

Akcinė bendrovė ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS
173001047 Rokiškis, Nepriklausomybės a. 12a

PATVIRTINTA

2019 m. balandžio mėn. ... d.

protokolo Nr. ...

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. sausio 23 d.

I. BENDROJI DALIS

AB Rokiškio butų ūkis (toliau – Bendrovė) įregistruota 1990 m. lapkričio mėn. 16 d., rejestro Nr.030732. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.

AB Rokiškio butų ūkis neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį. Bendrovė turi mokėjimo įstaigos licenciją. Teikia gyventojams ir įstaigoms mokamas paslaugas, apskaičiuoja ir surenka komunalinius mokesčius.

Mokėjimo įstaigos veiklos apskaita ir jos informacija yra atskirta nuo kitos vykdomos veiklos apskaitos.

Daugiabučių namų atnaujinimui(modernizavimui) AB Rokiškio butų ūkis yra pasirašiusi penkias paskolos sutartis su Uždarąja akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra ir keturias daugiabučių namų kreditavimo sutartis su Akcine bendrove Šiaulių bankas. 2018 m. naujų paskolų nebuvo pasirašyta.

Nuo 2017 m. birželio 08 d. bendrovė reorganizuojama, prijungiant ją prie AB „Rokiškio komunalininkas“.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 29. Praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 33. Vadovų skaičius 3 žmonės.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis:

- Verslo apskaitos standartais;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- LR akcinių bendrovių įstatymu
- Kitais teisės aktais
- AB Rokiškio butų ūkis patvirtintomis metodikomis.

Rengiant finansines AB Rokiškio butų ūkis ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad AB Rokiškio butų ūkis artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai AB Rokiškio butų ūkis metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė rengia trumpas finansines ataskaitas, kurias sudaro: sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno(nuosolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais bendrovė vadovavosi rengdama metines finansines ataskaitas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- 1) pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- 2) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- 3) bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią nematerialiojo turto savikainą, nustatytą įmonės – 434,00 Eur.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- 1) bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- 2) bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- 3) bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, nustatytą įmonės – 434,00 Eur.
- 5) bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

AB Rokiškio butų ūkis ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- 1) pastatai;
- 2) transporto priemonės;
- 3) kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai.

Bendrovėje ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

AB Rokiškio butų ūkis ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė vertė tampa reikšmingai didesnė už jos atsiperkamąją vertę.

Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje nedelsiant.

Bendrovėje nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus kai jos pagal AB Rokiškio butų ūkis apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

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

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

Ilgalaikio finansinio turto bendrovė neturi.

Atsargos

Bendrovės apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl grynosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kuriuo metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

Bendrovėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas.

Bendrovės apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos bendrovės balanse parodomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimo sumą.

Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Nuosavas kapitalas

Išstatinis kapitalas

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

Išstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi bendrovės įstatų nustatyta tvarka.

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

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo 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

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

Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų išmokėjimas pagal bendrovės apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai

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

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Išvestinės finansinės priemonės

AB Rokiškio butų ūkis išvestinių finansinių priemonių neturi.

Pajamos

Pajamos bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo gauti pinigai.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo. Veiklos tarpininkų pajamomis pripažįstami tik jų uždirbti komisiniai, bet ne trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pajamos pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertinamas, kai yra įvykdomos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo lygis iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gali būti patikimai įvertinamas;
3. tikėtina, kad bus gaunama su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

Sąnaudos

Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Po ataskaitiniai įvykiai

Finansinė bendrovės ataskaita koreguojama, jei po ataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės ataskaitos duomenims.

Apskaitos politikos pakeitimai

Neesminės klaidos taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje ataskaitoje einamuoju būdu:

klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno nuostolių ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esminės klaidos taisomos taikant retrospektyvinį būdą. Taikant šį būdą visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, turi būti atliekami ne tik klaidos suradimo momentu, bet ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame buvo padaryta klaida.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės nematerialusis turtas - programinė įranga, licencijos. Naudingo tarnavimo laikas – 3 metai, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. Kitas nematerialusis turtas – tinklalapis/sistema vartotojams. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje 1 Eur. Nematerialaus turto pokyčiai pateikiami Nematerialusis turtas 1 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo nematerialaus turto, kurio įsigijimo vertė **17104 Eur.**

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2018 m. bendrovė ilgalaikio materialaus turto neįsigijo. Nurašytas ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo vertė **1 656 Eur**. Ilgalaikiam materialiam turtui nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą, vadovaujantis nusidėvėjimo normomis. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **6 577 Eur.** Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami Ilgalaikis materialus turtas 2 priedas.

Bendrovėje yra pilnai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė **11 552 Eur.**

AB Rokiškio butų ūkis įkeisto turto neturi.

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialus turtas nebuvo perkainojamas.

