

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Ukmergės butų ūkis“ akciniukui

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „Ukmergės butų ūkis“ (toliau – Jmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipose „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Jmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Per vienerius metus gautinos sumos balanse apskaitytos įsigijimo savikaina, neatėmus vertės sumažėjimą. Koregavimo, kurį reikėtų padaryti sickiant gautinas sumas balanse parodyti pagal jų tiketiną atgavimo sumą, įvertinta suma sudaro 74,1 tūkst. EUR. Todėl per vienerius metus gautinų sumų vertė turėtų būti sumažinta 74,1 tūkst. EUR abejotinų skolų suma ir atitinkamai turėtų būti padidintas ankstesnių metų nuostolis.

Surinktos namų savininkų įmokos būsimiems namo remonto ar atnaujinimo darbams 2019 m. gruodžio 31 d. balanse pateikiamas „Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų“ eilutėje. Tai neatitinka 10-ojo verslo apskaitos standarto „Pajamos“ nuostatų. Mūsų nuomone, šios įmokos iurėtų būti parodomos balanso „Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų“ eilutėje. Dėl šios priežasties balanse „Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų“ eilutė turėtų būti sumažinta 634 070 EUR suma 2018 m. ir 671 012 EUR suma 2019 m. ir atitinkamomis sumomis padidinta „Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų“ cilutės 2018 m. ir 2019 m.

2019 m. gruodžio 31 d. Jmonės nuosavas kapitalas sudarė 213 257 Eur, įstatinis kapitalas sudarė 533 307 Eur. Tai neatitinka LR Akcinių bendrovių įstatymo 38 str. nuostatų, tai yra nuosavas kapitalas tapo mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio. Šios aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti didelių abejonių dėl Jmonės galimybių testi veiklą.

Auditą atlikome pagal tarptautinius auditö standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Jmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos auditö įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusų su Lietuvos Respublikos auditö įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti auditö įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabą apie teisminius ginčus, kurioje nurodytas Jmonės turimo neužbaigto teisminio ginčo poveikis. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2019 m. kovo 01 d. apie minimas finansines ataskaitas pareiškė modifikuotą nuomone.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už 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 testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tčstimumu ir veiklos tčstinumu 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 nuomone. 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 didelę įtakos vartotojų ekonominiam sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito 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 toką riziką ir surinkome pakankamų tinkamų auditu įrodymų mūsų nuomonėi pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisumas.
- 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 atliktu apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tčstumo 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 tokiu 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 negales toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose patenkinti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo konцепciją.

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

Dovilė Žemgulė

2020 m. kovo 12 d.

Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000571



UAB „Auditorų biuras”

Auditø įmonës pažymėjimo Nr. , 001466

AUDITO ATASKAITA

APIE UAB „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“ 2019 METŪ FINANSINES ATASKAITAS SKIRTA UAB „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“ IR UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJAI

TURINYΣ

I.	JŽANGINĖ DALIS	2
II.	AUDITO APIMTIS.....	2
III.	AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	2
IV.	AUDITO ATLICKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS	2
V.	AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRĀŠYMAS ...	2
VI.	FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	3
VII.	VIDAUS KONTROLĖ.....	4
VIII.	PASTEBĒJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIROSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOŠI	4
IX.	KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	4
X.	KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	5

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Ukmergės butų ūkis“ (toliau - įmonė) 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal verslo apskaitos standartus, auditą.

II. AUDITO APIMTIS

Auditio ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus; todėl paprastai šio auditio metu nėra nustatomi visi tokie dalykai.

III. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši auditio ataskaita išskirtinai skiriama UAB „Ukmergės butų ūkis“ ir Ukmergės rajono savivaldybės administracijos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Auditorų biuras“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytais privalomus auditio ataskaitos pateikimo atvejus.

IV. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Auditas atliktas vadovaujantis Tarptautiniais auditio standartais, laikantis Buhalterio profesionalo etikos kodekso nuostatų, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi, bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis auditio atlikimo procedūromis.

Audituojamo finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

- Balansas pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Pelno (nuostolių) ataskaita pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- 2019 m. aiškinamasis raštas.

Auditas baigtas ir auditoriaus išvada pasirašyta 2020 m. kovo 12 d.

V. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIU APRAŠYMAS

Remiantis mūsų atliktu auditu, 2020 m. kovo 12d. auditoriaus išvadoje pareiškėme salyginę nuomonę su „Dalyko pabrėžimas“ ir „Kiti dalykai“ pastraipomis.

Per vienerius metus gautinos sumos balanse apskaitytös jsigijimo savikaina, neatėmus vertės sumažėjimą. Koregavimo, kurį reikėtų padaryti siekiant gautinas sumas balanse parodyti pagal jų tiketiną atgavimo sumą, įvertinta suma sudaro 74,1 tūkst. EUR. Si suma susidariusi už 2018 ir ankstesnius metus. Todėl per vienerius metus gautinų sumų vertė turėtų būti sumažinta 74,1 tūkst. EUR abejotinų skolų suma ir atitinkamai turėtų būti padidintas ankstesnių metų nuostolis.

