

UAB "Raseinių komunalinės paslaugos" 172208281

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žemaičių g. 10, Raseiniai

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017 m. kovo mėn. 8 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2016.01.01-2016.12.31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

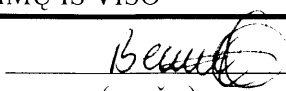
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		504802	595699
1.	Nematerialusis turtas	III.1	23504	24856
2.	Materialusis turtas	III.2	481298	570843
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		947244	860006
1.	Atsargos	III.4	79067	44210
2.	Per vienus metus gautinos sumos	III.5	191673	135674
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6	676504	680122
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		502	
	TURTO IŠ VISO		1452548	1455705
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1356691	1269920
1.	Kapitalas	III.7	1411018	1326049
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai	III.8	30518	30046
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	III.9	(84845)	(86175)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		26	56
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		95831	179613
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10	95831	179613
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1452548	1449589

Direktorius


(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Rolandas Bartkus
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Dženeta Skridulienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Raseinių komunalinės paslaugos" 172208281

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žemaičių 10, Raseiniai

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m. kovo mėn. 8 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2016.01.01-2016.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	1698362	1853067
2.	Pardavimo savikaina		1389071	1530803
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		309291	322264
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		305681	307662
7.	Kitos veiklos rezultatai		892	652
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			80
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		4502	15334
14.	Pelno mokestis		2700	5894
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1802	9440

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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


(parašas)

Rolandas Butkus

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Dženeta Skridulienė

(vardas ir pavardė)

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.

I. Bendra informacija

- UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ (toliau - Bendrovė) buvo įregistruota 1990 m. lapkričio mėn. 22 d. Lietuvos Respublikos Valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale.
- Įmonės kodas - 172208281.
- Įmonės buveinė – Žemaičių g. 10, LT-60119 Raseiniai, Lietuvos Respublika.
- Padaliniai – Ariogalos, Girkalnio, Viduklės, Šiluvos, Pagojuku.
- Įmonės pagrindinė veikla – komunalinių paslaugų teikimas: Raseinių miesto, Raseinių kaimiškosios seniūnijos, Kalnujų, Paliėpių, Šiluvos, Girkalnio, Pagojuku, Viduklės, Nemakščių, Ariogalos miesto, Ariogalos kaimiškosios ir Betygalos seniūnijų teritorijų tvarkymas, šių seniūnijų kapinių priežiūra, transporto, žemės ūkio darbų, pirčių ir kitos paslaugos; prekyviečių, energetikos įrenginių ir žvyro karjero eksploatavimas.
- Šioms veikloms vykdyti įmonė turi leidimus (licencijas): Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento išduotas leidimas (licencija) Nr.7/1-06, Kauno visuomenės sveikatos centro 2011 m. sausio mėn. 07 d. išduotas leidimas –higienos pasas Nr.9-0009(16) Raseinių miesto pirčiai, 2013-12-30 Nr. 9- 1009 (16) išduotas leidimas-higienos pasas Betygalos mstl. pirčiai, 2013-11-25 Nr.9 – 0919(16) išduotas leidimas-higienos pasas Kalnujų sen. pirčiai. Energetikos valstybinė inspekcija prie Energetikos ministerijos 2015 m. kovo mėn. 23 d. spr. Nr.8288 išduotas atestatas (licencija) Nr. E-1180 – galioja iki 2020 m. kovo 22 d.
- 2016 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 121 darbuotojas (2015 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 121 darbuotojų); Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius 2016 m.156 darbuotojai (2015 m. buvo 153 darbuotojai).
- Nuo 2015-01-01 finansinės ataskaitos sudaromos naudojant eurą.

II. Apskaitos politika:

1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovė 2016 metais rengia sutrumpintą finansinių ataskaitų rinkinį remiantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 nauja redakcija 2015 m. gegužės 14 d. 4, 20 straipsniais. Sudaro sutrumpintą balansą, pelno nuostolio ataskaitą, (pinigų srautų ataskaitos nepildo) remiantis Finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnyje nustatytais rodikliais:

1. balanse nurodyto turto vertė neviršija – 4 000 000 eurų;

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.

2. pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus neviršija - 8 000 000 eurų.

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2016 m. gruodžio mėn. 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo Apskaitos Standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos – eurai.

