

**AKCINĖS BENDROVĖS  
ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS  
2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINIO  
AUDITO IŠVADA**

*Registracijos Nr. 20191202*

*Auditu užsakovas: AB Rokiškio butų ūkis*

**VILNIUS, 2022**

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**AKCINĖS BENDROVĖS ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS  
AKCININKAMS, VADOVYBEI**

### Nuomonė

Mes atlikome akcinės bendrovės Rokiškio butų ūkis (toliau – įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, iškaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos 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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusų su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos 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 tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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 iškraipyti 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 ekonominiam sprendimams, priimamiams remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso auditu metu priemėme 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 auditu 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 auditu procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktu apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo 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 testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimą nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos auditu įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau testi 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 auditu apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus auditu pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme auditu metu.

Auditorius Danius Stražinskas



2022 m. vasario 22 d.  
Panevėžio g. 36-5, Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Auditokokybe“  
Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001470

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis, 173001047

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Nepriklausomybė a. 12 a, Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi VI "Registru centras"  
(buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

## Reorganizuojama

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

PATVIRTINTA:

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022-01-24 Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai  | Pasta-<br>bos Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis |
|-------------|--|-------------------|-----------------------------|-------------------------|
|             | TURTAS   |                   |                             |                         |
| A.          | ILGALAIKIS TURTAS  |                   |                             |                         |
| 1.          | Nematerialusis turtas  | 1                 | 1                           | 1                       |
| 2.          | Materialusis turtas  | 2                 | 6835                        | 8016                    |
| 3.          | Finansinis turtas  |                   |                             |                         |
| 4.          | Kitas ilgalaikis turtas  |                   |                             |                         |
| B.          | TRUMPALAIKIS TURTAS  |                   |                             |                         |
| 1.          | Atsargos   | 3                 | 6332                        | 7070                    |
| 2.          | Per vienus metus gautinos sumos  | 4                 | 168247                      | 159796                  |
| 3.          | Trumpalaikės investicijos  |                   |                             |                         |
| 4.          | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 5                 | 474092                      | 418814                  |
| C.          | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS<br>TURTO IŠ VISO                              | 6                 | 1690                        | 1659                    |
|             |  |                   | 657197                      | 595356                  |
| D.          | NUOSAVAS KAPITALAS IR ISIPAREIGOJIMAI  |                   |                             |                         |
|             | NUOSAVAS KAPITALAS   |                   |                             |                         |
| 1.          | Kapitalas  | 7                 | 62382                       | 62382                   |
| 2.          | Akcijų priedai   |                   |                             |                         |
| 3.          | Perkainojimo rezervas  |                   |                             |                         |
| 4.          | Rezervai   | 8                 | 56238                       | 56238                   |
| 5.          | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)   | 9                 | 155754                      | 136518                  |
| E.          | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS  |                   |                             |                         |
| F.          | ATIDĖJINIAI  |                   |                             |                         |
| G.          | MOKĖTILOS SUMOS IR KITI ISIPAREIGOJIMAI  |                   |                             |                         |
| 1.          | Po vienų metų mokėtinios sumos ir kiti ilgalaikiai isipareigojimai                         |                   |                             |                         |
| 2.          | Per vienus metus mokėtinios sumos ir kiti trumpalaikiai isipareigojimai                    | 10                | 382823                      | 340218                  |
| H.          | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ<br>NUOSAVO KAPITALO IR ISIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO |                   |                             |                         |
|             |  |                   | 657197                      | 595356                  |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Virgilijus Dambrauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Gražina Kriukelienė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis, 173001047  
(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Nepriklausomybės a. 12 a, Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi VI "Registru centras"  
(buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

PATVIRTINTA:

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA**

2022-01-24 Nr. FA-1  
(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai  | Pastabos<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|--|-----------------|-----------------------------|--|
| 1.          | Pardavimo pajamos  | 11              | 653631                      | 587660                                 |
| 2.          | Pardavimo savikaina  | 12              | (492079)                    | (427310)                               |
| 3.          | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis  |                 |                             |  |
| 4.          | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)  |                 | <b>161552</b>               | <b>160350</b>                          |
| 5.          | Pardavimo sąnaudos   |                 |                             |  |
| 6.          | Bendrosios ir administracinių sąnaudos   | 13              | (136117)                    | (109887)                               |
| 7.          | Kitos veiklos rezultatai   | 14              | 1898                        | 1633                                   |
| 8.          | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų<br>įmonių akcijas pajamos |                 |                             |  |
| 9.          | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos   |                 |                             |  |
| 10.         | Kitos palūkanų ir panašios pajamos   | 15              | 5890                        | 3164                                   |
| 11.         | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                            |                 |                             |  |
| 12.         | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos  |                 |                             |  |
| 13.         | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ  |                 | <b>33223</b>                | <b>55260</b>                           |
| 14.         | Pelno mokesčiai  | 16              | (4458)                      | (8695)                                 |
| 15.         | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)   |                 | <b>28765</b>                | <b>46565</b>                           |