Įmonė turi atidariusi banko sąskaitą, kurioje renka ir kaupia surinktas namų savininkų įmokas būsimiems namo remonto ar atnaujinimo darbams, Surinktos namų savininkų įmokos būsimiems namo remonto ar atnaujinimo darbams 2019 m. gruodžio 31 d. balanse pateikiamos „Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpiai pajamų“ eilutėje. Tai neatitinka 10-ojo verslo apskaitos standarto „Pajamos“ nuostatų. Mūsų nuomone, šios įmokos turėtų būti parodomos balanso „Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių jsipareigojimų“ eilutėje. Dėl šios priežasties balanso „Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpiai pajamų“ eilutė turėtų būti sumažinta 634 070 EUR suma 2018 m. ir 671 012 EUR suma 2019 m. ir atitinkamomis sumomis padidinta „Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių jsipareigojimų“ eilutės 2018 m. ir 2019 m.

Įmonė kelinti metai iš eilės dirba nuostolingai (įvertinat neatlikta per vienerius metus gautinų sumų vertė sumažėjimą 74,1 tūkst. EUR), nuosavas kapitalas neatitinka L.R Akcinių bendrovii įstatymo nuostatų

reikalavimo. 2019 m. gruodžio 31 d. Jmonės nuosavas kapitalas sudarė 213 257 Eur, įstatinis kapitalas sudarė 533 307 Eur. Tai neatitinka LR Akcinių bendrovių įstatymo 38 str. nuostatų, tai yra nuosavas kapitalas tapo mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio. Šios aplinkybės rodo, kad esama reikšmingų neapibrėžtumų, galinčių kelti didelių abejonių dėl Jmonės galimybių teštis veikla.

VI. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŪ TOBULINIMUI

Apskaita Jmoneje tvarkomai ir finansinės ataskaitos rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, išskyrus per vienerius metus gautinų sumų ir sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpinių pajamų apskaitą.

Buhalterinė apskaita jmonėje tvarkoma pagal sudarytą ir Jmonės vadovo patvirtintą apskaitos politiką.

Finansinės ataskaitos atitinka patvirtintos formos ir turinio reikalavimus.

Praleistų ir neaiškių atskleidimų nepastebėjome.

Pasiūlymai apskaitos tobulinimui:

Atliekant atsargų (medžiagų) analizę, buvo pastebėta, kad 2019 m. gruodžio 31 d. likučiuose yra medžiagų, kurios jsigytos anksčiau nei prieš metus ir per 2019 metus nebuvu naudotos. Pagal 9-ąjį verslo apskaitos standartą „Atsargas“, prieš sudarant metines finansines ataskaitas, reikia įvertinti ar medžiagos yra tinkamos naudoti ir ar iš dalies ar visai nepasenę, tai yra nepradarusios savo savybių, dėl kurių jos buvo jsigytos.

Auditu metu, atliekant pirkėjų skolų auditu procedūras, buvo pastebėta, kad per 2019 nebuvo atliktas vertinimas dėl dalies abejotinų pirkėjų kaupiamųjų jmokų skolų. Pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, sudarant finansines ataskaitas, pirmyni pripažinimo metu užregistruotas finansinis turtas (gautinos sumos) turėtų būti įvertinamas atsižvelgiant į galimą jo nuvertėjimą, t. y. pripažistamos abejotinų skolų sąnaudos. Rekomenduojame, prieš sudarant metines finansines ataskaitas, peržiūrėti pirkėjų skolas ir įvertinti galimą jų nuvertėjimą.

Auditu metu, atliekant pirkėjų skolų auditu procedūras, buvo pastebėta, kad gyventojų avansiniai mokejimai finansinėse ataskaitose nėra pateikiami atskirai, tai yra prie gautų avansų. Pagal 1-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinė atskaitomybė“ finansinėse ataskaitose negali būti daroma turto ir įsiparcigojimų tarpusavio užskaita.

Auditu metu pastebėta, kad surinktos namų savininkų jmokos būsimiems namo remonto ar atnaujinimo darbams, yra panaudojamos kitų administruojamų namų remontams, viršijant remontuojamų namų surinktų kaupiamųjų lėšų sumą. Balanse nurodyta kreditorinė suma 2019 m. gruodžio 31 d. yra sumažinta viršyta remonto darbų suma, kurios namo savininkai nebuvu sukaupę. Rekomenduojame peržiūrėti LR Vyriausybės 2001 m. gegužės 23 d. nutarimą „Dėl daugiaubucio namo bendrojo naudojimo objekty administravimo nuostatų patvirtinimo“ dėl kaupiamųjų jmokų panaudojimo ir apskaitos tvarkos. Pagal 1-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinė atskaitomybė“ finansinėse ataskaitose negali būti daroma turto ir įsipareigojimų tarpusavio užskaita.

