

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų 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 tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Ramutė Razmienė



2022 m. kovo 10 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

Uždaroji akcinė bendrovė „Ukmergės butų ūkis“, įmonės kodas 182701785

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S.Daukanto g. 18, Ukmergė, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras

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

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

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos

direktoriaus 2022 m. _____ mėn. _____ d.

įsakymu Nr.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022-03-09 Nr. 22/01

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01-2021-12-31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

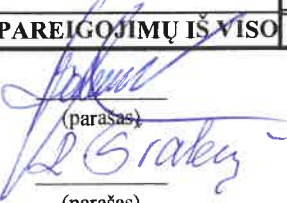
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		373432	229812
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	1120	1196
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1120	1196
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	372312	228616
2.1.	Žemė		65205	
2.2.	Pastatai ir statiniai		73305	63861
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		174765	131249
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		20415	33506
2.6.	Investicinis turtas		-	
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		38622	
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		912737	952025
1.	ATSARGOS	3.3	27345	32805
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		27158	32651
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		187	154
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.4	277948	263551
2.1.	Pirkėjų skolos		273698	257433
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		4250	6118
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.5	607444	655669
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2051	2523
	TURTO IŠ VISO		1288220	1184360
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	3.6	350615	319617
1.	KAPITALAS		533307	533307
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		533307	533307
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.6	(182692)	(213690)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		30998	192372
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(213690)	(406062)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.8	405	834
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.9	157211	133207
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.9	157211	133207
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			2233
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			4042
2.3.	Gauti avansai		4342	2960
2.4.	Skolos tiekėjams		37196	12299
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			9179
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58580	46344
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		57093	56150
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.10	779989	730702
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1288220	1184360

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Raimondas Baltaduonis
(vardas ir pavardė)

Rima Švabienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Ukmergės butų ūkis“ įmonės kodas 182701785

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S.Daukanto g. 18, Ukmergė

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

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

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos

direktoriaus 2022 m. d.

įsakymu Nr.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2022-03-09 Nr.22/02

(ataskaitos sudarymo data)

2021-01-01-2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.11	1277032	1332308
2.	Pardavimo savikaina	3.11	(920301)	(960859)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.11	356731	371449
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.11	(341450)	(248184)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.11	16847	75394
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.11	2481	3840
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.11	(2087)	(948)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.11	32522	201551
14.	Pelno mokestis	3.11	(1524)	(9179)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.11	30998	192372

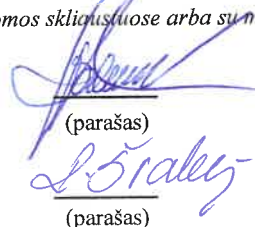
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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



(parašas)

Raimondas Baltaduonis

(vardas ir pavardė)

Rima Švabienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“

Kodas 182701785, S. Daukanto g. 18, Ukmergė

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2022 m. _____ mėn. _____ d.
įsakymu Nr.

2021M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022m. kovo 09 d.

1. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis LRV 1994.08.26. nutarimu Nr.787 „Dėl valstybinių ir valstybinių akcinių įmonių reorganizavimo į akcines bendroves ir uždarąsias akcines bendroves“ Ukmergės valstybinė butų ūkio įmonė 1995 metais balandžio 13 dieną reorganizuota į uždarąją akcinę bendrovę „Ukmergės butų ūkis“, tuo metu bendrovės žinioje buvo 5698 butai.

Šiuo metu bendrovės administruojamas plotas 273273 kv. m. bendro naudingo ploto.

Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla yra gyvenamųjų pastatų priežiūra, eksploatacija ir administravimas, bei gyvenamųjų namų remontas.

2013 m. rugpjūčio 1 d. Ukmergės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 7-206 „Dėl Ukmergės rajono energetinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos patvirtinimo“ programos įgyvendinimo administratoriumi paskirtas UAB „Ukmergės butų ūkis“.

Vykdamat daugiabučių namų Ukmergės mieste ir rajone renovacijos darbus per 2021 m. atlikta rangos darbų už 3939183 Eur. Iki 2021-12-31 yra baigti renovuoti 63 daugiabučiai namai, 18 namų vykdomi renovacijos (modernizavimo) darbai, 28-uose namuose rengiama projekcinė dokumentacija.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais - 55 darbuotojai. 2020 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 61 darbuotojas.

2. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Ukmergės butų ūkis“ finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu Nr.IX-576, bei kitais galiojančiais norminiais aktais ir nutarimais ir UAB „Ukmergės butų ūkis“ patvirtintomis metodikomis, bei verslo apskaitos standartais.