2016 metais tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, bendrovė vadovavosi šiais bendraisiais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Klaidų taisymas. Klaidos, kurios nėra esminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje. Klaidos taisymas įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės ankstesnių laikotarpių klaidos taisomos taikant retrospektyvinį būdą, nebent būtų neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio ankstesnių laikotarpių finansinei atskaitomybei. Šiuo atveju taikomas perspektyvinis būdas. Ankstesniam laikotarpiui priklausančios esminės klaidos ištaisymo suma yra pateikiama ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje koreguojant nepaskirstytojo pelno(nuostolių) likutį, buvusį ataskaitinio laikotarpio pradžioje. Kartu koreguojama ataskaitinio laikotarpio finansinės atskaitomybės lyginamoji informacija. Jei lyginamosios informacijos pateikti negalima, tai nurodoma aiškinamajame rašte.

2. Svarbiausių apskaitos principų apibūdinimas:

2.1 Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Nematerialiojo turto eksploatavimo, atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Plėtros darbai	19
Programinė įranga	3

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.****2.2. INT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai**

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir išsigijimo (pasigaminimo) vertė nemažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei 290 eurų. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 euro centai.

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Minimali vertė eurais	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Plėtros darbai	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Programinė įranga	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas nematerialus turtas	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

2.3. Ilgalaikis materialus turtas

Išgytas (pasigamintas) ilgalaikis materialus turtas (taip pat ir išgytas išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas išsigijimo (pasigaminimo) verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Įmonėje ilgalaikio materialaus turto grupėms yra taikomas toks tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Žemė	
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	6-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	4-8
Kitas materialus turtas	4-5

2.4. IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir išsigijimo (pasigaminimo) vertė nemažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei 290 eurų. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 euro centų.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Minimali vertė eurais	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai ir statiniai	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Nebaigta statyba	0	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kitas materialus turtas	290	Išsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.

Turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms, o turto pardavimo nuostolis kitos veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.5. Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.6. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje jos įvertinamos faktine įsigijimo savikaina. Bendrovės atsargoms priskiriama degalai, atsarginės dalys, pirktas inventorių ir kitos medžiagos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų suma. Atsargų gabenimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). Bendrovė taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

2.7. Nuomos apskaita – Bendrovė nuomoja

Pajamos apskaitomos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kurio jos susidaro.

2.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos balanse parodomos tikraja verte. Įmonėje taikoma tokia skolų skirstymo tvarka: skolos, kurių gražinimo terminas praėjęs daugiau nei 6 mėnesiai, priskiriamos abejotinoms skoloms, o skolos, kurių gražinimo terminas praėjęs daugiau nei 12 mėnesių, priskiriamos beviltiškomis skoloms. Abejotinos skolos nuvertinamos 50%, beviltiškos 100%.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai bendrovės kasoje ir bankų sąskaitose. Piningų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.

vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos piningų ekvivalentams.

2.10. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo daliai.

Įstatinio kapitalo padidėjimas ar sumažėjimas apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai.

2.11. Kiti rezervai

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

2.12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

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

2.13. Pelno paskirstymas

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

2.14. Dotacijų apskaita

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

2.14.1. Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje pateiktos taip: ilgalaikiam turtui įsigyti skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t.y. mažinamas balanso straipsnis "Dotacijos ir subsidijos" tiek, kiek tas turtas nusidėvi ir mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. Nepanaudota dotacijų dalis rodoma balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

2.15. Bankų paskolos

Bankų paskolos apskaitomos nominalia verte, kaupiant palūkanas tiesioginiu būdu. Ataskaitiniais metais bendrovė banko paskolų neturėjo.

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.

2.16. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinoms sumoms ir trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriamos skolos tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kiti mokėtini mokesčiai.

2.17. Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. Taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Į šią finansinę atskaitomybę įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos, Vyriausybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

2.18. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

2.19. Sąnaudos

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

2.20. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkas Raseinių rajono savivaldybės taryba, darbuotojai, ir valdybos nariai.

2.21. Įstatymų numatyti reikalavimai

Įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir kitais įstatymais.

2.22. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.****III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:****1. Nematerialus turtas**

Praėjusių finansinių metų balanse nematerialaus turto likutinė vertė 24856 Eur

Per finansinius metus kito nematerialiojo turto įmonė neįsigijo. Apskaičiuota nematerialaus turto amortizacija per 2016 m. - 1353 Eur. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 23504 Eur.