Jmonė veikia kaip tarpininkė ir, atstovaudama namo savininkams, su kredito įstaiga sudaro namo remonto ar atnaujinimo paskolos sutartį, pagal kurią gražinti paskolą ir mokėti palūkanas kredito įstaigai turi ne pati, bet įsipareigoja paskolos gražinimo jmokas ir palūkanas surinkti iš namo savininkų ir pervaesti bankui. Mūsų nuomone, jmonės apskaitoje turėtų būti registruojami iš namo savininkų gauti pinigai ir finansiniai įsiparcigojimai pervaesti gautas jmokas kredito įstaigai tuomet, kai gaunami pinigai iš namo savininkų. Pervedus pinigus kredito įstaigai, turėtų būti mažinamas įsipareigojimas pervaesti gautas jmokas kredito įstaigai.

Auditu metu pastebėta, kad šaltkalviai ir santechnikai viršija darbo laiko normą nustatyta darbo sutartyje ir nėra mokamas atlygis už viršvalandinių darbų. Rekomenduojame peržiūrėti galimybę dėl suminčės darbo laiko apskaitos sistemos įvedimo ir atitinkamo apmokėjimo darbuotojams už išdirbtas valandas pagal LR Darbo kodekso nuostatas.

Per 2019 m. buvo atliktas abejotinų skolų nurašymas sumai 63 360 Eur, kurios susidariusios 2018 m. ir senesniais. Rekomenduojame atlikti atitinkamų metų pelno mokesčio deklaracijų patikslinimą dėl nurašytų abejotinų skolų.

Audito ataskaita apie UAB „Ukmergės butų ūkis“ 2019 m. finansines ataskaitas

Audito metu pastebėta, kad duomenys buhalterinės apskaitos sąskaitose apie nekilnojamojo turto vienetus (pastatai) nesutampa su VI Nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašo duomenimis.

Audito metu pastebėta, kad įmonės taikomos sąskaitų planas neatitinka pavyzdinio sąskaitų plano, patvirtinto Audito ir apskaitos tarnybos direktoriaus 2015 m. balandžio 13 d. įsakymu Nr. VAS-15. Rekomenduojame atliki taikomo sąskaitų plano patikslinimus.

VII. VIDAUΣ KONTROLĖ

Atlikdami auditą mes naudojome procedūras, kurias atliekant, siekėme surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Šių procedūrų pasirinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ir klaidos rizikos vertinimą. Vertindami šią riziką, mes atsižvelgėme į vidauš kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktumė tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštume nuomonę apie įmonės vidauš kontrolės veiksmingumą.

Pasiūlymai dėl įmonės vidauš kontrolės:

- Rekomenduojame sudarant finansines ataskaitas atliki ilgalaikio turto naudingosios turtavimo laiko, likvidacinės vertės vertinimą, kaip to reikalauja 12-asis verslo apskaitos standartas „Ilgalaikis materialusis turtas“, atliki vertinimą dėl galimo ilgalaikio turto nuvertėjimo pagal 23-ijo verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatas;
- Rekomenduojame sudarant finansines ataskaitas atliki atsargų vertinimą ar nėra reikalingas jų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės, kaip to reikalauja 9-asis verslo apskaitos standartas „Atsargos“;
- Rekomenduojame sudarant finansines ataskaitas atliki finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertinimą, kaip to reikalauja 18-asis verslo apskaitos standartas „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Vidauš kontrolės sistemos trūkumai, kurie turi įtaką įmonės metinių finansinių ataskaitų sudarymui, aprašyti ir pateikti aukščiau.

VIII. PASTEBĖJIMAI DĒL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Audito metu nepastebėjome atvejų, kai specifinių reikalavimų, nustatytyų atskiruose teisės aktuose, nesilaikymas turėtų įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.

IX. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Finansinių ataskaitų informacija gali būti iškraipyta dėl apgaulės ar klaidos. Pagrindinė atskomybė už apgaulės ir klaidų prevenciją tenka įmonės vadovui. Auditorius, atlikdamas auditą pagal tarptautinius audito standartus, privalo gauti pagrįstą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų dėl apgaulės ar klaidų atsiradusių iškraipymų. Dėl auditui būdingų įgintų apribojimų yra neišvengiama rizika, kad kai kurie reikšmingi iškraipymai finansinėse ataskaitose gali būti neaptiktū, netgi, jei auditas buvo tinkamai suplanuotas ir atliktas pagal Tarptautinius audito standartus.

Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus auditui būdingus apribojimus, mes nepastebėjome jokių apgaulių, pinigų plovimo atvejų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų nesilaikymo atvejų, kuriuos vykdė įmonės vadovybė ar darbuotojai, ar kitų dalykų, kurie turėtų įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.