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynajį pelną mažinantį sumą, išrašomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Virgilijus Dambrauskas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Gražina Kriukelienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Akciné bendrové Rokiškio butų ūkis, 173001047

(jmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Neprisklausomybės a. 12a, Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi  $\sqrt{1}$  "Registru centras" (buveinė (adresas), registras, kuriamė kaupiami ir saugomi duomenys)

**Reorganizuojama** (teisinis statusas, jei imonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

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

2022.01.24 Nr. FA-1  
ataskaitos sudarymo data)

2021 m

2021 m.  
(ataskaitinis laikotarapis)

Eurais

( ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

六五

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

104

10

30

105199

1

1

105199

| Apmokėtas<br>įstatinio arba<br>pagrindinis<br>kapitalas                                 | Akcijų<br>priedai   | Savos<br>akcijos (-)   | Perkainojimo rezervas         | Istatymo numatyti<br>rezervai | Kiti<br>rezervai | Nepaskirsty-<br>tasis pelnas<br>(nuostoliai) | Is viso |
|---|---------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|------------------|--|---------|
| Ilgalaike<br>materialio<br>turto  | Finansinio<br>turto | Privaloma-<br>sis arba<br>atsargos<br>(rezer-<br>vinis) kapi-<br>talas | Savons<br>akcijoms<br>įsigyti |                               |                  |  |         |
| 5. Ilgalaike materialiojo turto vertės<br>padidėjimas (sumažėjimas)                     |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės<br>vertės padidėjimas (sumažėjimas)               |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)  |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje<br>nepripažintas pelnas (nuostoliai)                   |                     |  |                               |                               |                  | 46565  | 46565   |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas<br>(nuostoliai)                             |                     |  |                               |                               |                  |  |         |
| 10. Dividendai  |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 11. Kitos išmokos   |                     |  |                               |                               |                  | 50000  | (50000) |
| 12. Sudaryti rezervai   |                     |  |                               |                               |                  |  |         |
| 13. Panaudoti rezervai  |                     |  |                               |                               |                  | (34754)                                      | 34754   |
| 14. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas)<br>arba pajiminkų įnašai (pajų gražinimas) |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 15. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo<br>padidėjimas (sumažėjimas)              |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti   |                     |  |                               |                               |                  |  |         |
| 17. Likutis praėjusio ataskaitinio<br>(metinio) laikotarpio pabaigoje                   | 62382               | -  | -                             | 6238                          | -                | 50000  | 136518  |
| 18. Ilgalaike materialiojo turto vertės<br>padidėjimas (sumažėjimas)                    |                     |  |                               |                               |                  |  |         |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės<br>vertės padidėjimas (sumažėjimas)              |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)   |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje<br>nepripažintas pelnas (nuostoliai)                  |                     |  |                               |                               |                  | -  |         |

|  | Apmokėtas istatinis arba pagrindinius kapitalas | Akcijų priedai   | Savos akcijos (-)                               | Perkainojimo rezervas     | Istatymo numatyti rezervai | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Įš viso |
|--|---|------------------|---|---------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------------------|---------|
|  | Ilgalaičio materialiojo turto                   | Finansinio turto | Privalomas arba atsargos (rezervinės) kapitalas | Savoms akcijoms išsigytis |                            |               |                                      |         |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)                            |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | 28765   |
| 23. Dividendai   |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | (7529)  |
| 24. Kitos išmokos  |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | (2000)  |
| 25. Sudaryti rezervai  |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | (2000)  |
| 26. Panaudoti rezervai   |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | -       |
| 27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajiminkų įnašai (pajų grąžinimas) |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | -       |
| 28. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)              |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | -       |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti  |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | -       |
| 30. Likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje  | 62382   | -                | -   | -                         | 6238                       | -             | 50000                                | 155754  |
|  |   |                  |   |                           |                            |               |                                      | 274374  |

Direktorius \_\_\_\_\_  
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)  
 (parašas)

Virgilijus Dambrauskas  
 (vardas ir pavardė)  
 (parašas)

Vyr. buhalterė \_\_\_\_\_  
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio  
 tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)  
 (vardas ir pavardė)

Gražina Kriukienė  
 (vardas ir pavardė)  
 (parašas)

**Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis, 173001047**

Nepriklausomybės a. 12a, Rokiškis, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Reorganizuojama

PATVIRTINTA:

2022.03.

protokolo Nr. FA-1

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. sausio 24 d. Nr. FA-1

**I. BENDROJI DALIS**

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis (toliau – įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 16 d., rejestro Nr.030732. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.