Rengiant finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, tai yra nustatoma, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai metai UAB „Ukmergės butų ūkis“ sutampa su kalendoriniais metais, prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

2.1. Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. turto įsigijimo 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.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

1 lentelė

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos ir pan.	
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

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

1. bendrovė ketina jį naudoti ilgiau, nei vienerius metus;
2. pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;
4. turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialaus turto savikainą, patvirtintą bendrovėje;
5. bendrovei perduodama rizika, susijusi su ilgalaikiu materialiuoju turtu.

UAB „Ukmergės butų ūkis“ ilgalaikis materialusis turtas įsigijus registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą. Nusidėvėjimo suma sąnaudomis pripažįstama kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	100
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	8
Vamzdynai	15

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Kai apskaitomas ilgalaikis materialus turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, šis turtas nurašomas.

2.3. Atsargos bendrovėje yra – eksploatacinės, jos naudojamos paslaugų teikimui. Atsargų įkainojimo būdas FIFO bendrovės apskaitoje taikomas nuolat apskaitant atsargas.

2.4. Gautinos sumos bendrovės balanse parodomos tikrąja verte, tai yra atėmus abejotinas įvertintas sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, o skolas atgavus sąnaudos mažinamos.

2.5. Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma.

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

2.6. Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, premijų išmokėjimas bendrovėje pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

2.7. Įsipareigojimai bendrovėje pripažįstami ir atvaizduojami apskaitoje, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

2.8. Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra 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. Paslaugų teikimo pajamas, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovė pripažįsta skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas, ar jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;

3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda.

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

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojant apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažįstamos pajamos už suteiktas paslaugas.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialiajam turtui priskiriama programinė įranga, kurios naudingas tarnavimo laikas 3 metai.

3 lentelė

Nematerialusis turtas		(Eur)			
Rodikliai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			1196		1196
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			38197		38197
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	38197	0	38197
b) Amortizacija –					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			37001		37001
Finansinių metų pokyčiai:					0
- finansinių metų amortizacija			76		76
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	37077	0	37077
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	0	1120	0	1120

Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje 38197 Eur. Pabaigoje 38197 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto nebuvo. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 37001 Eur. Laikotarpio pabaigoje 37077 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma 76 Eur, kuri atspindi pelno (nuostolių) ataskaitoje - veiklos sąnaudose. Likutinė turto vertė –1120 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai amortizuoto nematerialaus turto, kuris dar naudojamas bendrovės veikloje, vertė 36969 Eur.

4 lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	36969

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos kriterijus: bus naudojamas ilgiau nei vienus metus, bendrovė tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, gali patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą bendrovės nustatytą kiekvienai turto grupei, yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu. Išankstiniai mokėjimai, avansinės įmokos ir kiti panašaus pobūdžio mokėjimai už ketinamą įsigyti ilgalaikį turtą priskiriami ilgalaikiam turtui. Ilgalaikiam materialiam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas apskaitoje registruojamas atskirai.

UAB „Ukmergės butų ūkis“ išskirtos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

1. Žemė - ataskaitiniais metais įsigytų žemės sklypų, adresu Ramygalos g.73 , Rugiagėlių g.15 Žemaičių g. 41 , Laukų g. 43 , Laukų g .41 , Laukų g. 39 , Laukų g. 37, Ukmergės mieste, įsigijimo savikaina 65205 Eur.

2. Pastatai, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 100 metų, taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pradžioje – 93102 Eur, metų pabaigoje pastatų įsigijimo savikaina – 103468 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigytas pastatas Žemaičių g.41, Ukmergėje, kurio įsigijimo savikaina 10795 Eur, bei parduotas pastatas, Tulpiakiemio k. Ukmergės rajone, kurio įsigijimo savikaina 429 Eur. Ataskaitinį laikotarpį pastatų nusidėvėjimo priskaityta 922 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas metų pradžiai buvo 29241 Eur, likutis metų pabaigai 30163 Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 73305 Eur.

3. Transporto priemonės, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 10 metų, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 283410 Eur metų pabaigoje 346282 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto įsigijimo savikaina 67167 Eur. Parduoto turto įsigijimo savikainos vertė 4295 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės priskaičiuoto nusidėvėjimo suma 23651 Eur. Parduoto turto nusidėvėjimo suma 4295 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto grupės „Transporto priemonės“ sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje 152161 Eur, metų pabaigoje 171517 Eur. Likutinė vertė metų pabaigoje 174765 Eur.

