

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PANEVĖŽIO BŪSTAS“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždariosios akcinės bendrovės „Panevėžio būstas“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos.

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 (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. 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



2018 m. kovo 30 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

UAB "Panevėžio būstas", 147146333

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Marijonų g.36-3, Panevėžys, VI Registrų centras Panevėžio filialas (juridinių asmenų registras)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 D. BALANSAS

2018 m. kovo mėn. 20 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		102328	91390
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	367	1059
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		367	1059
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	101961	90331
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2907	3905
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		14801	17784
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		84253	68642
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
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 vieno 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		450614	481644
1.	ATSARGOS	III.3	5345	3587
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		4750	2937
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		595	650
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		145763	134736
2.1.	Pirkėjų skolos	III.4.	145279	132107
2.2.			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.5.	484	2629


3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	III.6.	118597	118092
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		118597	118092
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7.	180909	225229
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.8.	2087	1522
	TURTO IŠ VISO		555029	574556
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		241445	220453
1.	KAPITALAS	III.9.	72410	72410
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		72410	72410
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	III.10.	7879	7879
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		7879	7879
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.11.	161156	140164
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		23136	7147
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		138020	133017
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		80270	111400
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.12.	-	25333
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			25333
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	III.13.	80270	86067
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			17819
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		156	139
2.4.	Skolos tiekėjams		6251	3803
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		1940	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26892	26639
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		45031	37667
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		233314	242703
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		555029	574556

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)



(parašas)

Virginija Čiurlienė

(vardas ir pavardė)

Regina Vainauskaitė

(vardas ir pavardė)

UAB "Panevėžio būstas", 147146333

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Marijonų g.36-3, Panevėžys, VI Registrų centras Panevėžio filialas (juridinių asmenų registras)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018-03-20 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.14.	596666	530387
2.	Pardavimo savikaina	III.15.	(410686)	(359227)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		185980	171160
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.15.	(199106)	(167885)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.14-15	41696	5730
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.14.	2106	2078
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.15.	(2290)	(2886)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.16.	28386	8197
14.	Pelno mokestis	III.16.	(5250)	(1050)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		23136	7147

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.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Virginija Čiurlienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Vainauskaitė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "Panevėžio būstas", 147146333

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Marijonų g.36-3, Panevėžys, VĮ Registrų centras Panevėžio filialas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018-03-20 d. Nr.5

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	72410					7879		135257	215546	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-	
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-	
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	72410	-	-	-	-	7879	-	135257	215546	

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									23136	23136
23. Dividendai									(2144)	(2144)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	72410	-	-	-	-	7879	-	-	161156	241445

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Virginija Čiurlienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Regina Vainauskaitė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ “PANEVĖŽIO BŪSTAS“

Įmonės kodas 147146333, *Marijonų 36-3, Panevėžys*

PATVIRTINTA

2018 m. _____ d.

protokolo Nr.

2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 20 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB “Panevėžio būstas” (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. sausio 28 d.. 2004 m. lapkričio 15 d. bendrovė perregistruota VĮ Registrų centras, pakeičiant buvusį kodą 4714633 į naująjį kodą 147146333. Bendrovės adresas Marijonų g.36-3, Panevėžys. Bendrovė filialų, dukterinių įmonių neturi. Bendrovė veikia vadovaudamasi LR įstatymais, Vyriausybės nutarimais, bendrovės įstatais ir kitais LR teisiniais aktais.

Bendrovės vykdoma ūkinė - komercinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį ar pagal sutartį, poilsio namų veikla, valčių nuoma ir kita, bendrovės įstatuose nenurodyta įstatymų nedraudžiama veikla.

Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įmonė pradėjo naują veiklą - vietinės rinkliavos už naudojimąsi nustatytais mokamomis automobilių stovėjimo vietomis Panevėžio mieste rinkimo ir administravimo paslaugų teikimas.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įmonės mokestinis laikotarpis yra kalendoriniai metai.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais buvo 36, praėjusiais metais – 38.

Bendrovei nuosavybės teise priklausiusi poilsiavietė Utenos rajono Saldutiškio seniūnijoje 2017 m. rugpjūčio mėn. buvo parduota viešo aukciono būdu.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys ir bendrieji apskaitos principai

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais, galiojančiais LR Vyriausybės nutarimais bei kitais teisiniais aktais ir norminiais dokumentais.

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos sudaromos, vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo ir palyginimo.

Klasifikaciniai pakeitimai įmonės finansinėse ataskaitose pateikti retrospektyviniu būdu, t.y. pakeitus ataskaitinių metų klasifikavimo duomenis, yra atitinkamai pakeičiami ir praeito

laikotarpio duomenys. Nereikšmingos finansinių ataskaitų sumos pateiktos perspektyviniu būdu, t.y. praėjusio laikotarpio duomenys nėra koreguojami.

Rengiant 2017 metų metines finansines ataskaitas, vadovautasi pirmine buhalterine apskaita, kuri bendrovėje vedama buhalterinės apskaitos programoje “ASISTENTĖ”.