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

Įmonės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį. Teikia gyventojams ir įstaigoms mokamas paslaugas, apskaičiuoja ir surenka komunalinius mokesčius.

Įmonė turi mokejimo įstaigos licenciją. Mokejimo įstaigos veiklos apskaita ir jos informacija yra atskirta nuo pagrindinės vykdomos veiklos apskaitos.

Daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui) AB Rokiškio butų ūkis yra pasirašiusi dvylika paskolų sutarčių su Uždaraja akcine bendrove Viešujų investicijų plėtros agentūra. Trys modernizavimo paskolų sutartys su Uždaraja akcine bendrove Viešujų investicijų plėtros agentūra yra perimtos iš likviduojamos VšĮ Juodupės komunalinis ūkis. Keturios daugiabučių namų kreditavimo sutartys pasirašyti su Akcine bendrove Šiaulių bankas. 2021 m. pasirašyta trys paskolos sutartys su Uždaraja akcine bendrove Viešujų investicijų plėtros agentūra daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui) ir viena su Akcine bendrove Šiaulių bankas. Iš viso yra pasirašyti ir perimtos 23 paskolos daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui).

Nuo 2017 m. birželio 12 d. įmonė reorganizuojama, prijungiant ją prie AB „Rokiškio komunalininkas“.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 30. Praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 29.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis: Verslo apskaitos standartais; LR buhalterinės apskaitos įstatymu; LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu; LR akcinių bendrovų įstatymu; AB Rokiškio butų ūkis patvirtintomis metodikomis.

Įmonė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi LR buhalterinės apskaitos įstatyme patvirtintais bendraisiais apskaitos principais.

Įmonė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas laikosi įmonės veiklos tēstinumo principo.

Finansiniai AB Rokiškio butų ūkis metai sutampa su kalendoriniai metais.

Įmonė rengia trumpas finansines atskaitas, kurias sudaro: sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno(nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Įmonės taikomi apskaitos būdai ir metodai:

Nematerialus turtas – įsigijimo savikaina;

Ilgalaikis materialusis turtas: pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai – įsigijimo savikaina;

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įmonė neturi.

Atsargos – įsigijimo savikaina;

Atsargų sunaudojimo apskaitos būdas – nuolat registrojamų atsargų būdas;

Atsargų įkainojimo būdas – FIFO.

Gautinos sumos įmonės balanse parodomos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimo sumą.

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

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

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registrojama tik akcijų nominalioji vertė.

Kiti rezervai sudaromi įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus spendimą panaikinti arba mažinti kitus rezervus, apskaitoje registrojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

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

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

Pelno paskirstymas įmonės apskaitoje registrojamas 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 įmonės apskaitos politiką pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai įmonėje pripažystami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažystami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

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

AB Rokiškio butų ūkis išvestinių finansinių priemonių neturi.

Pajamos įmonės apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registrojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo gauti pinigai.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažystamas pridėtinės vertės mokesčiai ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes jos neduoda ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo. Veiklos tarpininkų pajamomis pripažystami tik jų uždirbtai komisiniai, bet ne trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos.

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

Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

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 teikiti jai ekonominės naudos.

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

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

Neesminės klaidos taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje ataskaitoje einamuoju būdu: klaidos taisymas įtraukiama į ataskaitinių metų tą pačią pelno nuostolių ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esmėminės 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

Įmonės nematerialus turtas - programinė įranga, licencijos. Kitas nematerialus turtas – tinklalapis/sistema vartotojams. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje **1 Eur** (2020 m. – 1 Eur). Nematerialaus turto pokyčiai pateikiami Nematerialus turtas 1 priedas.

#### 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2021 m. įmonė ilgalaikio materialaus turto įsigijo už **1936 Eur** (2020 m. - 5005 Eur). Nurašyta ilgalaikio materialaus turto – **4712 Eur**. (2020 m. – 1856 Eur). Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje **6 835 Eur** (2020 m. – 8016 Eur). Ilgalaikio materialaus turto pokyčiai pateikiami Ilgalaikis materialus turtas 2 priedas.