**X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE
NUMATYTI DALYKAI**

2019 m. lapkričio 06 d. finansinių ataskaitų auditu paslaugų teikimo papildomų užduočių nebuvo numatyta.

I priede pateikiame reikšmingų rodiklių ir tendencijų analizę.

Auditorė

UAB „Auditorų biuras”

Dovilė Žemgulė

Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001466

2020 m. kovo 12 d.

Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000571

REIKŠMINGŲ FINANSINIŲ RODIKLIŲ SKAIČIAVIMO SUVESTINĖ

Eil. Nr.	Rodiklių pavadinimas	Balanso straipsnio eilutės Nr.	Pelno (nuostolių) ataskaitos eilutės Nr.	Rodiklio skaičmeninė reikšmė			Pastabos
				2017	2018	2019	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pelnas priėš apmokestinių	-	13.		9.382	-78.483	
2	Grymas pelnas	-	15.		8.874	-78.483	
3	Pardavimo pajamos	-	1.		1.603.410	1.786.066	
4	Nuosavas kapitalas	D.		344.674	291.740	213.257	
5	Nuosavas kapitalas (vidurkis)				318.207	252.499	
6	Ilgalaikis turtas	A.		325.301	245.053	236.264	
7	Ilgalaikis turtas (vidurkis)				285.177	240.659	
8	Turtas iš viso	A.+B.+C.		1.324.221	1.400.907	1.325.968	
9	Turtas iš viso (vidurkis)				1.362.564	1.363.438	
10	Trumpalaikis turtas	B.			1.151.859	1.087.206	
11	Atsargos	B.1			221.999	43.616	
12	Trumpalaikiai įsipareigojimai	G.2			356.753	434.584	
13	Moketinos sumos ir kiti įsipareigojimai	G.			474.258	440.860	
14	Pirkėjų skolos	B.2.1			341.907	447.720	
Eil. Nr.	Rodiklių pavadinimas	Rodiklio skaičiavimas		Rodiklio reikšmė		Rodiklio ekonominė reikšmė	
1	2	3	4	2018	2019	6	7
Gražos, pajamingumo rodikliai							
15	Turto grąža(pelningumas) (ROA), proc.	(2 : 9)*100		0,70	-5,80	Parodo kiek įmonė uždirba pelno, lyginant su jos turtu.	
16	Nuosavybės grąža (ROE), proc.	(2 : 5)*100		2,80	-31,10	Parodo kiek įmonė uždirba pelno, lyginant su jos nuosavu kapitalu.	
17	Pelningumo norma, proc.	(1 : 3)*100		0,60	-4,40	Parodo, kiek vienam pardavimui kurui tenka pelno.	
Likvidumo rodikliai							
18	Bendrasis padengimo koeficientas	10 : 12		3,20	2,50	Rodiklis nusako įmonės likvidumą.Kuo rodiklis didesnis tuo įmonė atsparesnė trumpuoju laikotarpiu	
19	Skubaus padengimo koeficientas	(10-11) : 12		2,60	2,40	Parodo įmonės atsparumą finansavimo trūkumui trumpuoju laikotarpiu.	
Mokumo, įsiskolinimo rodikliai							
20	Skolos koeficientas	13 : 8		0,34	0,33	Parodo kokia įmonės turto dažis finansuota iš skolintų lešų	
21	Skolos-nuosavybės koeficientas	13 : 4		1,63	2,07	Rodiklis rodo kiek vienam nuosavo kapitalo Eurui tenka skolą	
Apyvartumo rodikliai							
22	Pirkėjų įsiskolinimų apyvartumas dienomis	(14 : 3)*365		78	91	Šis rodiklis parodo kiek dienų vidutiniškai įmonė užtrunka surinkdama lėšas iš pirkėjų	

23	Turto apyvartumas	3 : 9		1,18	1,31	Turto apyvartumas parodo kaip efektyviai pajamų sukūrimui panaudojamas įmonės turtas. Kuo aukštesnis, tuo geriau.
24	Ilgalaikio turto apyvartumas	3 : 7		5,62	7,42	Turto apyvartumas parodo kaip efektyviai pajamų sukūrimui panaudojamas įmonės ilgalaikis turtas. Kuo jis didesnis, tuo įmonė efektyviau išmudoja savo ilgalaikį turą.