4. Kita įranga, prietaisai, įrankiai, kurių naudingas tarnavimo laikas, patvirtintas bendrovės direktoriaus įsakymu, yra 8 metai. Minimali įsigijimo kaina šios grupės ilgalaikiam turtui 860 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto, kurio vertė 2100 Eur. Parduoto turto įsigijimo vertė 73804 Eur. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje 194552 Eur, pabaigoje 122848 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuoto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma 15191 Eur, parduoto turto nusidėvėjimo suma 73804 Eur, sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinių metų pradžioje 161046 Eur, pabaigai 102433 Eur ir likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje 20415 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

5 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	63861	0	131249	33506	0	228616
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	93102	0	283410	194552	0	571064
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	65205	10795		67167	2100	38622	183889
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-429		-4295	-73804		-78528
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	65205	103468	0	346282	122848	38622	676425
b) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		29241	0	152161	161046		342448
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas		922		23651	15191		39764
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-4295	-73804		-78099
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	0	30163	0	171517	102433	0	304113
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	65205	73305	0	174765	20415	38622	372312

Kitos įrangos ir transporto priemonių grupėse yra visiškai nudėvėto, tačiau naudojamo bendrovės veikloje ilgalaikio materialiojo turto. Nudėvėto ir naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 160 675 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (pagal grupes)

6 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	65217
Transporto priemonės	95458
Iš viso:	160675

3.3. Atsargos

Registruojant atsargas UAB „Ukmergės butų ūkis“ apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Prekių atvežimo išlaidos įskaitomos į jų vertę ir atskirai neapskaitomos.

Pajamuojant atsargas sandėlyje, atsižvelgiant į medžiagų sudėtį jos skirstomos į grupes:

01-statybinės medžiagos, 02-metalai; 03-dažai; 04-mediena; 05-statybiniai skiediniai; 06-plastmasės gaminiai; 07-elektros prekės; 10-tara; 11-statybiniai pluoštai; 12-atsarginės automašinų dalys; 14-namų numeriai. Bendroji balansinė atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 27191 Eur.

Atsargos

(Eur)

7 lentelė

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigtos vykdyti sutartys	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	32651			154	32805
Finansinių metų pabaigoje	27158		0	187	27345
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	27158		0	187	27345
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus stambiausia gautinų sumų grupė yra gyventojų mokesčiai už komunalinius patarnavimus, įsiskolinimas už eksploatacijos, administravimo ir kapitalinio remonto paslaugas – 239540 Eur.

Gautinos sumos Eur**8 lentelė**

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2021.12.31.	Balansinė vertė (Eur) 2020.12.31
Pirkėjų skolos		
Gyventojų įsiskolinimas už eksploatacijos, administravimo, kapitalinio remonto, bei komunalinių patarnavimų mokesčius	239540	209783
Iš kitų pirkėjų gautinos sumos	34158	47650
Viso pirkėjų skolos	273698	257433
Kitos gautinos sumos		
Atskaitingi asmenys	33	152
Mokesčių permoka	4116	45
Kitos gautinos sumos	101	5921
Viso kitos gautinos sumos	4250	6118
Per vienerius metus gautinos sumos	277948	263551

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės piniginės lėšos laikomos šiuose bankuose: AB Swedbanke – 1010 Eur, AB Luminor banke – 21436 Eur, AB Luminor banke depozitinėje sąskaitoje gyventojų kaupimo lėšos – 566954 Eur, AB SEB banke – 2235 Eur, AB Šiaulių banke – 115 Eur. UAB Perlo paslaugos – 4 Eur, pinigai įmonės kasoje – 1476 Eur, bei pinigai kelyje – 14214 Eur. Pinigai kelyje, tai gyventojų sumokėti komunaliniai mokesčiai gruodžio paskutinėmis dienomis ir įmonei pervesti sausio pirmomis dienomis: UAB „Perlo paslaugos“ – 1955 Eur, UAB „Sollo“ - 998 Eur, UAB „Viena sąskaita“ – 11261 Eur.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai**9 lentelė**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur) 2021.12.31	Suma (Eur) 2020.12.31
Gryni pinigai kasoje	1476	555
Pinigai Swedbank banke	1010	639
Pinigai AB Luminor banke	21436	35345
Pinigai AB SEB banke	2235	1179
Pinigai AB Šiaulių banke	115	137
Pinigai UAB Perlo banke	4	1285
Pinigai kelyje	14214	11839
Pinigai AB Luminor banke gyv. kaupimo lėšos	566954	604690
Iš viso pinigai	607444	655669

3.6. Nuosavas kapitalas

Įstatinį kapitalą sudaro paprastos vardinės akcijos, kurių vertė 0,29 Eur, ir jos 100 procentų priklauso Ukmergės rajono savivaldybei. Akcijų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1838989.