AB Rokiškio butų ūkis įkeisto turto neturi.

#### 3. ATSARGOS

Atsargų įmonė metų pabaigai turėjo už **6 273 Eur** (2020 m. - 5375 Eur arba daugiau 16,71%). Atsargų pokyčiai pateikiami Atsargos 3 priedas.

#### 4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Įmonės gautinos sumos metų pabaigoje iš viso – **168 247 Eur** (2020 m. – 159 796 Eur arba daugiau 5,29%). Gyventojų įsiskolinimas 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė – 133 118 Eur (2020 m. – 129 126 Eur arba daugiau 3,09%).

Kitų pirkėjų įsiskolinimas sudarė - 9 672 Eur (2020 m.- 5647 Eur arba daugiau 71,28%).

Kitos gautinos sumos – 21 966 Eur (gautinos iš gyventojų už renovuotus namus). (2020 m. – 23 144 Eur arba mažiau 5,09%).

Gautina darbuotojų skola- 56 Eur

Gautini pinigai už investicinių planų, sertifikatų – 2073 Eur

Biudžeto skola – 1362 Eur

#### 5. PINIGAI

2021 gruodžio mėn. 31 d. pinigų atskaitomose banko sąskaitose – **189 267 Eur** (2020 m.– 137 781 Eur), mokėjimo paslaugų vartotojų lėšų laikymui ir operacijoms atliliki banko sąskaitoje – 39 388 Eur (2020 m. – 80 548 Eur), pinigai kelyje – 5 000 Eur (2020 m. – 3 600 Eur). Iš viso vartotojų lėšos – **44 388 Eur** (2020 m. – 84 148 Eur). DN kaupiamųjų lėšų sąskaitoje – 235 100 Eur (2020 m. – 190 106 Eur). Lėšos depozitinėse sąskaitoje - 699 Eur (2020 m. – 373 Eur). Įmonės kasoje – **4 638 Eur** (2020 m. – 6 406 Eur). Iš viso pinigų **474 092 Eur** (2020 m. – 418 814 Eur).

#### 6. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 2021 m - **1 690 Eur** (2020 m. – 1 659 Eur arba daugiau 1,87%).

#### 7. KAPITALAS

Įmonės įstatinis kapitalas yra **62 382 Eur**. Jis padalytas į 21 511 paprastujų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – **2,90 Eur**. Viena akcija – vienas balsas. 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%. Įmonė savų akcijų neturi. Įstatinio kapitalo struktūra 4 priedas.

Įmonė turi vykdyti kapitalo pakankamumo rodiklius, nustatytus LR mokėjimų įstaigų įstatyme. Ataskaita teikiama Lietuvos bankui pasibaigus metams. Minimalaus nuosavo kapitalo reikalavimas – 20 000 Eur. Įmonės minimalus nuosavas kapitalas yra 189 000 Eur.

## **8. REZERVAI**

Įmonėje įstatymo numatyta rezervas pilnai suformuotas (10% įstatinio kapitalo) ir sudaro 6238 Eur, kiti rezervai – 50 000 Eur (ilgalaikio turto įsigijimui – 25 000 Eur, soc. reikmėms – 15 000 Eur, apskaitos programų atnaujinimui – 10 000 Eur ). Viso rezervai – **56 238 Eur**

## **9. NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)**

2021 metų pelnas – **28 765 Eur**. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas **136 518 Eur**. Akcininkų sprendimu išmokėti dividendai – 7 529 Eur ir tantjemos – 2000 Eur. Nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas – **126 989 Eur**. Iš viso nepaskirstytas pelnas metų pabaigoje **155 754 Eur**.

## **10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ISIPAREIGOJIMAI**

Metų pabaigoje mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso – **382 823 Eur** (2020 m. – 340 218 Eur arba daugiau 12,52%). Įmonės skolos tiekėjams – 16 052 Eur. (2020 m. - 13 399 Eur arba daugiau 19,80%). Mokėtina suma savivaldybei DN atnaujinimo – 5 623 Eur (2020 m. – 8 222 Eur arba mažiau 31,61%), gautos DN savininkų įmokos kreditui grąžinti – 17 041 Eur (2020 m. – 15 294 Eur arba daugiau 11,42%), mokėtinos sumos biudžetui – 17 167 Eur (2020 m. – 21 349 Eur arba mažiau 19,59%), gauti išankstiniai apmokėjimai – 1 302 Eur (2020 m. – 1 089 Eur arba daugiau 19,56%), gautos piniginės garantijos – 2 682 Eur, atostoginių kaupiniai – 37 507 Eur. (2020 m. - 32 892 Eur arba daugiau 14,03%). GN kaupiamosios lėšos – 239 697 Eur (2020 m. – 199 375 Eur arba daugiau 20,22%), darbuotojų profsajungos mokestis – 15 Eur.

