13. Panaudoti rezervai											0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											0
15. Inašai nuostolianis padengti											0
16. Likutis praejusių finansinių metų pabaigoje	16.013.498	0	0	0	0	283.797	0	0	0	-522.458	15.774.837
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidejimas (sumažėjimas)											0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
19. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)											0
20. Pelno (nuostolių) atskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										283.797	283.797
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-616.744	-616.744
22. Dividendai											0
23. Kitos išmokos											0
24. Sudaryti rezervai											0
25. Panaudoti rezervai							-283.797				-283.797
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2.452.631										2.452.631
27. Inašai nuostolianams padengti											0
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	18.466.129	0	0	0	0	0	0	0	0	-855.405	17.610.724

UAB "ROKIŠKIO VANDENYS"
 Įmonės kodas 173741535, Ežero 3, Rokiškis

2014 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2014m.gruodžio 31d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Finansiniai ištais	Praėję finansiniai ištais
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		-616.744	-50.677
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		2.080.826	1.964.636
I.3.	Po vienerių metų gautinių sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		5.286	-22.172
I.5.	Bankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		38.121	20.109
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsisikolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		57.192	-99.094
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kiti gautinių sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-236.546	170.489
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		150.000	300.000
I.11.	Ilgaikių skolų tiekėjams ir gautų išbankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas) (ES projekto nuosavos lešos)		284.032	
I.12.	Trumpalaikiu skolų tiekėjams ir gautų išbankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-3.052	-522.579
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsiparcigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.904	34.954
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitu mokėtinį sumą ir įsiparcigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-10.676	14.329
I.17.	Ilgaikiuo materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatu eliminavimas			
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-23.226	-48.697
I.19.	Kiti nepiniginiai straipsnių eliminavimas			
	<u>Grynijų pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		1.722.329	1.761.298
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgaikių turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-4.733.931	-2.298.321
II.2.	Ilgaikių turto (išskyrus investicijas) perleidimas		86.635	171.926
II.3.	Ilgaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigražinimas		0	6.000
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos (nebaigtos vykdyti sutartys ES avansi)		-472.960	1.560
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		63.979	983.310
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		782.853	-773.407
	<u>Grynijų investicinės veiklos pinigų srautai</u>		-4.273.424	-1.908.932
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		2.452.631	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas		2.452.631	
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Šarvu akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokejimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		23.226	48.697
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		0	0
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sunkokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kiti įmonės įsipareigojimų padidėjimai -netesybos ES		0	0
III.2.4.	Kiti įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai -gautos pal., bevilt skolos, delsp.		46.630	52.014
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-23.404	-3.317
	<u>Grynijų finansinės veiklos pinigų srautai</u>		2.475.857	48.697
IV.	Valutų kursų pasikeitimo įtaka grynuijų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-75.238	-98.937
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		286.887	385.824
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		211.649	286.887

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2015m. balandžio 23.d.
įsakymu Nr. AV-311

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS "ROKIŠKIO VANDENYS"
Įmonės kodas 173741535, Ežero g. 3, Rokiškis

2014 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014m. gruodžio mėn. 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Bendroji informacija

2002m. gruodžio mén. 31d. pagal LR Akcinių Bendrovių įstatymo Nr.VIII-1835,63str.,3dalies (3) punktą atskyrimo būdu, būtent nuo UAB "Aukštaitijos vandenys" 2002m. gruodžio mén. 31d. buvo atskirta ir sukurta UAB "Rokiškio vandenys". Visuotinis UAB "Aukštaitijos vandenys" akcininkų susirinkimas priėmė nutarimą dėl reorganizavimo skaidymo būdu atskiriant dalį UAB "Aukštaitijos vandenys" turto, teisių bei pareigų .

Reorganizavimo tikslas- sudaryti sąlygas bendrovėms veikti konkurencija pagristoje rinkoje, padidinti jų veiklos efektyvumą, nustatyti skaidrią ir aiškią jų teikiamų paslaugų kainodarą, sudaryti tinkamas sąlygas investicijoms į šias bendroves.

UAB "Rokiškio vandenys" įmonių rejestre (registre) įregistruota 2002m. gruodžio mén. 31 d.; Juridinių asmenų registras registravimo pažymėjimas Nr.039944 , išduotas 2005m. sausio mén. 3d.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais; t.y. finansiniai metai prasideda sausio mén. ir baigiasi gruodžio mén. 31 d.

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 62, ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 62.

1.2.Bendrovės veikla

UAB "Rokiškio vandenys" pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas. Įmonė tiekia vandenį ir valo nuotekas Rokiškio mieste bei Rokiškio rajono Obelių, Juodupės, Pandėlio, Kavoliškio, Bajorų, Kriaunų, Južintų, Laibgalių, Žiobiškio, Antanašės, Konstantinavos, Salų, Panemunėlio gyvenvietėms, Apaščios, Deksnių, Aleksandravėlės kaimams. Numatoma prijungti ir kitas rajono gyvenvietes bei kaimus. 2014m. Rokiškio rajono savivaldybės sprendimu perduoti Juodupės gyvenvietės videntiekio ir nuotekų tinklai, Juodupės gyvenvietės (Skriduliu km) nuotekų valymo įrenginiai, Kamajų gyvenvietės nuotekų tinklai ir nuotekų valymo įrenginiai,Kalvių kaimo ir Laukagalių kaimo videntiekio tinklai bei arteziniai gręžiniai, Kazliškio kaimo videntiekio tinklai ir vandens bokštai, Konstantinavos kaimo videntiekio ir nuotekų tinklai.