Nematerialusis turtas						(Eur)
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5518			1	19338	24857
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13361			3041	19338	35740
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	13361	0	0	3041	19338	35740
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7843			3040	0	10883
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija	705			648		1353
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	8548	0	0	3688	0	12236
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						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
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	4813	0	0	-647	19338	23504

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.
Materialus turtas

Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 570843Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Avansai ir vykdomo materialiojo turto statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	243216	94240	127472	102850	0	3065	570843
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	381600	168855	754109	478966	0	138923	1922453
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			11774	3000	15555	3000		33329
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-290	-2793	-42793	-13321		-96961	-156158
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		-1083	552		531			0
Finansinių metų pabaigoje	0	380227	178388	714316	481731	3000	41962	1799624
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								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		138384	74615	626637	376116		135858	1351610
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		23588	21942	34404	42282		768	122984
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-504	-2793	-42792	-13314		-96865	-156268
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	161468	93764	618249	405084	0	39761	1318326
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto								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	0	218759	84624	96067	76647	3000	2201	481298
(a) + (b) - (c) - (d)								

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

Pastatai ir statiniai – 243216 Eur, mašinos ir įrengimai – 94240 Eur, transporto priemonės – 127472 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 102850 Eur, kitas materialusis turtas - 3065 Eur.

2016 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto – 33329 Eur, t.sk.: Transporto priemonių – 3000 Eur.; Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrengimų – 15555 Eur.; mašinos ir įrenginiai (Ariogala) – 11774 Eur., kitas turtas – 1974 Eur.), sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) – 3000Eur.

2016m. nurašyta turto 156158 Eur., kurio balansinė vertė nusidėvėjusi; t.sk.: pastatų ir statinių – 290 Eur, transporto priemonių – 42793 Eur., kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrengimų – 13321 Eur, mašinos ir įrengimai (Ariogalos padalinys) – 2793 Eur; kitas materialusis turtas – 96961 Eur. (konteineriai plastikui, popieriui, stiklui).

Nurašytas šio turto nusidėvėjimas – 156268 Eur.; t.sk.: pastatų ir statinių – 504 Eur; mašinos ir įrengimai – 2793 Eur, transporto priemonių – 42792 Eur, kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrengimų – 13314 Eur; kitas materialusis turtas – 96865 Eur.

Finansiniais metais nusidėvėjimo priskaičiuota – 122985 Eur.; t. sk.: pastatai ir statiniai – 23588 Eur., mašinos ir įrengimai – 21942 Eur., transporto priemonės – 34404 Eur., kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai – 42282 Eur., kitas materialusis turtas – 768 Eur.

Finansinių metų pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 481298 Eur.; t. sk. pagal grupes: pastatai ir statiniai – 218759 Eur., mašinos ir įrengimai – 84624 Eur., transporto priemonės – 96067 Eur., kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 76647 Eur., kitas materialusis turtas – 2201 Eur., sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) – 3000Eur.

Bendrovė, pagal panaudos teise, prižiūri ir saugo Raseinių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialųjį turta, kurio įsigijimo vertė – 1.725.743 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1.059.011 Eur, likutinė vertė 2016-12-31 d. – 666.732 Eur.

3. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Įmonė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turta.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	11814
Mašinos ir įrenginiai	21290
Transporto priemonės	532820
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	331912
Kitas materialusis turtas	17841
Viso:	915677

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.****4. Atsargos**

Atsargos		(Eur)				
Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagamin-ta produk-cija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso	
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	31628	12582			44210	
Finansinių metų pabaigoje	66465	12602			79067	
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0	
Finansinių metų pabaigoje					0	
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	66465	12602	0	0	79067	
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0	
Įkeistų atsargų vertė					0	
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0	

5. Gautinos sumos

Gautinos sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
Pirkėjai	189008
Kt. gautinos sumos	329

6. Pinigai banke ir kasoje

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Pinigai banko sąskaitose	673447
Pinigai kasoje	3057

7. Kapitalas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje bendrovės įstatinis kapitalas likutine verte buvo 1326049,44 Eur. Per finansinius metus įstatinis kapitalas buvo padidintas 84968,64 Eur. Raseinių raj. savivaldybės tarybos 2015 m. gruodžio 29d. spr. Nr. TS-382, dėl finansinio turto investavimo – 64 986,24 Eur ir 2016 m. balandžio 21 d. Nr. TS-186 sumoje 19 982,40 Eur. Padidintas įstatinis kapitalas yra įregistruotas VĮ Registrų centre 2016- 07- 05 d.