Uždaroji akeinė bendrovė „Ukmergės butų ūkis”, įmonės kodas 182701785

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S.Daukanto g. 18, Ukmergė

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

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

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės
tarybos 2020 m. d.
sprendimu Nr.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020-03-01 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01-2019-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarnis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS			245053
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	B.A.I.	2504	13344
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2504	13344
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	B.A.II.	233760	231709
2.1.	Zémė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		73274	74337
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		116097	105623
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		44389	51749
2.6.	Investicinius turtas			
2.6.1.	Zémė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	B.A.III.	-	-
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 įmonėmis			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinius turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pėlno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinius turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			1151859
1.	ATSARGOS	B.B.I.	43616	221999
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		42553	32896
1.2.	Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			187376
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinius turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		839	839
1.7.	Sumokėti avansai		224	888
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.B.II.	447720	342342
2.1.	Pirkėjų skolos		447720	341907
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			435
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.B.III.	-	86886
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			

3.2.	Kitos investicijos			86886
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.B.IV.	595870	500632
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2498	3995
	TURTO IŠ VISO		1325968	1400907
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		213257	291740
1.	KAPITALAS	B.D.I.	533307	533307
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		533307	533307
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	B.D.IV.	16048	16048
4.1.	Privalomas rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		16048	16048
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	B.D.V.	(336098)	(257615)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(78483)	8874
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(257615)	(266489)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	B.E.	839	839
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		440860	474258
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĒTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	B.G.I.	6276	117505
1.1.	Skolinių įsipareigojimai		2233	9207
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		4043	108298
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
1.8.	Kitos mokētinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĒTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	B.G.II.	434584	356753
2.1.	Skolinių įsipareigojimai		6595	6375
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		104255	104255
2.3.	Gauti avansai		21368	37254
2.4.	Skolos tiekėjams		165844	59977
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			508
2.9.	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai		70665	91050
2.10.	Kitos mokētinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		65857	57334
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	B.H.	671012	634070
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1325968	1400907

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parasas)

Raimondas Baltaduonis
(vardas ir pavardė)

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

(parasas)

Rima Švabiene
(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
tarybos 2020 m. d.
sprendimu Nr.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

2020.03.01

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01-2019-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	PN.1	1786066	1603410
2.	Pardavimo savikaina	PN.2	(1591205)	(1365490)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		194861	237920
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	PN.6.	(291213)	(234804)
7.	Kitos veiklos rezultatai	PN.7.	19263	4387
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	PN.10.	3803	5266
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	PN.12.	(5197)	(3387)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(78483)	9382
14.	Pelno mokesčis			(508)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	PN.15.	(78483)	8874

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynaijų pelnų mažinant sumą, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Raimondas Baltaduonis

(vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė

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

Rima Švabienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“

Kodas 182701785, S. Daukanto g. 18, Ukmergė

PATVIRTINTA

Ukmergės rajono savivaldybės
tarybos 2020 m. d.
sprendimu Nr.

2019 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020 m. kovo 1 d.

I. BENDROJI DALIS

Vadovaujantis LRV 1994.08.26. nutarimu Nr.787 „Dėl valstybinių ir valstybinių akcinių įmonių reorganizavimo į akcines bendroves ir uždarasias akcines bendroves“ Ukmergės valstybinė butų ūkio įmonė 1995 metais balandžio 13 dieną reorganizuota į uždarąjį akcinę bendrovę „Ukmergės butų ūkis“, tuo metu bendrovės žinioje buvo 5694 butai.

Šiuo metu bendrovės eksploatuojamas plotas 267895,86 kv. m. bendro naudingo ploto. Bendrovė filialų, atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla yra gyvenamųjų pastatų priežiūra, eksploatacija ir administruavimas, 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“.

Vykstant daugiabučių namų Ukmergės mieste ir rajone renovacijos darbus per 2019 m. atlikta rangos darbų už 3274938 Eur. Iki 2019-12-31 yra baigtis renovuoti 45 daugiabučiai namai, 18 namų vykdomi renovacijos (modernizavimo) darbai, 12 naujų namų rengiama projektinė dokumentacija.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniai metais - 73 darbuotojai. 2018 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 73 darbuotojų.

II. 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 tėstinumo principą, tai yra nustatoma, kad bendrovė artimiausioje ateityje gali ėti savo veiklą.

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

II.1. Nematerialus turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibréžimą ir šiuos kriterijus:

1. pagrįstai tiketina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertes;
3. bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamais 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.

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

1. bendrovė ketina ji 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 materialiuoju turtu.

II.2. UAB „Ukmergės butų ūkis“ ilgalaikis materialus turtas įsigijus registrojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesini) būdą. Nusidėvėjimo suma pripažystama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpi. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. 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.

II.3. Atsargos bendrovėje yra – eksploatacinės, jos naudojamos paslaugų tiekimui. Atsargų įkainojimo būdas FIFO bendrovės apskaitoje taikomas nuolat apskaitant atsargas.

II.4. Gautinos sumos bendrovės balanse parodos tikraja verte, tai yra atėmus abejotinas įvertintas sumos. Abejotinų skolų sumos pripažystamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, o skolas atgavus sąnaudos mažinamos.

II.5. Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Pasirašytas įstatinis kapitalas registrojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma.

