Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė RAMUTĖ RAZMIENĖ
Data: 2016-03-14 16:08:37
Paskirtis: Pasirašoma nepriklausomo auditoriaus išvada
Vieta: Pasvalys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome **uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis“** toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

2015 m. gruodžio 31 d. į įmonės balanso per vienerius metus gautinų sumų straipsnį įtraukta 100 tūkst. EUR iš gyventojų gautinų sumų, kurių atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Gauti mus patenkinančių duomenų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, ar visos šios sumos bus atgautos, mes

negalėjome. Todėl negalėjome įvertinti, ar dėl galimo nuvertėjimo pripažinimo būtų reikalingi 2015 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose atspindėtų per vienerius metus gautinų sumų, nuosavo kapitalo bei 2015 metų rezultato koregavimai.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindas" pastraipoje aprašytų dalykų galimą poveikį, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą vaizdą **uždarosios akcinės bendrovės „Ukmergės butų ūkis"** 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Auditorė Ramutė Razmienė
2016 m. kovo 14 d.
Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378
Audito įmonė UAB „Audito nauda"
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

UAB "UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS"

(įmonės pavadinimas)

182701758 S.DAUKANTO GT.NR.18,UKMERGĖ

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 15 m. gruodžio 31 d. d. **BALANSAS**

2016 m.vasario 15 d. Nr. 16/01

(ataskaitos sudarymo data)

2015.01.01-2015.12.31 Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**240211**	**203809**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	B.A.I	7474	4095
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		7474	4095
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	B.A.II	145851	112828
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		75490	76533
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		61484	26901
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		8877	9394
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		0	0
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS	B.A.III	86886	86886
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas		86886	86886
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**868950**	**900729**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	B.B.I	38042	38399
I.1.	Atsargos		36866	37843
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		29744	30674
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		7122	7169
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		1176	556
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.B.II	427701	537824
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		427474	537824
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		227	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.B.IV	403207	324506
	TURTO, IŠ VISO:		1109161	1104538

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	Finansiniai	Praėję
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**381776**	**466126**
I.	KAPITALAS	B.C.I	533307	532608
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		533307	532608
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	B.C.II	16048	16048
III.1.	Privalomasis		16048	16048
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	B.C.IV	(167579)	(82530)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(85049)	(57636)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(82530)	(24894)
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	B.D	**7122**	**7169**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**720263**	**631243**
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR		0	0
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR	B.E.II	720263	631243
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		25510	28341
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		623018	540267
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44837	35033
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		26898	27602
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ,		1109161	1104538
			0	0

Direktorius		Giedrius Pocius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.finansininkė		Rima Švabienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

UAB "UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS"

(įmonės pavadinimas)

182701785 S.DAUKANTO GT.NR.18,UKMERGĖ

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 15 m. gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2016 m.vasario 15 d. Nr. 16/02

(ataskaitos sudarymo data)

2015.01.01-2015.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**PARDAVIMO PAJAMOS**	PNA.I.	1051688	936587
II.	**PARDAVIMO SAVIKAINA**		923350	600034
III.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		128338	336553
IV.	**VEIKLOS SĄNAUDOS**		241400	375652
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		241400	375652
V.	**TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		(113062)	39099
VI.	**KITA VEIKLA**	PNA.VI.	20439	(24327)
VI.1.	Pajamos		20439	
VI.2.	Sąnaudos			24327
VII.	**FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**	PNA.VII	7574	5790
VII.1.	Pajamos		8273	6156
VII.2.	Sąnaudos		699	366
VIII.	**ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		(85049)	(57636)
IX.	**PAGAUTĖ**			
X.	**NETEKIMAI**			
XI.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		(85049)	(57636)
XII.	**PELNO MOKESTIS**			
XIII.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		(85049)	(57636)

Direktorius		Giedrius Pocius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.finansininkė		Rima Švabienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

UAB "UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS"

(įmonės pavadinimas)

182701785 S.DAUKANTO GT.NR.18,UKMERGĖ

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

20 15 m. gruodžio 31 d. **NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2016 m. vasario 15 d Nr. 16/03

(ataskaitos sudarymo data)

2015.01.01-2015.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	**Iš viso**
				ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto	privalomasis	savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**593948**					**16048**				**(73835)**	**536161**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											**0**
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										(12399)	**(12399)**
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**593948**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16048**	**0**	**0**	**0**	**(86234)**	**523762**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											**0**
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											**0**
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											**0**
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											**0**