Kitos veiklos ir finansinės veiklos pajamos (transporto nuoma, paslaugos, palūkanos ir kitos pajamos) sudaro nežymią pajamų dalį.

1.3.Svarbios sąlygos, kuriomis dirba bendrovė ir kurios gali paveikti jos veiklą

Įmonės pagrindinė veikla yra vandens gavyba ir tiekimas bei nuotekų šalinimas ir valymas. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vienos savivaldžios 1994m. liepos 7 d. įstatymo Nr.I-533 17 straipsnio 21 punktu, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004m. sausio 13 d. nutarimu Nr.03-1, Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2004m. balandžio 23d. sprendimu Nr.75 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainų nustatymo“ patvirtino šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainas. Šios teikiamų paslaugų kainos įsigaliojo nuo 2004m. gegužės 1d.

Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje apie 25% gyventojų negauna centralizuoto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugos. Tai atokesnių ir mažesnių kaimų bei gyvenviečių gyventojai.

Bendrovės tiekiamo šalto vandens kokybė atitinka Lietuvos higienos normos HN 24:2003 reikalavimus. Tam, kad minėtų normų reikalavimai būtų vykdomi, 2005 m. buvo įrengtos vandens nugeležinimo bei pagerinimo sistemos Pandėlio ir Obelių vandenvietėse. 2013m. vandens nugeležinimo įrenginiai pastatyti Laibgalių gyvenvietėje.

Bendrovės išleidžiamų į aplinką nuotekų užterštumas neviršija aplinkos apsaugos institucijų nustatyti leistinos taršos normų.

1.4. Istatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 18 466 129 (aštuoniolika milijonų keturi šimtai šešiasdešimt šeši tūkstančiai vienas šimtas dvidešimt devyni) litai. Jis padalytas į 18 466 129 akcijų ; vienos akcijos nominali vertė yra 1 litas. Įstatinio kapitalo dydis lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Visos akcijos priklauso Rokiškio rajono savivaldybei. Akcininkas - Rokiškio rajono savivaldybė - 2014 metais įstatinį kapitalą didino 2 452 631 litais. Akcinis kapitalas didintas turtiniaiems įnašais, 2014m.rugsėjo 4d.pasirašyta „Paprastųjų vardinių akcijų pasirašymo sutartis Nr.2014/62. 2014m. gruodžio 30 d. įregistruotas statinio kapitalo didinimas ir pakeisti uždarosios bendrovės „Rokiškio vandenys“ įstatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Rokiškio vandenys“ 2014 m. finansinė mokesčinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr.IX-574 2002 11 06, Verslo apskaitos standartų nuostatomis, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu bei kitais teisės norminiais aktais, reglamentuojančiais įmonės veiklą ir finansinę apskaitą. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tēstinumo principais. Bendrovė sudaro finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginių pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

2.1 Nematerialus ilgalaikis turtas

UAB „Rokiškio vandenys“ nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis nematerialus, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei 300 litų numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB „Rokiškio vandenys“ 2003 05 06 valdybos posėdžio protokolu Nr.3 bei 2004 06 22 valdybos posėdžio protokolu Nr.6.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2007 10 25 valdybos posėdžio protokolu Nr.5. numatyta ilgalaikiam nematerialiam turtui priskirti nematerialų turtą, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau kaip vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 2000 litų. Ši nuostata taikoma naujai įgyjamam turtui.

Bendrovės nematerialus ilgalaikis turtas yra programinė įranga. Nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiniu nusidėvėjimo apskaičiavimo metodu. Ilgalaikio nematerialaus turto likvidacinė vertė yra 1 litas.

Informacija apie nematerialų ilgalaikį turtą pateikta 8.3.1 priede 1-2 lentelėse.

2.2 Materialus ilgalaikis turtas

UAB „Rokiškio vandenys“ materialaus ilgalaikio turto sąskaitose apskaitomas nuosavybės teise priklausantis materialus turtas, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė nei numatyta „Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“, patvirtintuose UAB „Rokiškio vandenys“ 2003 05 06 valdybos posėdžio protokolu Nr.3 bei 2004 06 22 valdybos posėdžio protokolu Nr.6.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2007 10 25 valdybos posėdžio protokolu Nr.5. numatyta ilgalaikiam turtui priskirti turtą, kuris tarnauja bendrovės veikloje ilgiau kaip vienerius finansinius metus ir kurio įsigijimo vertė pagal grupes:

- 1 grupei priskiriami pastatai (sąskaita 120), statiniai (sąskaita 121), videntiekio ir nuotekų tinklai bei kiti perdavimo įrenginiai (sąskaita 123), t.y. nekilnojamas turtas, kuriam būtina teisinė registracija ir kurio vertė ne mažesnė nei 1 litas; .
- 2 grupei priskiriamos transporto priemonės ir darbo mašinos (sąskaita 125), t.y. turtas, kuriam reikalinga teisinė registracija ir kurio vertė ne mažesnė nei 1 litas;
- 3 grupei priskiriami vandens apskaitos prietaisai (sąskaita 126), kurių įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 100 litų;
- 4 grupei priskiriami jėgos, darbo mašinos ir įrengimai (sąskaita 122), kurių įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 2000 litų;
- 5 grupei priskiriami matavimo ir reguliavimo prietaisai, skaičiavimo ir kompiuterinė technika (sąskaita 124), gamybinis – ūkinis inventorius (sąskaita 127), kurių vertė ne mažesnė kaip 1000 litų.

Materialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiniu nusidėvėjimo apskaičiavimo metodu. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė yra 1 litas. Nuomojamo, išnuomoto, įkeisto ar užstatyto turto įmonė neturi.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialų turtą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su parduoto turto balansine vertė ir apskaitomi pelno (nuostolio) ataskaitos kitų veiklos pajamų ar sąnaudų straipsnyje.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje bendrovėje atliekama ilgalaikio turto inventorizacija.

Informacija apie materialų ilgalaikį turtą pateikta 8.3.2 priede 1-2 lentelėse.

2.3 Finansinis turtas

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

Finansinis turtas bendrovės finansinėje atskaitomybėje apskaitomas įsigijimo savikaina. Gautos palūkanos ar kitos tiesioginės išmokos pripažystamos finansinės veiklos pajamomis.

2.4 Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės atsargos tai trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, atsarginės dalys, mažavertis inventorius ir kita), kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbtį per vienerius metus ir kitas turtas, kuris tarnauja ilgiau kaip vienerius metus, bet jo vertė mažesnė nei nustatyta „Ilgalaike materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimo metoduose ir normatyvuose“. Atsargos skirstomos į 6 grupes. 1 grupėje (05) apskaitomos medžiagos ir atsarginės dalys, 2 grupėje (07)-mechanizmai, 3 grupėje (06)-tepalai, alyvos, kuras automobiliams ir mechanizmams, 4 grupėje(12)-mažavertis inventorius ir vandens apskaitos prietaisai, 5 grupėje (08)- medžiagos laboratorijai, 6 grupėje (14) – darbo saugos priemonės. Atsargos finansinėje apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina arba galima realizavimo verte , priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Bendrovėje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą, bendrovė taiko FIFO būdą.

Išankstiniai apmokėjimai yra pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei, gautinos sumos bei gautos sumos už suteiktas paslaugas gyventojams (sukauptos pajamos).

UAB “Rokiškio vandenys“ išankstiniai apmokėjimai yra 86.963 Lt:

- 5.781 Lt išankstiniai apmokėjimai pagal sutartis tiekėjams;
- 5.775 Lt gautinos sumos pagal sutartis (palūkanų kaupimas);
- 75.407 Lt sukauptos pajamos;

UAB „Rokiškio vandenys‘ sukauptos pajamos yra 75 407 Lt:

Straipsnis	Mokėtojas	Paslauga	Kiekis (m.kub.)	Tarifas (Lt)	Suma (Lt)
Sukauptos pajamos	Rokiškio m. gyventojai	Vandens tiekimas	19 970	1,66	33 150,20
Sukauptos pajamos	Rokiškio m. gyventojai	Nuotekų šalinimas	15 146	2,79	42 257,34
VISO					75 407,54

Informacija apie atsargas pateikta 8.3.4 priede 1 lentelėje.

2.5 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 užregistruotas finansinės skolos bendrovei. Registruojant gautinas sumas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodomos grynaja verte; t.y. atėmus abejotinų skolų dalį.

Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertint taiko tiesioginį abejotinų 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 ataskaitiniai metais. Į beviltiškas skolas perkeliama tik tų pirkėjų skolos visa verte 100%, apie kuriuos turima informacija, kad jos likviduojamos, bankrutuoja. Skolos įmonei, kurių atgavimu abejojama, apskaitoje registruojamos abejotinų (kontroliuojamų) skolų sąskaitoje. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

2014 12 31 buvo įvertintos pirkėjų skolos ir galimybė jas susigrąžinti. 2014 metais gyventojai apmokėjo 15.501 Lt ankstesniais ataskaitiniai metais nurašytu beviltiškų skolų. Įvertinus gyventojų skolas, 2014m. gruodžio 31d., nurašyta beviltiškų gyventojų skolų -16.739 Lt. 2014m. gruodžio 31d.gyventojų abejotinos skolos yra 536 Lt. Lyginant su praėjusių laikotarpiu, gyventojų abejotinos skolos sumažėjo 85%.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 8.3.5 priede 1-2 lentelėse

2.6 Piniginio turto apskaita

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai .Bendrovės piniginis turtas apskaitoje registruojamas litais.

Informacija apie pinigus pateikta 8.3.6 priede 1 lentelėje

2.7 Nuosavo kapitalo apskaita

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama apmokėtas įstatinis kapitalas, perkainojimo rezervas (rezultatas), privalomas rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas (nuostolis).

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

Įstatinio kapitalo struktūrą detalizuojanti informacija pateikta 8.3.7 priede 1-2 lentelėse.

2.8 Dotacijos ir subsidijos

Bendrovės dotacijų ir subsidijų apskaitoje pripažystamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms ,susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigytį, statyti skiriamos dotacijos, taip pat dotacijos trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis;
- 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 dotacijoms.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažystama 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 8.3.8 priede 1 lentelėje.