Įsipareigojimai, susiję su mokėjimo įstaigos veikla – **45 737 Eur** (2020 m. – 40 622 Eur arba daugiau 12,59%). Mokėjimo paslaugų vartotojų surinktu lėšų likutis iš gyventojų už elektrą, dujas, šaltą ir karštą vandenį bei šilumą, šiukslių išvežimą , KTV iplaukas – 26 162 Eur (2020 m. - 21 165 Eur arba daugiau 23,61%), neprivatizuotų butų nuomą – 1 769 Eur (2020 m. – 2169 Eur mažiau 18,44%). Gyvenamujų namų bendrijų sukauptų lėšų likutis – 17 744 Eur (2020 m. – 17 232 Eur arba daugiau 2,97%) , skola savivaldybei už savivaldybės renovuotus namus (sumokėta gyventojų) – 62 Eur.

## **11. PARDAVIMO PAJAMOS**

2021 m. pagrindinės veiklos pajamos sudarė **653 631 Eur** (2020 m. – 587 660 Eur arba daugiau 11,23%). Pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos iš daugiabučių namų gyventojų už gyvenamujų namų eksploataciją ir šildymo sistemų aptarnavimą, bei administravimą, lifto paslaugas, statinio techninę priežiūrą, laiptinių valymą, komendanto paslaugas, remonto darbus, laiptinių apšvietimą bei lifto elektrą – 543 265 Eur (2020 m. – 488 021 Eur arba daugiau 11.32%). Atlikta darbų pagal aktus bei suteikta paslaugų už 110 366 Eur (2020 m. – 99 639 Eur arba daugiau 10.77%), t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios pajamos ( įmokų surinkimas) – 18 089 Eur. (2020 m. – 15 730 Eur arba daugiau 15%).

## **12. PARDAVIMO SAVIKAINA**

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina **492 079 Eur** (2020 m. – 427 310 Eur arba daugiau 15,16%). Tame tarpe nurašomų medžiagų savikaina 32 941 Eur (2020 m. – 31 462 Eur arba daugiau 4,7%), t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 201 Eur (2020 m. – 557 Eur arba mažiau 63,91%), suteiktų paslaugų savikaina 148 367 Eur (2020 m. – 118 035 Eur arba daugiau 25,70%), t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 9 972 Eur (2020 m. – 8 306 Eur arba daugiau 20,06%) , kitos padaliniių sąnaudos t.y. darbo užmokesčis ir soc. draudimas, atostoginių kaupimai – 310 771 Eur (2020 m – 277 813 Eur arba daugiau 11,86%), t. sk. su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos 27 593 Eur (2020 m. – 21 042 Eur arba daugiau 31,13%). Iš viso su mokėjimo paslaugų teikimu susijusios išlaidos **37 766 Eur**. (2020 m. – 29 905 Eur arba daugiau 26,29%).

## **13. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

Administracijos darbo užmokesčio, socialinio draudimo, atostoginių kaupinių sąnaudos – 108 640 Eur (2020 m. – 82 669 Eur arba daugiau 31,42%), kitos bendrosios sąnaudos – 15 410 N 2021\_AB ROKIŠKIO BUTŲ ŪKIS - aiškinamasis raštas-2021 173001047

Eur (2020 m. – 11 916 Eur arba daugiau 29,32%), ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 3 117 Eur (2020 m. – 2 182 Eur arba daugiau 42,85%), ryšių ir pašto sąnaudos – 3 385 Eur (2020 m. – 3 252 Eur arba daugiau 4,09%), draudimo sąnaudos – 2 250 Eur (2020 m. – 2 394 Eur), bankų paslaugos – 879 Eur (2020 m. – 890 Eur arba mažiau 1,24%), veiklos mokesčių sąnaudos – 967 Eur (2020 m. – 1 896 Eur arba mažiau 49,00%) , sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno – 1 559 Eur (2020 m. – 4 364 Eur arba mažiau 64,8%), atgautos jau nurašytes skolos – -90 Eur (2020 m. atgautos jau nurašytes skolos - 49 Eur) Iš viso bendrosios administracinių sąnaudos : **136 117 Eur** (2020 m. – 109 887 Eur arba daugiau 23,87%).