9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										(57636)	**(57636)**
10. Dividendai											**0**
11. Kitos išmokos											**0**
12. Sudaryti rezervai											**0**
13. Panaudoti rezervai											**0**
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	(61340)									61340	
15. Įnašai nuostoliams padengti											**0**
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	**532608**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16048**	**0**	**0**	**0**	**(82530)**	**466126**
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											**0**
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											**0**
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											**0**
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											**0**
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										(85049)	**(85049)**
22. Dividendai											**0**
23. Kitos išmokos											**0**
24. Sudaryti rezervai											**0**
25. Panaudoti rezervai											**0**
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	699										**699**
27. Įnašai nuostoliams padengti											**0**
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**533307**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16048**	**0**	**0**	**0**	**(167579)**	**381776**

Direktorius		Giedrius Pocius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.finansinkė		Rima Švabienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

UAB „UKMERGĖS BUTŲ ŪKIS“
Kodas 182701785, S. Daukanto g. Nr. 18, Ukmergė

PATVIRTINTA
2016 m. _____mėn. ___d.

2015 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2016 m. vasario 15 d.

I. 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 5694 butai.

Šiuo metu bendrovės eksploatuojamas plotas 240736,02 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.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje - 58 darbuotojai. 2014 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 66 darbuotojai.

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 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.

Nematerialus 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.

II.1. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

II.2. Ilgalaikis materialus 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 materialiuoju turtu.

UAB „Ukmergės butų ūkis“ ilgalaikis materialus turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje parodamas balansine verte, t.y. įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

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

II.3. Atsargos bendrovėje yra – eksploatacinės, jos naudojamos paslaugų tiekimui. Atsargų nurašymui taikomas FIFO metodas.

II.4. Gautinos sumos bendrovės balanse parodomos tikrąja verte, tai yra atėmus abejotinas įvertintas sumos. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos 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 registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje.

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

II.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.

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

II.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 pridėtos 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.

II.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.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

B.A.1. Bendrovės nematerialus turtas priskiriamas programinės įrangos grupei, kurios naudingas tarnavimo laikas 3 metai (priedas Nr.1). Nematerialaus turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje 15999 Eur., laikotarpio pabaigoje 21688 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 5689 Eur. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje 11903 Eur. Laikotarpio pabaigoje-14214 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma 2311 Eur, kuri atsispindi pelno nuostolių ataskaitoje - veiklos sąnaudose. Likutinė turto vertė

–7474 Eur. (priedas Nr.2) Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visiškai amortizuoto nematerialaus turto, kuris dar naudojamas bendrovės veikloje vertė 9048 Eur. (priedas Nr.3).

B.A.II. Ilgalaikis materialus 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 įsigijimo 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 materialųjį turtą priskiriami ilgalaikiam turtui. Ilgalaikiam materialam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialus turtas. Toks turtas apskaitoje registruojamas atskirai.

UAB „Ukmergės butų ūkis“ išskirtos šios ilgalaikio materialiojo 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 – 128335 Eur, metų pabaigoje pastatų įsigijimo savikaina – 104319 Eur (priedas Nr.4). Per ataskaitinį laikotarpį parduotų pastatų įsigijo savikaina 24016 Eur. Ataskaitinį laikotarpį pastatų nusidėvėjimo priskaityta 1043 Eur. Nurašyto parduoto turto nusidėvėjimas - 24016 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas metų pradžiai buvo 51802 Eur., metų pabaigai 28829 Eur. Pastatų ir statinių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 75490 Eur. (priedas Nr.4).

2. Transporto priemonių, kurių naudingas tarnavimo laikas patvirtintas 10 metų, (priedas Nr.5), nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį metodą. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 159477 Eur, metų pabaigoje 199295 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto įsigijimo savikaina 46047 Eur., nurašyto turto vertė įsigijimo vertė 6229 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės priskaičiuoto nusidėvėjimo suma 11464 Eur. Ilgalaikio materialaus turto grupės „transporto priemonės“ sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje 132576 Eur, metų pabaigoje 137811 Eur. Likutinė vertė metų pradžioje 26901 Eur., metų pabaigoje 61484 Eur. (priedas Nr.4). Nudėvėto ir naudojamo veikloje, šios grupės įsigijimo savikaina 75333 Eur. (priedas Nr.6)

3. Kitos įrangos, prietaisų, įrankių grupės naudingas tarnavimo laikas patvirtintas bendrovės direktoriaus įsakymu yra 8 metai (priedas Nr.5). Minimali įsigijimo savikaina šios grupės ilgalaikiam turtui 860 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos kitos įrangos vertė 4892 Eur. Šios grupės įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 134052 Eur., metų pabaigoje - 138944 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios grupės priskaičiuoto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma 5409 Eur. Šios grupės turto sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinių metų pradžioje 124658 Eur, metų pabaigoje - 130067 Eur. Likutinė vertė ataskaitinių metų pradžioje 9394 Eur., pabaigoje 8877 Eur. (priedas Nr.4). Šios ilgalaikio materialaus turto grupės nudėvėto ir naudojamo veikloje turto įsigijimo savikaina 115273 Eur (priedas Nr.6).