2.9 Bendrovės įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonės finansinius įsipareigojimus sudaro skolos paslaugų ir prekių tiekėjams, įsipareigojimai biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai , gauti išankstiniai apmokėjimai ir avansu gautos sumos, kitos mokėtinės sumos. Ilgalaikių įsipareigojimų įmonė neturi.

Bendrovės įsipareigojimai finansinėje apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina, t.y. mokėtina pinigų suma.

UAB „Rokiškio vandenys“ kreditorinis įskolinimas 2014 12 31 yra 421.923 Lt., ji sudaro:

Įmonė	Mokėtinės sumos pavadinimas	Skolos susidarymo data	Suma Lt
Skola rangovams (ES projektas)	Skola už 2014 12 atliktus darbus	2014 12	284.052
Skola tiekėjams	Skola už 2014 12 paslaugas	2014 12	137.871
	Visos mokėtinės sumos:		421.923

UAB „Rokiškio vandenys“ 2014m. gruodžio. 31d. su darbo santykiai susiję įsipareigojimai yra 89.097 Lt ; tame tarpe:

- mokėtinės socialinio draudimo įmokos už 2014 12 52.105 Lt;
- mokėtinės įmokos į garantinį fondą 255 Lt;
- kaupimas atostogoms 28.049 Lt;
- kaupimas soc.draudimo įmokoms 8.688 Lt.

UAB „Rokiškio vandenys“ kitos mokėtinės sumos ir įsipareigojimai yra mokėtini mokesčiai 120.289 Lt :

- mokėtinės mokesčiai už gamtos išteklius - 103.643 Lt;
- mokėtinės aplinkos taršos mokesčiai - 16.105 Lt;
- mokėtinės nekilnojamo turto mokesčiai - 541 Lt;

- Bendrovės įsipareigojimus detalizuojanti informacija pateikta 8.3.9.priede 1 lentelėje.

2.10 Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos pripažystamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo gavimą. Pajamos, gautos iš gyventojų, kuriems įrengti apskaitos prietaisai, už pateiktą vandenį ir pašalintas nuotekas, pripažystamos, gyventojams deklaravus sunaudoto vandens ir sutvarkytų nuotekų kiekius bei gavus apmokėjimą.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra paslaugų vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamos.

Bendrovės netipinės pajamos yra kitos pajamos už suteiktas paslaugas (mechanizmų nuoma, atliekami darbai ir kita).

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanų, baudų ir delspinigių, gautų už sutartinių įsipareigojimą nevykdymą, bei kitos investicinės finansinės veiklos pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, vadovaujantis kaupimo principu.

Ypatingosios veiklos pajamoms–pagautei bendrovėje priskiriama netipinės ir atsitiktinės veiklos pajamos.

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 pripažystama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančiu laikotarpiu pajamų uždirbimu. Registruant sąnaudas apskaitoje, jos pripažystamos 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 keturis kaštų centrus (vandens gavyba, vandens tiekimas, nuotekų šalinimas, nuotekų valymas). 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 bendrasių 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, mokėtinis baudos ir delspinigiai už pavēluotus atsiskaitymus, kitos, su skolomis susijusios sąnaudos.

Bendrovės netekimų sąskaitoje apskaitomi atsitiktinių įvykių, kurių pagal jų pobūdį negalima priskirti įprastinei veiklai, nuostoliai. Netekimai nurodomi to ataskaitinio laikotarpio atskaitomybėje, kurį jie buvo patirti. Netekimai nesiejami nei su pajamomis, uždirbtomis iš tikslinės įmonės veiklos, nei su pagaute.

2014m. UAB „Rokiškio vandenys“ už pateiktą vandenį ir suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas gavo 4.361.114 litų pajamų; šioms pajamoms uždirbtai patirta tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų 3.769.454 litų, veiklos sąnaudų 1.304.654 litų.

Kitos veiklos pajamos yra 73.071 Lt, kitos veiklos sąnaudos 46 litai (t.y. ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos 46 Lt).

2014m. finansinės veiklos pajamos yra 46.630 litų (tame tarpe palūkanos 14.432 Lt, gyventojams nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas 15.501 Lt, delspinigiai 14.544 Lt, kainos perskaičiavimo rezultatas 2.153 Lt.).

2014m. finansinės veiklos sąnaudos yra 23.404 litų (tame tarpe nurašytių gyventojų ir įmonių beviltiškos skolos 23.255 Lt, kainos skaičiavimo rezultatų apvalinimas 72, neigiamas valiutos kursų įtaka 77 Lt).

2014 m. įmonės įprastinės veiklos nuostolis yra 616.744 Lt.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2014m. nuostolis prieš apmokestinimą yra 616.744 Lt. Apmokestinamasis pelnas (nuostolis) didinamas neleidžiamu atskaitymu (32.782 Lt) suma ir mažinamas neapmoketinamų pajamų (25.892 Lt) suma. Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą yra -609.854 Lt. Pelno mokesčis nemokamas.

Tipinės veiklos pajamas ir sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 8.3.10 priede 1-2 lentelėse.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas detalizuojanti informacija pateikta 8.3.11 priede 1 lentelėje.