Vadovaujantiems darbuotojams per 2021 m priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais – 66 757 Eur. 2020 m su darbo santykiais priskaičiuota suma - 59 608 Eur.

#### **14. KITOS VEIKLOS REZULTATAI**

2021 m. nuomas pajamos – 1 685 Eur. Kitos netipinės veiklos pajamos – 214 Eur. Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 1 Eur. Bendras kitos veiklos rezultatas – **1 898 Eur** (2020 m. – 1633 Eur).

#### **15. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS**

2021 m. gautos iš skolininkų palūkanos – 624 Eur (2020 m. – 709 Eur) , iš rangovų už sutarčių nevykdymą – 5 269 Eur. Baudų ir delspinigių sąnaudos – 3 Eur. Iš viso finansinės veiklos pajamos **5 890 Eur**.

#### **16. PELNO MOKESTIS**

Pelnas prieš apmokestinimą - **33 223 Eur**. Neleidžiami atskaitymai 1 763 Eur – didina apmokestinamąjį pelną.

Gauti delspinigiai už sutarčių nevykdymą – 5269 Eur – mažina apmokestinamąjį pelną.

Apmokestinamasis pelnas **29 717 Eur**. Pelno mokesčio tarifas – 15%. Apskaičiuotas pelno mokesčis **4 458 Eur**. Sumokėta pelno mokesčio avансo suma **5 820 Eur**. Biudžeto skola įmonei – **1 362 Eur**.

#### **NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS**

2016 m. AB Rokiškio butų ūkis buvo pateikęs ieškinį dėl netesybų priteisimo. Ieškinio suma – **17 203 Eur**. 2017 m. Vilniaus apygardos teismas, vadovaudamas LR įmonių bankroto įstatymo 26, 35 str. ir LR civilinio proceso kodekso 290 - 292 str. patvirtino patikslintą kreditorų ir jų finansinių reikalavimų sąrašą. AB Rokiškio butų ūkis yra trečios eilės kreditorius. 2018 m. Vilniaus apygardos teismas patikslino kreditorų sąrašą. AB Rokiškio butų ūkis lieka trečios eilės kreditoriumi Nr. 43. 2019 m.-2020 m. pasikeitimų nebuvo. 2021 metais baigėsi bankroto procedūros, įmonė buvo išregistruota, todėl AB Rokiškio butų ūkis ieškinys dėl netesybų priteisimo liko nepatenkintas.

Direktorius

Virginijus Dambrauskas

Vyriausioji buhalterė

Gražina Kriukeliénė

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis

173001047

Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis

(monės pavadinimas)

(monės kodas, adresas, kiti duomenys)

## NEMATERIALUSIS TURTAS

Sudarymo data

1/24/2022

Ataskaitinis laikotarpis

Pastabos Nr.

1

Datumas

2021

Eurais

(finansinių atskaitomybės viliuta iš jos tikslumo lygis)

| Rodikliai   | Kompiuterių programos | Iš viso      |
|---|-----------------------|--------------|
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>       | <b>1</b>              | <b>1</b>     |
| a) <b>Igaliaišis nematerialusis turtas išsigijimo savikaina</b> |                       |              |
| Præjusių finansinių metų pabaigoje                              | 17104                 | 17104        |
| Finansinių metų pokyčiai:                                       |                       |              |
| - turto išsigijimas   |                       |              |
| - kitiems asmenims perleistas iš nurašytas turtas (-)           |                       |              |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)                 |                       |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | <b>17104</b>          | <b>17104</b> |
| b) <b>Amortizacija</b>  |                       |              |
| Præjusių finansinių metų pabaigoje                              | 17103                 | 17103        |
| Finansinių metų pokyčiai:                                       |                       |              |
| - finansinių metų amortizacija                                  |                       |              |
| (finansinių atskaitomybės straipsnis, kur ji parodyta)          |                       |              |
| - atstatantys išrašai (-)                                       |                       |              |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) |                       |              |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)                 |                       |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | <b>17103</b>          | <b>17103</b> |
| c) <b>Vertės sumažėjimas</b>                                    |                       |              |
| Præjusių finansinių metų pabaigoje                              |                       |              |
| Finansinių metų pokyčiai:                                       |                       |              |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas                            |                       |              |
| - atstatantys išrašai (-)                                       |                       |              |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)              |                       |              |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)                 |                       |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | <b>1</b>              | <b>1</b>     |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)     | 1                     | 1            |