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, o balanse-rodomas likutine verte. Vėliau ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Bendrovės veikloje naudojamas ir visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas.

B.A.III. Finansinis turtas balanse, tai terminuotas indėlis laikomas AB Šiaulių banke – 86886 Eur.

B.B.I. 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 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 36866 Eur. Centriniame sandėlyje atsargų likutis 25487 Eur, pas materialiai atsakingus asmenis 11379 Eur.

Išankstinius apmokėjimus sudaro būsimų laikotarpių sąnaudos (987 Eur) bei išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (189 Eur).

B.B.II. Per vienerius metus stambiausios gautinų sumų grupės yra gyventojų mokesčiai už komunalinius patarnavimus – 238870 Eur ir iš UAB „ Ukmergės šiluma“ gautina suma – 99843 Eur. (priedas Nr.8).

B.B.IV. Bendrovės piniginės lėšos laikomos šiuose bankuose: AB Swedbanke –3799 Eur., AB DNB banke – 382053 Eur., AB SEB banke – 1622 Eur., AB Šiaulių banke – 4065 Eur. Šioje balanso dalyje apskaitomi pinigai kelyje viso – 11360 Eur, bei pinigai įmonės kasoje – 308 Eur. (priedas Nr.9). Pinigai kelyje - tai gyventojų sumokėti komunaliniai mokesčiai gruodžio paskutinėmis dienomis ir įmonei pervesti sausio pirmomis dienomis: AB DNB bankas – 165 Eur , UAB „ Perlo paslaugos „ – 9102 Eur , AB Lietuvos paštas – 542 Eur, UAB „Sollo - 1551 Eur.

B.C.I. Įstatinį kapitalą sudaro paprastos vardinės akcijos, kurių vertė 0,29 Eur. ir jos 100 procentų priklauso Ukmergės rajono savivaldybei. Akcijų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu buvo 1838989 vnt (priedas Nr.10). 2015 metais, perskaičiuojant apskaitos duomenis į eurus, įstatinis kapitalas padidėjo 699 Eur.

B.C.III. Privalomojo rezervo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 16048 Eur ir laikotarpio pabaigoje - 16048 Eur.

B.C.IV. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 85049 Eur. Tai atsispindi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

B.D. Dotacijų likutis ataskaitinių metų pradžioje buvo 7169 Eur., pabaigoje 7122 Eur. (priedas Nr.11). Per ataskaitinį laikotarpį panaudota dotacijos – 47 Eur, tai parduoto turto vertei tenkanti dotacija.

B.E.II. Ataskaitinių metų pabaigoje bendrovė liko skolinga 720263 Eur. Skolos tiekėjams už paslaugas ir už pirktas medžiagas 25510 Eur. Gautų išankstinių apmokėjimų sumą sudaro gyventojų renkami mokesčiai remonto darbams 593308 Eur. bei mokestis už suteiktas paslaugas 29710 Eur. Atostoginių kaupimai ir socialinis draudimas sudaro 44837 Eur . Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sumoje – 26898 Eur: tai aplinkos teršimo mokestis – 274 Eur; priskaityti gyventojams mokesčiai už komunalinius mokesčius – 15388 Eur, pridėtinės vertės mokestis už gruodžio mėnesį – 11236 Eur..

PNA.I. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė uždirbo pardavimo pajamų 1051688 Eur.: už pastatų ir jų inžinierinių sistemų priežiūrą, administravimą, eksploatavimą, šildymą bei šildymo sistemų priežiūrą – 602641 Eur, už kitus bendrovės atliktus darbus ir paslaugas – 449047 Eur. Ataskaitinio laikotarpio savikaina 923350 Eur , veiklos sąnaudos – 241400 Eur.

PNA.VI. Kitos veiklos pelnas – 20439 Eur.

PNA.VII. Finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro 8273 Eur., finansinės investicinės veiklos sąnaudos 699 Eur. Finansinės investicinės veiklos pelnas – 7574 Eur.