UAB „Rokiškio vandenys“ 2014 m. finansinės –mokesčinės atskaitomybės auditą atlieka E.M.Baležentienės audito firma „Audija“ (2011 05 30 sutartis Nr.2011/01 „Dėl 2011-2014 metų finansinių ataskaitų audito“, vienerių metų auditu paslaugų kaina yra 4 000 litų (be PVM)). 2014 01 07 E.M.Baležentienės audito firma „Audija“ perregistruota į UAB „Audija“.

2.11 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

2014m. bendrovėje buvo sudaromi sandoriai su susijusiomis šalimis t.y. Rokiškio rajono savivaldybe.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietas savivaldos 1994m. liepos 7 d. įstatymo Nr.I-533 17 straipsnio 21 punktu, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004m. sausio 13 d. nutarimu Nr.03-1, Rokiškio rajono savivaldybės taryba 2004m. balandžio 23d. sprendimu Nr.75 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Rokiškio vandenys“ šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainų nustatymo“ patvirtino šalto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainas. Šios teikiamu paslaugų kainos įsigalijo nuo 2004m. gegužės 1d.

UAB „Rokiškio vandenys“ direktorius atlyginimą nustato bendrovės valdyba.

2.12 Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo ir turto pripažinimas

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

2.13. Teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

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

2.14. Pobalansiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje pobalansinių įvykių nebuvo.

Ilgalaijis nematerialus turtas

8.3.1 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan. licenzijos ir kt.	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Viso
<i>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				7.568		7.568
a) <i>Įsigijimo savikaina</i>				62.269		62.269
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>						
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas						
perleistas ir nurašytas turtas (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)						
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	62.269	0	62.269
b) <i>Perkainojimas</i>						
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				0		0
Finansinių metų pokyčiai:						
vertės padidėjimas(umažėjimas)+(-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)						0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)						0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	0		0
c) <i>Nusidėvėjimas</i>						
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				54.701		54.701
Finansinių metų pokyčiai:						
finansinių metų nusidėvėjimas				3.780		3.780
atstatantys įrašai(-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)						0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	58.481		58.481
d) <i>Vertės sumažėjimas</i>						
<i>Praėjusių finansinių metų pabaigoje</i>				0		0
Finansinių metų pokyčiai:						
finansinių metų vertės sumažėjimas						0
atstatantys įrašai(-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)						0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)						0
<i>Finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	0	0	0
e) <i>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</i>	0	0	0	3.788	0	3.788
(a)+(b)-(c)-(d)						

Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas

8.3.1 priedas- 2 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingos tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	
Programinė įranga	4
Kitas nematerialus turtas	

**Ilgalaikis
materialus turtas**

8.3.2 priedas 1 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai	Statiniai	Tinklai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga įrankiai ir kt.	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4.000	558.607	8.038.284	21.710.068	7.873.186	451.320	64.369	135.221	36.500	38.871.555
a) Isigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4.000	1.789.338	15.833.795	30.746.363	12.742.360	1.068.009	787.498	135.221	360.912	63.468.496
Finansinių metų pokyčiai:										
turto įsigijimas		10.626	155.283	2.286.722	49.707	115.794	42.113	2.044.117	29.569	4.733.930
perleistas ir nurašytas turtas (-)			-1		-1	-65.731	-20.903			-86.636
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)				112.129	193.746			-333.354	-36.500	-63.979
Finansinių metų pabaigoje	4.000	1.799.964	15.989.077	33.145.214	12.986.812	1.118.072	808.708	1.845.984	353.981	68.051.811
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										0
Finansinių metų pokyčiai:										
vertės padidėjimas(umažėjimas)+/(-)										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	1.230.731	7.795.511	9.036.295	4.870.174	543.570	723.129	0	324.412	24.523.822
Finansinių metų pokyčiai:										
finansinių metų nusidėvėjimas		40.638	457.228	557.611	997.789	81.629	24.148		4.592	2.163.635
atstatantys įrašai(-)										0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto(-)						-65.729	-20.860			-86.589
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)										
Finansinių metų pabaigoje	0	1.271.369	8.252.739	9.593.906	5.867.963	559.470	726.416	0	329.004	26.600.868
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	4.000	528.595	7.736.338	23.551.308	7.118.848	485.483	82.292	1.845.984	24.977	41.377.825
(a)+(b)-(c)-(d)										

8.3.2 priedas – 2 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai	38
Statiniai	40
Tinklai	42
Mašinos ir įrengimai	11
Transporto priemonės	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5
Kitas materialusis turtas	22

Atsargos

8.3.4 priedas 1 lentelė (Litai)

Rodikliai			Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina							
Praėjusių metų pabaigoje			149.737				149.737
Finansinių metų pabaigoje			144.451				144.451
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)							
Praėjusių metų pabaigoje							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)			144.451				144.451
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas							
Įkeistų atsargų vertė							
Atsargos pas trečiuosius asmenis							

Gautinos sumos

8.3.5 priedas 1 lentelė (Lit ai)

Abejotinos skolos8.3.5 priedas 2 lentelė
(Litai)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė
UAB Baltic Mills	38.840
UAB Geltonasis laivas	5.582
UAB Kepėjėlė	3.936
BUAB viešbutis "Rokiškis"	547
UAB Master LT	254
Viso	49.159