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

II.6. Peleno paskirstymas bendrovės apskaitoje registrojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Peleno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, premijų išmokejimas bendrovėje pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

II.7. Įsipareigojimai bendrovėje pripažystami ir atvaizduojami apskaitoje, kai jmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažystami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

II.8. Pajamos bendrovėje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje registrojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtos vertės mokesčiai, kadangi tai néra 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 pripažysta 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 tiekimo sandoriu susijusi ekonominė nauda.

II.9. Sąnaudos bendrovėje pripažystamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažystamos, registrojant apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą pačią ataskaitinį laikotarpi, kurį buvo pripažystamos pajamos už suteiktas paslaugas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

B.A.1. Bendrovės nematerialus turtas priskiriamas programinės įrangos grupei, kurios naudingas tarnavimo laikas 3 metai (priedas Nr.1). Nematerialus turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje 54340 Eur. Pabaigoje 36971 Eur. Per ataskaitinį laikotarpi įsigytą nematerialus turto nebuvo. Nurašyta moraliai pasenusio ir nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina

už 17368 Eur. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 40995 Eur. Laikotarpio pabaigoje 34467 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma 10838 Eur, kuri atspindi pelno nuostolio ataskaitoje - veiklos sąnaudose. Nurašyto turto nusidėvėjimo suma – 17368 Eur. Likutinė turto vertė – 2504 Eur. (priedas Nr.2) Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai amortizuoto nematerialaus turto, kuris dar naudojamas bendrovės veikloje vertė 4909 Eur (priedas Nr.3).

B.A.2. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registrojamas 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 materialojo 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 turą priskiriami ilgalaikiams turtui. Ilgalaikiam materialam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialus turtas. Toks turtas apskaitoje registrojamas atskirai.

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

1. Pastatai, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 100 metų, taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas (priedas Nr.5). Pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pradžioje – 106319 Eur, metų pabaigoje pastatų įsigijimo savikaina – 106319 Eur (priedas Nr.4). Ataskaitinį laikotarpį pastatų nusidėvėjimo priskaitytą 1063 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas metų pradžiai buvo 31982 Eur, metų pabaigai 33045 Eur, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 73274 Eur (priedas Nr.4).

2. Transporto priemonės, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 10 metų, (priedas Nr.5). Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 254136 Eur metų pabaigoje 267543 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto įsigijimo savikaina 45490 Eur. Nurašyto turto įsigijo savikainos vertė 32083 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės priskaičiuoto nusidėvėjimo suma 15766 Eur. Nurašyto turto nusidėvėjimo suma 12833 Eur. Ilgalaikio materialaus turto grupės „transporto priemonės“ sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje 148513 Eur, metų pabaigoje 151446 Eur. Likutinė vertė metų pabaigoje 116097 Eur. (priedas Nr.4) Nudėvėto ir naudojamo veikloje, šios grupės įsigijimo savikaina 109192 Eur. (priedas Nr.6)

3. Kita įranga, prietaisai, įrankiai, kurių naudingas tarnavimo laikas, patvirtintas bendrovės direktorius įsakymu, yra 8 metai (priedas Nr.5). Minimali įsigijimo kaina šios grupės ilgalaikiams turtui 860 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto kurio vertė 6940 Eur. Nurašyto turto įsigijimo vertė 7273 Eur. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje 191837 Eur, pabaigoje 191504 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuoto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma 14300 Eur, „nurašyto turto nusidėvėjimo suma 7273 Eur. sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinių metų pradžioje 140088 Eur, pabaigai 147115 Eur ir likutinė vertė ataskaitinių metų, pabaigoje 44389 Eur (priedas Nr.4). Šios ilgalaikio materialaus turto grupės nudėvėto ir naudojamo veikloje įsigijimo savikaina 113512 Eur (priedas Nr.6).

B.B.1. Registruojant atsargas UAB „Ukmergės butų ūkis“ apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Prekių atvežimo išlaidos įskaitomos į jų vertę ir atskirai neapskaitomos. (priedas Nr.7)

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

01-statybinės medžiagos, 02-metalai; 03-dažai; 04-mediena; 05-statybiniai skiediniai; 06-plastmasės gaminiai; 07-elektrros prekės; 10-tara; 11-statybiniai pluoštai; 12-atsarginės automašinų dalys; 14-namų numeriai; Bendroji balansinė atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 43392 Eur. Ilgalaikis turtas, skirtas perparduoti, 839 Eur.