2015 metais patirtas 85049 Eur nuostolis.

Klaidų taisymas. Ataskaitiniais metais buvo ištaisyta klaida dėl 2013 metais nenurašytų AB Ūkio banke įšaldytų lėšų. Klaidų taisymas atvaizduojamas retrospektyviai. Koreguojama palyginamoji balanso informacija. Kaip keitėsi balanso straipsniai dėl klaidų taisymo, atvaizduota priede Nr.13.

Už balansinėje sąskaitoje Bendrovė priskaito gyventojams butų nuomos mokesčius už Ukmergės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį materialų turtą. Gautinos sumos - tai gyventojų skola už savivaldybei nuosavybės teisę priklausančių butų nuomą 47322 Eur.

Direktorius Giedrius Pocius

Vyr. finansininkė Rima Švabienė

PRIEDAI Nr.1-Nr.13.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas **Priedas Nr.1**

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

Nematerialusis turtas **(Eur)** **Priedas Nr. 2**

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Progra-minė įranga	Kitas nemate-rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				4095		4095
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				15999		15999
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				5689		5689
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	21688	0	21688
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				11903		11903
Finansinių metų pokyčiai:						0
- finansinių metų amortizacija				2311		2311
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	14214	0	14214
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	0	0	7474	0	7474

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas **Priedas Nr. 3**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	9048

Ilgalaikis materialusis turtas **(Eur)** **Priedas Nr. 4**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	**76533**	**0**	**26901**	**9394**	**0**	**0**	**112828**
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	128335	0	159477	134052	0	0	421864
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas				46047	4892			50939
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-24016		-6229				-30245
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		**104319**	**0**	**199295**	**138944**	**0**	**0**	**442558**
b) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		51802	0	132576	124658			309036
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		1043		11464	5409			17916
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-24016		-6229				-30245
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	**28829**	**0**	**137811**	**130067**	**0**	**0**	**296707**
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	**75490**	**0**	**61484**	**8877**	**0**		**145851**

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas **Priedas Nr.5**

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

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas **Priedas Nr.6**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Kita įranga, prietaisai ir įrankiai	115273
Transporto priemonės	75333

Atsargos **(Eur)** **Priedas Nr.7**

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	30674			7169	37843
Finansinių metų pabaigoje	29744			7122	36866
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)	29744	0	0	7122	36866
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė				0	0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

Gautinos sumos **Priedas Nr. 8**

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eur)
Gyventojų įsiskolinimas už eksploatacijos, administravimo, kapitalinio remonto, bei komunalinių patarnavimų mokesčius	238870
UAB " Ukmergės šiluma "	99843

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai **Priedas Nr. 9**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Gryni pinigai kasoje	308
Pinigai Swedbank banke	3799
Pinigai AB DNB banke	382053
Pinigai AB SEB banke	1622
Pinigai AB Šiaulių banke	4065
Pinigai kelyje	11360
Iš viso pinigai	**403207**

Įstatinio kapitalo struktūra **Priedas Nr.10**

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

Dotacijos, subsidijos **(Eur)** **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	7169			47		7122

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas **Priedas Nr.12**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)-ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-82530
Grynasis finansinių metų rezultatas- pelnas (nuostoliai)	-85049
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	0
Paskirstytinas pelnas	-167579
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus - į kitus rezervus - dividendai - kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-167579

Informacija apie klaidų taisymą **(EUR)** **Priedas Nr.13**

Pakeisto finansinės atskaitomybės straipsnio pavadinimas ir pasikeitimo aprašymas	Pasikeitimo dydis 2014/12/31	Suma iki koregavimo 2014/12/31	Suma po koregavimo 2014/12/31
BALANSE:			
Ataskaitiniais metais buvo ištaisyta klaida dėl 2013 metais nenurašytų AB Ūkio banke įšaldytų lėšų. Klaidų taisymas atvaizduojamas retrospektyviai. Koreguojama palyginamoji (2014 m.) balanso informacija. Dėl klaidos taisymo, susijusios su įšaldytų lėšų nurašymu, koregavimai atlikti tokiuose balanso straipsniuose:			
III.FINANSINIS TURTAS	*-12399*	*99285*	*86886*
III.3. Kitas finansinis turtas	*-12399*	*99285*	*86886*
IV. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	*-12399*	*-70131*	*-82530*
IV.I. Ataskaitinių metų nepaskirstytas pelnas	*0*	-57636	-57636
IV.II. Ankstesniųjų metų nepaskirstytas pelnas	*-12399*	-12495	-24894