Pinigų ekvivalentai8.3.6 priedas 1 lentelė
(Litai)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Balansinė vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	211.649

Įstatinio kapitalo struktūra8.3.7 priedas 1 lentelė
(Litai)

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.Pagal akcijų rūšis		
1.1.Paprastosios akcijos	18.466.129	18.466.129
1.2.Priveligijuotosios akcijos		
1.3.Darbuotojų akcijos		
1.4.Specialios akcijos		
1.5.Kitos akcijos		
Viso	18.466.129	18.466.129
2.Valstybės arba savivaldybių kapitalas	18.466.129	18.466.129
3.Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
4.Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Informacija apie dotacijas(subsidijos)

8.3.8 priedas 1 lentelė
(Litai)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	ES Sanglaudos fondo dalis	LR biudžeto dalis	LR biudžeto dalis (virš finansavimo)	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gautinos dotacijos (subsidijos)	0		703.299	0	703.299
Gautos dotacijos (subsidijos)	33.389.957	27.655.655	6.877.250		34.532.905
Avansu gautos dotacijos (subsidijos)	0		446.231		446.231
Kapitalo dotacija turtu	0				0
Nudėvēta dotacijų (subsidiju) dalis	-5.113.227	-5.443.984	-1.178.868		-6.622.852
Viso	28.276.730	22.211.671	6.847.912	0	29.059.583

Įmonės įsipareigojimų būklė

8.3.9 priedas 1 lentelė

(Litai)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Pastaba
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos:	0			
(Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
1.Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2.Kredito įstaigoms				
3.Kitos finansinės skolos (ES projekto rangovams)	284.052			
Skolos tiekėjams	137.871			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	89.097			
Mokėtini mokesčiai	120.289			
Viso	631.309			

Pajamų detalizavimas

8.3.10 priedas 1 lentelė
(Litai)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vandens pardavimo pajamos	2.494.862	2.143.892
Nuotekų šalinimo pajamos	1.866.252	2.735.493
Kitos veiklos pajamos	119.701	114.327
Viso	4.480.815	4.993.712

**Informacija apie verslo
segmentus**

8.3.10 priedas 2 lentelė
(Litai)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Viso	
	Vandens gavyba ir tiekimas		Nuotekų šalinimas ir valymas		Kita veikla			
	2013	2014	2013	2014	2013	2014		
Pajamos	2.143.892	2.494.862	2.735.493	1.866.252	114.327	119.701	4.480.815	
Sąnaudos	2.309.496	2.376.983	2.716.269	2.697.126	18.625	23.450	5.097.559	
Veiklos pelnas	-165.604	117.879	19.224	-830.874	95.702	96.251	-616.744	

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

8.3.11 priedas 1 lentelė
(Litai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	46.630	52.014
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Palūkanos	14.432	34.872
Nurašytų beviltiškų skolų grąžinimas	15.501	1.608
Delspinigiai	14.544	13.889
Kainos (PVM) apvalinimo rezultatas	2.153	1.645
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	23.404	3.317
Reikšmingų sumų detalizavimas		
Nurašytose beviltiškų skolose	23.255	2.973
Kainos (PVM) apvalinimo rezultatas	72	173
Neigiamą valiutų kursų įtaka	77	171
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	23.226	48.697

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2015 m. balandžio 23 d.
įsakymu Nr. AV-311

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“
2014 metų pelno (nuostolio) paskirstymas

8.3.7 priedas -2 lentelė

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(522 458)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(616 744)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 1392 202)
Akcininkų jnašai nuostoliams padengti (akcinio kapitalo mažinimas)	
Pervedimai iš rezervų	283 797
Paskirstytinas pelnas	(855 405)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytais rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(855 405)

PATVIRTINTA
 Rokiškio rajono savivaldybės
 administracijos direktoriaus
 2015 m. balandžio 23 d.
 įsakymu Nr. AV-311

UAB „ROKIŠKIO VANDENYS“
 Įmonės kodas 173741535, Ežero 3, Rokiškis

2014 m. gruodžio 31d. BALANSAS

Litais

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		41.381.613	38.879.123
I.	NEMATERJALUSIS TURTAS	8.3.1	3.788	7.568
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		3.788	7.568
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	8.3.2	41.377.825	38.871.555
II.1.	Žemė		4.000	4.000
II.2.	Pastatai		528.595	558.607
II.3.	Statiniai		7.736.338	8.038.284
II.4.	Tinklai		23.551.308	21.710.068
II.5.	Mašinos ir įrengimai		7.118.848	7.873.186
II.6.	Transporto priemonės		485.483	451.320
II.7.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		82.292	64.369
II.8.	Nebaigtą statyba (ES lėšos)		1.845.984	135.221
II.9.	Kitas materialusis turtas		24.977	36.500
II.10.	Investicinius turtas	0		0
II.10.1.	Žemė			
II.10.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5.920.003	5.536.333
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTĮ SUTARTYS	8.3.4	704.374	274.821
I.1.	Atsargos		144.451	149.737
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		144.451	149.737
I.1.2.	Nebaigtą gamybą			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		86.963	125.084
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		472.960	0
II.	PER VIENERIUS METŪS GAUTINOS SUMOS	8.3.5	653.979	474.625
II.1.	Pirkėjų įsisikolinimas		416.206	473.398
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		237.773	1.227
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		4.350.000	4.500.000
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		4.350.000	4.500.000
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8.3.6	211.649	286.887
	TURTO IŠ VISO:		47.301.615	44.415.456