B.B.2. Per vienerius metus stambiausios gautinų sumų grupės yra gyventojų mokesčiai už komunalinius patarnavimus – 242054 Eur (priedas Nr.8)

B.B.4. Bendrovės piniginės lėšos laikomos šiuose bankuose: AB Swedbanke – 1800 Eur, AB Luminor banke – 36722 Eur, AB Luminor banke depozitinėje sąskaitoje gyventojų kaupimo lėšos – 520033 Eur, AB SEB banke – 26994 Eur, AB Šiaulių banke – 234 Eur, UAB Perlo

paslaugos – 1416 Eur, bei pinigai įmonės kasoje – 6 Eur (priedas Nr.9) bei pinigai kelyje – 8665 Eur. Pinigai kelyje, tai gyventojų sumokėti komunaliniai mokesčiai gruodžio paskutinėmis dienomis ir įmonei pervesti sausio pirmomis dienomis: UAB „Perlo paslaugos“ – 1847 Eur, UAB „Sollo“ - 2617 Eur, UAB „Viena saskaita“ – 4201 Eur.

B.D.1. Istatinj kapitalą sudaro paprastos vardinės akcijos, kurių vertė 0,29 Eur, ir jos 100 procentų priklausuo Ukmergės rajono savivaldybei. Akcijų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1838989 (priedas Nr.10).

B.D.4. Privalomojo rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 16048 Eur, pabaigoje 16048 Eur.

B.D.5. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 78483 Eur., kuris atispindi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

B.E. Dotacijų likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 839 Eur, pabaigoje 839 Eur. (priedas Nr.11)

B.G.1. Po vienų metų mokėtinės sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, tai mokėjimai AB Šiaulių bankui pagal finansinės nuomas sutartį 2233 Eur, kredito įstaigoms: AB Luminor bankui pagal kreditavimo sutartį gautos paskolos dalis 4043 Eur

B.G.2. Ataskaitinių metų pabaigoje trumpalaikių įsipareigojimų likutis 434584 Eur. Skolos pagal finansinės nuomas sutartį 6595 Eur. Pagal 2016-03-17 dieną pasirašytą kreditavimo sutartį Nr.182701785-KI su AB Luminor banku, gauta paskola yra 95000 Eur, kuriai Ukmergės rajono savivaldybė suteikė garantiją Nr. G-182701785, panaudota paskolos dalis, mokėtina per vienerius metus 24255 Eur. Pagal pasirašytą kreditavimo sutartį Nr.0761812020108-03 su AB SEB banku, gauta paskola 160000 Eur, kuriai Ukmergės rajono savivaldybė suteikė garantiją Nr.(6.14) 18-3466. Per vienerius metus mokėtina paskolos dalis yra 80000 Eur. Skolos tiekėjams už paslaugas ir už pirkas medžiagas sudaro 165844 Eur. Gauti išankstiniai mokėjimai 21368 Eur. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 70665 Eur, tai atostoginių kaupimai. Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumoje – 65857 Eur: tai aplinkos teršimo mokesčis – 266 Eur, gyventojų mokėtinė mokesčiai už komunalines paslaugas – 51880 Eur, pridėtinės vertės mokesčis už gruodžio mėnesį – 13603 Eur., bei nekilnojamo turto mokesčis – 108 Eur.

B.H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 671012 Eur - tai gyventoju kaupimo lėšos.

PNA.1. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė uždirbo 1786066 Eur pardavimo pajamų: už pastatų ir jų inžinerinių sistemų priežiūrą, administravimą, eksploatavimą, šildymą, bei šildymo sistemų priežiūrą – 926118 Eur, už kitus bendrovės atliktus darbus ir paslaugas – 859948 Eur. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos 1591205 Eur, tai pardavimo savikaina bei veiklos sąnaudos 291213 Eur

PNA.7. Kitos veiklos rezultatas – pelnas 19263 Eur.

PNA.10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos – 3803 Eur, tai delspinigiai už paslaugas.

PNA.12. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 5197 Eur.

Ne balansinėse saskaitose Bendrovė priskaito gyventojams butų nuomas mokesčius už Ukmergės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialų turą. Gautinos ne balansinės sumos - tai gyventoju skola už savivaldybei nuosavybės teise priklausančių butų nuomą 40056 Eur.

Klaidų taisymas. Ataskaitiniai metais buvo ištaisyta klaida dėl 2018 m. nenurašytų beviltiškų skolų sumoje 1552 Eur, bei 2010-2017m. beviltiškų skolų sumoje 61808 Eur. Klaidų taisymas atvaizduojamas retrospekyviai Koreguojama palyginamoji balanso informaciją. Kaip keitėsi balanso straipsniai dėl klaidų taisymo, atvaizduota priede Nr.13

Po balansiniu laikotarpiu neįvyko įvykių, kurie įtakotų 2019 m. finansines ataskaitas arba reikalautų jų koregovimo.