Įmonės įstatinis kapitalas lygus **1 411 018,08 Eur**, padalintas į **48 723 akcijas**. Akcijos yra paprastosios vardinės. 100 procentų akcijų priklauso Raseinių rajono savivaldybės tarybai.

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

Vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur.

Išstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	48723	1411018,08
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	48723	1411018,08
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

8. Rezervai

2015 m. pabaigoje bendrovėje privalomasis rezervas buvo – 30046 Eur. 2015 m. pelno paskirstymo projekte priskaityta į įstatymo numatytus rezervus buvo 472 Eur. 2016 m. pabaigoje privalomasis rezervas buvo – 30518 Eur.

9. Pelno paskirstymo projektas**Pelno paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-86175
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	1802
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-84845
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	30518
Paskirstytinas pelnas	-54327
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-54327

Dėl 2015 metų klaidų taisymo 2016 metų gruodžio 31 dienai nepaskirstytasis nuostolis sudarė 84845 Eur. Pelno paskirstymo projekte susidariusį nuostolį numatoma dengti iš sukaupto privalomo rezervo 30518 Eur. Po nuostolio dengimo nepaskirstytasis nuostolis sudarys 54327 Eur.

UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.****10. Informacija apie įsipareigojimus**

Įmonės įsipareigojimų būklė

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai 2. Kredito įstaigoms 3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos	95832		
Iš viso:	95832	0	0

Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas – **46620 Eur**. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro – **25186 Eur**. Šu darbo santykiais susiję įsipareigojimai: bendrovės atostoginių kaupimai – **24026 Eur**.

11. Informacija apie įmonės tipinę veiklą

Finansiniais metais bendrovė už suteiktas paslaugas, atliktus darbus uždirbo 1698362Eur pajamų, 2015 metų paslaugų ir darbų pardavimo pajamos sudarė 1853067 Eur. Finansiniais metais pajamos iš tipinės įmonės veiklos buvo 154705 Eur mažesnės už 2015 metų pajamas.

Pajamų detalizavimas

(Eur)

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo pajamos	1698362	1853067
Iš viso:	1698362	1853067

12. Informacija apie klaidų taisymą

Klaidos taisymo poveikis UAB „Raseinių komunalinės paslaugos“ 2016 m. gruodžio 31 d. balanso duomenims.

Nr.	Eil. Straipsniai	2016 m. po koregavimo	2016 m. iki koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS			
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	66466	247854	(181388)
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(84845)	96543	(181388)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	1802	1802	-
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(86647)	94741	(181388)

Sudarant 2016 metų finansinę atskaitomybę pastebėtos esminės klaidos dėl kurių buvo atliekami koregavimai retrospektyviniu būdu taisant 2015 metų nepaskirstytąjį pelną (nuostolius). 2015 metų

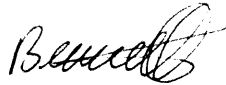
UAB "RASEINIŲ KOMUNALINĖS PASLAUGOS"

Įmonės kodas 172208281

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 M. GRUODŽIO 31 D.**

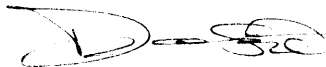
nepaskirstytas pelnas dėl trumpalaikio turto: medžiagų nurašymo sumažintas 181388 eurų suma. Bendras nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) 2016 m. gruodžio 31 dienai sudaro -84845 Eur. UAB "Raseinių komunalinės paslaugos" pelno paskirstymo projekte numato iš sukaupto privalomo rezervo padengti dalį susidariusio nepaskirstytojo nuostolio. 2016 metais nepaskirstytasis nuostolis sudaro 84845 Eur, dengiama iš privalomo rezervo 30518 Eur, po nuostolio dengimo nepaskirstytasis nuostolis 2016 metų gruodžio 31 dienai sudaro -54327 Eur.

Direktorius



Rolandas Butkus

Vyr. buhalterė



Dženeta Skridulienė