3. ATSARGOS

Atsargų bendrovė metų pabaigai turėjo už **3 988 Eur**, Atsargos įkainotos FIFO būdu. Taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargų pokyčiai pateikiami Atsargos 3 priedas.

4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Bendrovės veiklai įtakos turėjo ir turi nesavalaikis gyventojų atsiskaitymas už suteiktas paslaugas. 2018 m. Rokiškio rajono teismo priteista skolų už 685 Eur. 2018 m. teismo antstolių išieškotų skolų suma – 2190 Eur (lyginant su 2017 m. teismo priteista 2454 Eur mažiau, antstolių išieškota- 2292 Eur mažiau).

Bendrovės gautinos sumos metų pabaigoje iš viso – **148 993 Eur.** Gyventojų įsiskolinimas 2018 m. gruodžio mėn. 31d. sudarė 121116 Eur (lyginant su praeitais metais daugiau 6565 Eur)

Kitų pirkėjų įsiskolinimas sudarė - 5645 Eur (lyginant su 2017 m. sumažėjo 865 Eur)

Kitos gautinos sumos – 21866 Eur (gautinos iš gyventojų už renovuotus namus)

Biudžeto skola – 366 Eur (avansinis pelno mokestis)

5. PINIGAI

2018 gruodžio mėn. 31 d. pinigų atsiskaitomose banko sąskaitose – 65 818 Eur, mokėjimo paslaugų vartotojų lėšų laikymui ir operacijoms atlikti banko sąskaitoje – 87 283 Eur, pinigai kelyje – 21 600 Eur (vartotojų lėšos, inkasuotos iš kasų gruodžio 31 d.). DN kaupiamųjų lėšų sąskaitoje – 152 499 Eur. Lėšos depozitinėje sąskaitoje -112 Eur. Iš viso vartotojų lėšos – 261 494 Eur. Įmonės kasoje – 3 220 Eur. Iš viso pinigų **330 532 Eur.**

6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 2018 m - **1819 Eur** (turto ir transporto draudimai, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų).

7. KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas yra **62 382 Eur.** Jis padalytas į 21 511 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – **2,90 Eur.** Viena akcija – vienas balsas. Įstatinio kapitalo struktūra pateikiama Nuosavas kapitalas 4 priedas. Rokiškio rajono savivaldybei, įmonės kodas 188772248, Respublikos 94, Rokiškis, priklauso 15 164 akcijos, t.y. 70,5%. Kiti akcininkai - 6 347 akcijos, t. y. 29.5%. Bendrovė savų akcijų neturi.

Bendrovė turi vykdyti kapitalo pakankamumo rodiklius, nustatytus LR mokėjimų įstaigų įstatyme. Kas ketvirtį buvo teikiamos ataskaitos Lietuvos bankui ir visus metus vykdėme šį

rodiklį. Minimalaus nuosavo kapitalo reikalavimas – 20 000 Eur. Bendrovėje minimalaus nuosavo kapitalo suma yra 148 000 Eur.

8. REZERVAI

Bendrovėje įstatymo numatytas rezervas pilnai suformuotas (10% įstatinio kapitalo) ir sudaro 6 238 Eur, kiti rezervai – 34 754 Eur. Viso rezervai – **40 992 Eur**

Sudarytas pelno už 2018 metus paskirstymo projektas. Pateikiama Nuosavas kapitalas 5 priedas. Paskirstytinas pelnas – **125 337 Eur**.

Šiais metais į kitus rezervus skiriama 34 754 Eur (ilgalaikio turto įsigijimui – 15 000 Eur, soc. reikmėms – 10 000 Eur, apskaitos programų atnaujinimui – 9 754 Eur). Nepaskirstytasis pelnas metų pabaigai **90 583 Eur**.

9. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2018 metų pelnas – **10 954 Eur**. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas **79 629 Eur**. Iš viso nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje **90 583 Eur**.

10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Metų pabaigoje mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso – **297 953 Eur**. (2017 m – 318 937 Eur). Bendrovės skolos tiekėjams – 12 497 Eur. (2017 m – 14 778 Eur). Mokėtina suma savivaldybei DN atnaujinimo – 12 057 Eur, gautos DN savininkų įmokos kreditui gražinti – 9949 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 39 877 Eur, mokėtinos sumos biudžetui – 6287 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 812 Eur.

Įsipareigojimai, susiję su mokėjimo įstaigos veikla – **216 474 Eur** (2017 m – 244546 Eur) (mokėjimo paslaugų vartotojų surinktų lėšų likutis iš gyventojų už elektrą, dujas, šaltą ir karštą vandenį bei šilumą, šiukšlių išvežimą, KTV įplaukas – 49 781 Eur, GN kaupiamosios lėšos – 151 652 Eur, neprivatizuotų butų nuomą – 935 Eur. Gyvenamųjų namų bendrijų sukauptų lėšų likutis – 13 898 Eur, skola savivaldybei už renovaciją – 208 Eur).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikiama Įsipareigojimai 6 priedas.