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		17.610.724	15.774.837
I.	KAPITALAS		18.466.129	16.013.498
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	8.3.7	18.466.129	16.013.498
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		0	283.797
III.1.	Privalomasis		0	283.797
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-855.405	-522.458
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-616.744	-50.677
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-238.662	-471.781
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8.3.8	29.059.583	28.276.730
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		631.309	363.889
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
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 mokėtinės sumos ir ilgalaiikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8.3.9	631.309	363.889
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		284.052	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos		284.052	0
II.3.	Skolos tiekėjams		137.871	140.923
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89.097	92.001
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		120.289	130.965
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		47.301.615	44.415.456

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2015 m. balandžio 23 d. įsakymu Nr. AV-311

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ROKIŠKIO VANDENYS“

ĮSTATAI

I straipsnis. BENDROJI DALIS

1. Bendrovės pavadinimas – uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio vandenys“. Bendrovė turi savo antspaudą, kuriame įrašyta: Lietuvos Respublika, Rokiškio rajonas. Uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio vandenys“.
2. Juridinio asmens teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė.
3. Uždaroji akcinė bendrovė „Rokiškio vandenys“ (toliau – bendrovė) yra ribotos civilinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises.
4. Bendrovės adresas: Ežero g. 3, LT-42135 Rokiškis, Lietuva. Bendrovės duomenys tvarkomi VĮ Registrų centro juridinių asmenų registre.
5. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. straipsnis. VEIKLOS TIKSLAI IR ŪKINĖS VEIKLOS POBŪDIS

1. Bendrovės veiklos tikslai yra įstatuose numatytos veiklos organizavimas ir vykdymas, siekiant gauti pelno.
2. Bendrovės ūkinės veiklos pobūdis (pagal EVRK):
36.00 Vandens surinkimas, valymas ir tiekimas :
36.00.10 Vandens surinkimas ir valymas;
36.00.20 Vandens tiekimas pramonės įmonėms;
36.00.30 Vandens tiekimas gyventojams;
37.00 Nuotekų valymas;
3. Bendrovė turi teisę užsiimti ir kita, aukščiau nenurodyta veikla. Licencijuojama arba nustatyta tvarka vykdoma veikla bendrovė gali verstis tik gavusi atitinkamas licencijas (atestatus).

3 straipsnis. ISTATINIS KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5.355.177,41 Eur (penki milijonai trys šimtai penkiasdešimt penki tūkstančiai vienas šimtas septyniasdešimt septyni eurai 41 euro centas). Jis padalytas į 18 466 129 (aštuoniolika milijonų keturi šimtai šešiasdešimt šeši tūkstančiai vienas šimtas dvidešimt devynias) paprastąsias vardines 0,29 Eur nominalios vertės akcijas.

4 straipsnis. AKCIJOS IR JŲ SUTEIKIAMOS TEISĖS

1. Visos bendrovės akcijos yra paprastosios vardinės 0,29 Eur nominalios vertės akcijos. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos pažymimos įrašais akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose. Šias sąskaitas tvarko bendrovė pagal Vyriausybės nustatytą akcijų apskaitos uždarosiose akcinėse bendrovėse tvarką.
2. Kiekviena paprastoji vardinė akcija savininkui suteikia šias turtines teises:
 - gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
 - gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
 - nemokamai gauti akcijų, proporcingai turimų akcijų skaičiui, jei įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;

- pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
 - kitas Lietuvos Respublikos įstatymų numatytais turtines teises.
3. Kiekviena paprastoji vardinė akcija savininkui suteikia šias neturtines teises:
- dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
 - gauti informaciją apie bendrovę, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas;
 - kitas Lietuvos Respublikos įstatymų numatytais neturtines teises.
4. Viena paprastoji vardinė akcija suteikia jos savininkui vieną balsą.

5 straipsnis. BENDROVĖS ORGANAI

1. Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra direktorius.

6 straipsnis. VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS

1. Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės organas. Visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys bendrovės akcininkais. Dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir pasisakyti gali valdybos narai bei direktorius, nors jie ir nėra akcininkai.

2. Tik visuotinis akcininkų susirinkimas turi teisę:
- keisti ir papildyti bendrovės įstatus;
 - rinkti ir atšaukti valdybos narius;
 - nustatyti metines išmokas (tantjemas) iš grynojo pelno valdybos nariams;
 - tvirtinti metinę finansinę atskaitomybę, valdybos pateiktą bendrovės veiklos ataskaitą;
 - priimti nutarimą padidinti įstatinį kapitalą;
 - nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų rūšį, klasę, skaičių ir minimalią emisijos kainą;
 - priimti nutarimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų konkrečios akcijų emisijos;
 - priimti nutarimą sumažinti įstatinį kapitalą (išskyrus Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis);
 - priimti nutarimą keisti vienos rūšies ar klasės bendrovės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų keitimo tvarką;
 - priimti nutarimą likviduoti bendrovę ar atšaukti bendrovės likvidavimą (išskyrus Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis);

- rinkti bei atšaukti bendrovės likvidatorių (išskyrus Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis);
- priimti nutarimą reorganizuoti bendrovę ir tvirtinti reorganizavimo projektą;
- priimti nutarimą dėl pelno paskirstymo;
- priimti nutarimą sudaryti rezervus;

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali priimti ir kitus nutarimus, spręsdamas klausimus pagal Akcinių bendrovių įstatymą nepriskirtus kitų bendrovės organų kompetencijai.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo tvarka nesiskiria nuo tvarkos, nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme.