UAB „Ukmergės butų ūkiui“ yra pareikštas ieškinys „kurioje ieškovas –UAB „Rekostata“, dėl skolos ir delspinigijų priteisimo bei nuostolių atlyginimo 93297,96 Eur skolą ir 2829,05 Eur delspinigiją bei 31301,15 Eur nuostolių. Byla nagrinėjama teisme. UAB „Ukmergės butų ūkis“ yra pareiškės ieškinį, kurioje ieškovas –UAB „Ukmergės butų ūkis“, atsakovas AAS „BTA Baltic Insurance Company“ filialas Lietuvoje, dėl draudimo išmokos priteisimo 18900,89 Eur.. Byla nagrinėjama teisme. UAB „Ukmergės butų ūkis“ teikė atsiliepimą į pareiškėjo RUAB

„Diginesta“ bankroto administratoriaus skundą dėl kreditoriaus UAB „Ukmergės butų ūkis“ pareikšto reikalavimo dailies restruktūrizavimo byloje. Kreditorinio reikalavimo suma 68991,13 Eur. Teismas patvirtino restruktūruojamas UAB „Diginesta“ kreditorės UAB Ukmergės butų ūkis kreditorinį reikalavimą.

Direktorius

Vyr. finansininkė



Raimondas Baltaduonis

Rima Švabienė

PRIEDAI Nr.1-Nr.13.

Nematerialiojo turto naudingosios tarnavimo laikas

Priedas Nr.1

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

Nematerialusis turtas

Priedas Nr. 2

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso (Eur)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				13344		13344
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas jsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				54340		54340
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto jsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-17369		-17369
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	36971	0	36971
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				40996		40996
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija						
- atstatantys įrašai (-)				10838		10838
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				-17366		-17366
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	34467	0	34467
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	0	0	2504	0	2504

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Priedas Nr. 3

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	4909

Ilgalaikis materialusis turtas

Priedas Nr. 4

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne- baigta statyba	Kitas mate- rialusis turtas	Iš viso
						(Eur)		
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	74337	0	105623	51749	0	0	231709
a) Isigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	106319	0	254136	191837	0	0	552292
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				45490	6940			52430
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				-32083	-7273			-39356
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		106319	0	267543	191504	0	0	565366
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		31982	0	148513	140088			320583
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		1063		15766	14300			31129
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-12833	-7273			-20106
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje	0	33045	0	151446	147115	0	0	331606
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	73274	0	116097	44389	0		233760

Materialiojo turto naudingos tarnavimo laikas

Priedas Nr.5

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Priedas Nr.6

Turto grupės pavadinimas		Įsigijimo savikaina (Eur)
Kiti įranga, prietaisai ir įrankiai		113513
Transporto priemonės		109192

Atsargos

Priedas Nr.7

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigtos vykdyti sutartys	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	32896	187376	839	888	221999
Finansinių metų pabaigoje	42553		839	224	43616
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)	42553		839	224	43616
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Jkeistų atsargų vertė				0	0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

Gautinos sumos

Priedas Nr. 8

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur) 2019.12.31.	Balansinė vertė (Eur) 2018.12.31
Gyventojų įsiskolinimas už eksploatacijos, administravimo, kapitalinio remonto, bei komunalinių patarnavimų mokesčius	242054	185396
Iš kitų pirkėjų gautinos sumos	205666	156511
Viso pirkėjų skolos	447720	341907

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai

Priedas Nr. 9

Pinigų ir pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur) 2019.12.31	Suma (Eur) 2018.12.31
Gryni pinigai kasoje	6	95
Pinigai Swedbank banke	1800	2073
Pinigai AB Luminor banke	36722	489529
Pinigai AB SEB banke	26994	234
Pinigai AB Šiaulių banke	234	3964
Pinigai UAB Perlo banke	1416	69
Pinigai kelyje	8665	4668
Pinigai AB Luminor banke gyv. kaupimo lėšos	520033	
Iš viso pinigai	595870	500632

Istatinio kapitalo struktūra

Priedas Nr.10

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis	1838989	533307
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Priviligijuotosios 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		

Dotacijos, subsidijos

Priedas Nr.11

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	839					839

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Priedas Nr.12

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)-ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-257615
Grynas finansinių metų rezultatas- pelnas (nuostoliai)	-78483
Akcininkų jnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	16048
Paskirstytinas pelnas (nuostolis)	-320050
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytais rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Liekia nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	-320050

Informacija apie klaidų taisymą

Priedas Nr. 13
(EUR)

Pakeisto finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir pasikeitimo aprašymas	Pasikeitimo dydis 2018.12.31	Suma iki koregavimo 2018.12.31	Suma po koregavimo 2018.12.31
BALANSE			
Ataskaitiniai metais buvo ištaisyta klaida dėl 2018 m. nenurašytų beviltiškų skolų. Klaidų taisymas atvaizduojamas retrospektivai. Koreguojama palyginamoji (2018m.) balanso informacija. Dėl klaidos taisymo, susijusios su beviltiškų skolų nurašymu, koregovimai atlikti tokiuose balanso straipsniuose:			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS	-63360	1215219	1151859
2. Per vienerius metus gautinos sumos	-63360	405702	342342
2.1. Pirkejų skolos	-63360	405267	341907
5. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-63360	-194255	-257615
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-1552	10426	8874
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-61808	-204681	-266489