Išstatinio kapitalo struktūra
10 lentelė

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1838989	533307
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1838989	533307
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Ataskaitinio laikotarpio pelnas 30998 Eur , kuris atspindi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ankstesnių metų nuostolis 213690 Eur.

Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 350615 Eur.

3.7. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas
Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas
11 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)-ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-213690
Grynasis finansinių metų rezultatas- pelnas (nuostoliai)	30998
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-182692
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Lieka nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	-182692

3.8. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 839 Eur, pabaigoje 405 Eur. Panaudota dotacijų dalis , tai parduotas pastatas adresu Tulpiakiemio k. Liepų g.14-2 .

Dotacijos, subsidijos				(Eur)		12 lentelė
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Susijusios su ilgalaikiu turtu	834			429		405

3.9. Įsipareigojimai

Praėjusio laikotarpio pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų likutis buvo 133207 Eur.

Ataskaitinių metų pabaigoje visų trumpalaikių įsipareigojimų likutis 157211 Eur.

Gauti išankstiniai mokėjimai 4342 Eur.

Skolos tiekėjams už paslaugas ir už pirktas medžiagas sudaro 37 196 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 58580 Eur, tai atostoginių kaupimai.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumoje – 57093 Eur: tai aplinkos teršimo mokestis – 449 Eur, nekilnojamo turto mokestis - 439 gyventojų mokėtini mokesčiai už komunalines paslaugas – 36583 Eur, pridėtinės vertės mokestis už gruodžio mėnesį –19622 Eur .

Įsipareigojimai (Eur)

13 lentelė

Rodikliai	Balansinė vertė (Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Balansinė vertė (Eur) praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos:				
1. Skoliniai įsipareigojimai			2233	
2. Skolos kredito įstaigoms			4042	
Skolos tiekėjams	37196		12299	
Gauti avansai	4342		2960	
Pelno mokesčio įsipareigojimai			9179	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	58580		46344	
Kitos skolos	57093		56150	
IŠ VISO	157211		133207	

3.10. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 779989 Eur - tai gyventojų kaupimo lėšos.

3.11. Pajamos ir sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė uždirbo 1277032 Eur pajamų. Iš jų pardavimo pajamų: už pastatų ir jų inžinierinių sistemų priežiūrą, administravimą, eksploatavimą, techninę pastatų priežiūrą, bei šildymo sistemų priežiūrą 971804 Eur. Už kitus bendrovės atliktus darbus ir paslaugas – 305228 Eur. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 1261751 Eur, tai pardavimo savikaina 920301 Eur, bei veiklos sąnaudos 341450 Eur.

Kitos veiklos rezultatas pajamos – pelnas 16847 Eur.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos – 2481 Eur, tai delspinigiai už pradelstus įsiskolinimus.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 2087 Eur.

Pajamos ir sąnaudos (Eur)**14 lentelė**

Pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PAGRINDINĖ VEIKLA		
Paslaugų pardavimas (+)	1277032	1332308
Paslaugų savikaina (-)	920301	960859
Viso bendrasis pelnas	356731	371449
Bendrosios administracinės sąnaudos (-)	341450	248184
Pagrindinės veiklos rezultatas	15281	123265
KITA VEIKLA		
Pajamos (+)	16847	75394
Sąnaudos (-)		
Kitos veiklos rezultatas	16847	75394
FINANSINĖ INVESTICINĖ VEIKLA		
Finansinės veiklos pajamos (+)	2481	3840
Finansinės veiklos sąnaudos (-)	2087	948
Finansinės veiklos rezultatas	394	2892
VISO		
Visos pajamos (+)	1296360	1411542
Visos sąnaudos (-)	1263838	1209991
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	32522	201551
Pelno mokestis	1524	9179
Grynasis pelnas (nuostoliai)	30998	192372

3.12. Ne balansinės sąskaitos

Ne balansinėse sąskaitose Bendrovė priskaito gyventojams butų nuomos mokesčius už Ukmergės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią ilgalaikį materialų turtą. Gautinos ne balansinės sumos - tai gyventojų skola už savivaldybei nuosavybės teise priklausančių butų nuomą 67093 Eur.

3.13. Teisminiai procesai

Finansiniais metais teisminių procesų, kurie įtakotų bendrovės finansinę veiklą, nevyko.

3.14. Po balansinis laikotarpis

Po balansiniu laikotarpiu neįvyko įvykių, kurie įtakotų 2021 m. finansines ataskaitas arba reikalautų jų koregavimo.

Direktorius



Raimondas Baltaduonis

Vyr. finansininkė

Rima Švabienė