7 straipsnis. BENDROVĖS VALDYBA

1. Bendrovės valdybą 4 (keturiems) metams iš 5 (penkių) narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas.

2. Valdybos veiklai vadovauja valdybos pirmininkas, o kai jo nėra – pirmininko pavaduotojas. Valdybos pirmininką ir jo pavaduotoją iš savo narių renka ir atleidžia valdyba.

3. Valdyba renka ir atšaukia bendrovės direktorių.

4. Valdybos kompetencija, jos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka bei kiti su valdybos veikla ir priimamais nutarimais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis.

Valdybos kompetencija, rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo Akcinių bendrovių įstatyme nustatytos tvarkos.

8 straipsnis. BENDROVĖS VADOVAS

1. Bendrovės vadovu–direktoriumi – turi būti veiksnus fizinis asmuo, su kuriuo sudaroma darbo sutartis.

2. Direktorių renka ir įstatymu nustatyta tvarka atšaukia bendrovės valdyba. Darbo sutartį su bendrovės vadovu pasirašo valdybos pirmininkas ar kitas įgaliotas valdybos narys.

3. Direktorius organizuoja ir vykdo bendrovės veiklą.

4. Direktorius savo veikloje vadovaujasi įstatymais, kitais teisės aktais, bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimais, valdybos sprendimais ir pareiginių nuostatais.

Direktorius kompetencija, rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo tvarkos, nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme.

9 straipsnis. BENDROVĖS AUDITAS

1. Bendrovės finansiniams metams pasibaigus, iki eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo auditu įmonė turi patikrinti bendrovės finansinę atskaitomybę ir bendrovės valdybai pateikti auditoriaus išvadą ir įstatymu nustatytais atvejais – audito ataskaitą. Tikrinimą atlieka audito įmonė, su kuria bendrovė pasirašė audito paslaugų sutartį.

2. Audito įmonė renka, audito paslaugų apmokėjimo sąlygas nustato visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito įmonei parinkti gali būti organizuojamas konkursas.

3. Auditas atliekamas pagal auditą ir auditorių darbą reglamentuojančius teisės aktus.

4. Bendrovės valdyba ir direktorius privalo užtikrinti, kad auditorui būtų pateikti visi patikrinimui reikalingi bendrovės dokumentai.

5. Bendrovės metinė finansinė atskaitomybė kartu su bendrovės veiklos ataskaita ir auditoriaus išvada ne vėliau kaip per 30 dienų nuo eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo turi būti pateiktos juridinių asmenų registro tvarkytojui.

10 straipsnis. PELNO PASKIRSTYMAS

1. Per finansinius metus uždirbtas grynas pelnas(nuostolis), likęs atskaičius mokesčius, turi būti paskirstytas eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, kai tvirtinama metinė finansinė atskaitomybė.

11 straipsnis. BENDROVĖS DOKUMENTŲ PATEIKIMO AKCININKAMS IR INFORMACIJOS ATSKLEIDIMO TVARKA

1. Akcininkui raštu pareikalavus, bendrovė ne vėliau kaip per 7 darbo dienas nuo reikalavimo gavimo dienos privalo pateikti akcininkui susipažinti ir (ar) kopijuoti metinės bei tarpinės finansinės atskaitomybės dokumentus, bendrovės veiklos ataskaitas, visuotinių akcininkų susirinkimų protokolus, akcininkų sąrašą.

2. Akcininkas arba akcininkų grupė, kuriam nuosavybės teise priklauso ne mažiau kaip 1/20 akcijų, pateikę raštišką įsipareigojimą neplatinti komercinės paslapties, turi teisę susipažinti su visais bendrovės dokumentais.

Atsisakymas pateikti prašomus dokumentus turi būti įformintas raštu, jeigu to reikalauja akcininkas.

12 straipsnis. BENDROVĖS PRANEŠIMŲ SKELBIMO TARKA

1. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatytais atvejais bendrovės vieši pranešimai skelbiami laikraštyje „Gimtasis Rokiškis”

13 straipsnis. BENDROVĖS FILIALAI IR ATSTOVYBĖS

Sprendimus dėl bendrovės filialų ir atstovybių steigimo bei jų veiklos nutraukimo priima, taip pat filialų ir atstovybių vadovus skiria ir atšaukia bendrovės valdyba.

14 straipsnis. ĮSTATŪ KEITIMO TVARKA

1. Sprendimą dėl įstatų keitimo priima visuotinis akcininkų susirinkimas kvalifikuota balsų dauguma, tai yra ne mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų.
 2. Pakeisti įstatai turi būti per 30 dienų įregistruoti VĮ Registrų centro juridinių asmenų registre.

Įgaliotas asmuo pasirašyti įstatus
2015 m. mėn. d.

Leonas Butėnės