11. PARDAVIMO PAJAMOS

2018 m. pagrindinės veiklos pajamos sudarė **525 286 Eur**. (2017 m – 510 094 Eur) Pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos iš daugiabučių namų gyventojų už gyvenamųjų namų eksploataciją ir šildymo sistemų aptarnavimą, bei administravimą, lifto paslaugas, antenos priežiūrą, laiptinių valymą, komendanto paslaugas, remonto darbus, laiptinių apšvietimą bei lifto elektrą – 420 159 Eur. Atlikta darbų pagal aktus bei suteikta paslaugų už 105 127 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios pajamos (komisiniai) – 23 934 Eur. (2017 m – 28 315 Eur).

12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina **449 956 Eur**. (2017 m – 420 058 Eur). Tame tarpe nurašomų medžiagų savikaina 37429 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 448 Eur, suteiktų paslaugų savikaina 143957 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 12372 Eur, kitos padalinių sąnaudos t.y. darbo užmokestis ir soc. draudimas – 268570 Eur, t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 48382 Eur. Iš viso su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos **61 202 Eur**. (2016 m – 60 815 Eur)

13. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Administracijos darbo užmokesčio sąnaudos – 33296 Eur, administracijos soc. draudimo mokesčio sąnaudos – 10597 Eur, kitos bendrosios sąnaudos – 8678 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 2758 Eur, ryšių ir pašto sąnaudos – 1016 Eur, draudimo sąnaudos – 2636 Eur, kaupimų atostoginiams sąnaudos – 6016 Eur, bankų paslaugos – 4326 Eur, veiklos mokesčių sąnaudos – 1226 Eur, sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno – 3317 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos – 4 Eur. Gauta jau nurašytų beviltiškų skolų – 60 Eur. Iš viso bendrosios administracinės sąnaudos : **73 810 Eur.** (2017 m – 81 452 Eur).

Vadovaujantiems darbuotojams per 2018 m priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais – 43 527 Eur. Praėjusiais 2017 m su darbo santykiais priskaičiuota suma - 38 786 Eur.

14. KITOS VEIKLOS REZULTATAI

Kitos veiklos pajamoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo pelnas, nuomos pajamos ir kitos netipinės veiklos pajamos. Sąnaudas sudaro nuostolis dėl ilgalaikio turto nurašymo ir kitos netipinės veiklos sąnaudos. 2018 m. nuomos pajamos 2245 Eur. Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 1 Eur. Bendras kitos veiklos pelnas **2 244 Eur.** (2017 m – 1 113 Eur)

15. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS

Finansinės veiklos pajamoms priskiriama palūkanos gautos iš skolininkų, kurių 2018 metais bendrovė gavo 141 Eur, iš rangovų už sutarčių nevykdymą – 8393 Eur. Iš viso finansinės veiklos pajamos **8534 Eur.** (2017 m – 330 Eur).

16. PELNO MOKESTIS

Pelnas prieš apmokestinimą - **12 298 Eur.** Neleidžiami atskaitymai **5 054 Eur** (darbdavio civilinės atsakomybės draudimas – 188 Eur, už VP apskaitą – 310 Eur, soc. reikmėms - 2820 Eur, delspinigiai – 4 Eur, neatskaitomas PVM - 304 Eur, atostoginių kaupimai- 1428 Eur) – didina apmokestinamąjį pelną.

Gauti delspinigiai už sutarčių nevykdymą – 8393 Eur – mažina apmokestinamąjį pelną.

Apmokestinamasis pelnas **8 959 Eur.** Pelno mokesčio tarifas – 15%. Apskaičiuotas pelno mokestis **1 344 Eur.** Sumokėta pelno mokesčio avanso suma **1710 Eur.** Užskaitytas pelno mokestis 1344 Eur. Biudžeto skola - **366 Eur.** Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir yra skaičiuojamas pagal LR mokesčių įstatymų reikalavimus.

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS

2016 m. AB Rokiškio butų ūkis buvo pateikusi ieškinį dėl netesybų priteisimo. Ieškinio suma – 17203 Eur. 2017 m. Vilniaus apygardos teismas, vadovaudamasis LR įmonių bankroto įstatymo 26, 35 str. ir LR civilinio proceso kodekso 290 - 292 str. patvirtino patikslintą kreditorių ir jų finansinių reikalavimų sąrašą. AB Rokiškio butų ūkis yra trečios eilės kreditorius. 2018 m. Vilniaus apygardos teismas patikslino kreditorių sąrašą. AB Rokiškio butų ūkis lieka trečios eilės kreditoriumi Nr. 43.

Direktorius

Vladas Janulis

Vyriausioji buhalterė

Gražina Kriukeliene