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis  
(mones pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a, LT-42115, Rokiškis  
(mones kodas, adresas, kiti duomenys)

Ilgalaikis materialusis turtas  
2 priedas

### ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS\*

Sudarymo data 1/24/2022 Ataskaitinis laikotarpis 2021

(BDK10)  
(Finansinės atskaitomybės valutą ir jos tikslo lygis)

\* pažymėkite, kuris turtas yra investiciniis

| Rodikliai  | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės | Nauja įanga, prietaisai, irankiai ir | Iš viso      |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------|
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>                | <b>1</b>              | <b>3203</b>          | <b>4812</b>                          | <b>8016</b>  |
| <b>a) Išsigijimo savikaina</b>   |                       |                      |                                      |              |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      | 40509                 | 17144                | 17249                                | 74902        |
| Finansinių metų pokyčiai:  |                       |                      |                                      |              |
| - turto išsigijimas  |                       |                      |                                      | 1936         |
| - perleistas turtas (-)  |                       |                      |                                      | 4712         |
| - nurašytas turtas (-)   |                       |                      |                                      | 4712         |
| - perrasymai is vieno straipsnio į kita + / (-)                          |                       |                      |                                      |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>   | <b>40509</b>          | <b>12432</b>         | <b>19185</b>                         | <b>72126</b> |
| <b>b) Perkainojimas</b>  |                       |                      |                                      |              |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      |                       |                      |                                      |              |
| Finansinių metų pokyčiai:  |                       |                      |                                      |              |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)                               |                       |                      |                                      |              |
| - kitieims asmenims perleisto turto (-)                                  |                       |                      |                                      |              |
| - nurašyto turto (-)   |                       |                      |                                      |              |
| - perrasymai is vieno straipsnio į kita + / (-)                          |                       |                      |                                      |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>   | <b>40508</b>          | <b>13941</b>         | <b>12437</b>                         | <b>66886</b> |
| <b>c) Nusidėvėjimas</b>  |                       |                      |                                      |              |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      |                       |                      |                                      |              |
| Finansinių metų pokyčiai:  |                       |                      |                                      |              |
| - finansinių metų nusidėvėjimas  |                       |                      |                                      | 957          |
| - atstatantys išrašai (-)  |                       |                      |                                      | 2160         |
| - kitieims asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)                    |                       |                      |                                      | 4712         |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-)                                       |                       |                      |                                      | 4712         |
| - perrasymai is vieno straipsnio į kita + / (-)                          |                       |                      |                                      |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>   | <b>40508</b>          | <b>10186</b>         | <b>14597</b>                         | <b>65291</b> |
| <b>d) Vertės sumažėjimas</b>   |                       |                      |                                      |              |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                      |                       |                      |                                      |              |
| Finansinių metų pokyčiai:  |                       |                      |                                      |              |
| - finansinių metų vertės (likrosios vertės) sumažėjimas                  |                       |                      |                                      |              |
| - atstatantys išrašai (-)  |                       |                      |                                      |              |
| - kitieims asmenims perleisto turto (-)                                  |                       |                      |                                      |              |
| - nurašyto turto (-)   |                       |                      |                                      |              |
| - perrasymai is vieno straipsnio į kita + / (-)                          |                       |                      |                                      |              |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>   | <b>1</b>              | <b>2246</b>          | <b>4588</b>                          | <b>6835</b>  |
| <b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b> |                       |                      |                                      |              |

Atsargos  
3 priedas

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis  
(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis  
(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

**ATSARGOS**

Pastabos Nr. 3

Sudarymo data 1/24/2022  
Ataskaitinis laikotarpis 2021

Eurai

(finansinės atskaitomybės vailutą ir jos tikslumo lygis)

| Rodikliai  | Žaliavos ir medžagos | Kuras, tepalai | Atsarginės dalys | Spec. drabužiai, irankiai | Inventorius | Kontoros raštinės priemonės | Įš viso |
|--|----------------------|----------------|------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|---------|
| a) Atsargų įsigijimo savikaina   |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Praejusių finansinių metų pabaigoje                                    | 5300                 |                |                  |                           |             | 75                          | 5375    |
| Finansinių metų pabaigoje  | 6172                 |                |                  |                           |             | 101                         | 6273    |
| b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)  |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Praejusių finansinių metų pabaigoje                                    |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Nukainojimo suma   |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Nukainojimo sumažinimo suma  |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Finansinių metų pabaigoje  |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| c) Gynojo galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) – (b) | 6172                 |                |                  |                           |             | 101                         | 6273    |
| Išainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas                     |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Ikeistų atsargų vertė  |                      |                |                  |                           |             |                             |         |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis                                       |                      |                |                  |                           |             |                             |         |

Akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis  
(Įmonės pavadinimas)

173001047 Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

### ISTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Pastaba Nr. 7

Sudarymo data 1/24/2022  
Ataskaitinis laikotarpis 2021

Eurais  
(finansinių atskaitomybės valiuta iš jos tikslumo lygis)

| Rodikliai   | Akcijos<br>bendras<br>skaičius | Akcijų<br>išleistos ir<br>apmokėtos | Akcijų<br>nominaloji vertė | Suma                        | Akcijoms priskiriamos teisės ir<br>(ar) apribojimai |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|
| <b>Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje</b> |                                |                                     |                            |                             |   |
| 1. Pagal akcijų rušis                                       |                                |                                     |                            |                             |   |
| 1.1. Paprastosios akcijos                                   | 21511                          | 21511                               | 2.90                       | 62381.90                    |   |
| 1.2. Privilegijuotosios akcijos                             |                                |                                     |                            |                             |   |
| 1.3. Darbuotojų akcijos                                     |                                |                                     |                            |                             |   |
| 1.4. Specialiosios akcijos                                  |                                |                                     |                            |                             |   |
| 1.5. Kitos akcijos  |                                |                                     |                            |                             |   |
| <b>ĮŠ VISO:</b>   | <b>21511</b>                   | <b>21511</b>                        |                            | <b>62381.90</b>             |   |
| 2. Savivaldybės turimos akcijos                             | 15164                          | 15164                               | 2.90                       | 43975.60                    |   |
| <b>Savos akcijos, kurias turi pati įmonė</b>                |                                |                                     |                            |                             |   |
| <b>Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės</b>               |                                |                                     |                            |                             |   |
| <b>Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės</b>              |                                |                                     |                            |                             |   |
| Ataskaitinių metų nauja akcijų emisija                      |                                |                                     |                            |                             |   |
| Akcijos   | Emisija                        | Akcijų<br>nominaloji<br>vertė       | Emisijos<br>suma           | Tiesioginių<br>išlaidų suma | Išlaidų pobūdis                                     |
|   |                                |                                     |                            |                             |   |
|   |                                |                                     |                            |                             |   |
|   |                                |                                     |                            |                             |   |
|   |                                |                                     |                            |                             |   |
|   |                                |                                     |                            |                             |   |

|           |   |   |
|-----------|---|---|
|           |   | Akcinių bendrovė Rokiškio butų ūkis<br>(Įmonės pavadinimas) |
| 173001047 | Nepriklausomybės 12a., LT-42115, Rokiškis | (Įmonės kodas, adresas, kitų duomenys)                      |

### PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

| Sudarymo data<br>Ataskaitinis laikotarpis   | Pastaba Nr.<br>2021 | Eurai<br>(finansinės atskaitomybės valutą iš jos likstumo lygio) |
|---|---------------------|--|
| Straipsniai   |                     | Suma   |
| <b>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>                                |                     | 126989   |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)   |                     | 28765  |
| Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)   |                     | 155754   |
| <b>Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje</b>  |                     | 50000  |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti   |                     | 205754   |
| Pervedimai iš rezervų   |                     |  |
| <b>Paskirstytinas pelnas</b>  |                     |  |
| Pelno paskirstymas:   |                     |  |
| – Rezervai  | Sudarymo tikslas'   | Pobūdžis'  |
| – įstatymo numalyti rezervai  |                     | Naudojimo aprūbojimai'   |
| – tiksliniai rezervai   |                     | 50000  |
| – kitų rezervai   |                     |  |
| – Dividendai  |                     |  |
| – Kita  |                     |  |
| <b>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje</b>  |                     | 155754   |
| <sup>1</sup> pilidoma rengiant pilną finansinę atskaitomybę   |                     |  |
| Dividendų mokėjimo informacija  |                     |  |
|   | Straipsniai         | Suma   |
| Dividendai privilegiuotosioms akcijoms su kaupiamuoju dividendu, kuriems išmokėti nepakankama dividendams skirtos pelno dalis |                     |  |
|   |                     |  |
|   |                     |  |
|   |                     |  |
|   |                     |  |