Nuo 2016 m. įmonės darbuotojų darbo užmokestis skaičiuojamas buhalterinė apskaitos programa „Rivilė-GAMA“.

2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. V-90 bendrovėje patvirtinta apskaitos politika. Apskaitos politikoje aptariamos apskaitos metodikos, kuriomis vadovaujasi bendrovė.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti įmonės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- įmonė turtu disponuoja;
- vertė yra didesnė kaip 290 Eur.

Įsigijus nematerialųjį turtą (programinę įrangą), jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos bendrovės ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nustatytas nematerialiojo turto amortizacijos laikas – 3 metai.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė nenustatoma.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Bendrovėje ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris teikia įmonei ekonominės naudos, naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už įmonės nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo bei tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į veiklos sąnaudas (vadovaujantis 12-ojo VAS nuostatomis). Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir kiekvienos jų naudingo tarnavimo laikas ir minimalios vertės:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Minimali vertė (Eur)
II.2.	Pastatai ir statiniai	20	nenustatoma
II.4.	Transporto priemonės	10	290
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-5	290

Likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 1% įsigijimo vertės.

2.3. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro:

- pirkimo kaina, atskaičius pirkimo metu gautas nuolaidas;
- su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie bus atgautini);
- pristatymo išlaidos;
- atsargų paruošimo naudoti išlaidos.

Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar atliekant darbus atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Inventoriaus ir kito trumpalaikio turto, kuris įsigijus perduodamas naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Įmonėje yra patvirtintos automobilių degalų sunaudojimo normos kiekvienam automobiliui. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal šias normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose.

2.4. Per vienerius metus gautinų sumų apskaitos politika

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma netiesioginiu būdu. Pirkėjų skolas yra grupuojamos pagal skolų amžių. Skolų grupių negrąžinimo tikimybė apskaičiuojama sekančiai :

<i>Skolų kategorija</i> Dienų skaičius	<i>Pirkėjo įsiskolinimo</i> <i>suma</i>	<i>Skolos negrąžinimo</i> <i>tikimybė (proc.)</i>
1 - 30	X	5
31 - 90	X	15
91- 360	X	20
>360	X	80

2.5. Trumpalaikių investicijų apskaitos politika

Trumpalaikės investicijos- tai terminuoti indėliai banke.

2.6. Įsipareigojimų apskaitos politika

Bendrovė trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja ir finansinėse ataskaitose parodo savikaina.

Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigais.

Atostoginių kaupiniai

Pagal apskaitos politiką bendrovė apskaičiuoja atostoginių kaupinius, kurių dydis priklauso nuo darbuotojų nepanaudotų atostogų dienų skaičiaus ir vidutinio atlyginimo, apskaičiuoto kiekvienų metų gruodžio 31 d. Į atostoginių kaupinių sumą įtraukiamos socialinio draudimo įmokų sumos.

Ateinančių laikotarpių pajamos (kaupiamosios lėšos).

Kaupiamosios lėšos yra priskaičiuojamos gyvenamųjų namų butų ir kitos paskirties patalpų savininkams bei nuomininkams kiekvieną mėnesį pagal patalpų savininko nuosavybės teisėmis turimą arba nuomojamą bendrąjį naudingąjį plotą ir yra reikalingos bendrojo naudojimo patalpų remonto darbams (kurie neprivalo būti atlikti iš eksploatacinių mokesčių), šildymo sistemų renovacijai, stogų, vamzdinių bei kitų pastato dalių remonto darbams. Šios lėšos yra apskaitomos kiekvienam namui atskirai, bendrovės buhalterinėje apskaitoje lėšų priskaitymas registruojamas 241 ir 4900 buhalterinėse sąskaitose, balanse kaupiamosios lėšos parodomos priskaityta suma, atėmus abejotinas sumas.

Lėšų tikslinis panaudojimas yra sprendžiamas namo butų ir kitų patalpų savininkų didžiosios daugumos raštišku sprendimu. Numatomų atlikti remonto darbų apimtys neturi viršyti sukauptų to namo lėšų dydžio. Kaupiamųjų lėšų panaudojimas registruojamas atliktų remonto darbų atlikimo aktais, PVM sąskaitomis faktūromis bei kitais buhalterinės apskaitos dokumentais ir apmokamas iš daugiabučių namų kaupiamųjų lėšų. Kaupiamosios lėšos apskaitomos atskiroje, specialioje kaupiamųjų lėšų atsiskaitomoje sąskaitoje.

2.7. Pajamų apskaitos politika

Paslaugų pardavimo pajamos – ekonominės naudos padidėjimas dėl paslaugų teikimo per ataskaitinį laikotarpį, pasireiškiantis įmonės turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas, išskyrus papildomus savininkų įnašus.

Paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos – pastatų bendrojo naudojimo objektų administravimas, techninė priežiūra ir remontas, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, lauko teritorijų priežiūra, poilsiaviečių nuoma ir paslaugų teikimas poilsiautojams, vietinės rinkliavos rinkimo bei administravimo paslaugų teikimas.

Kitos veiklos pajamos – nekilnojamojo turto nuomos ir pardavimo pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: gautos palūkanos, delspinigiai ir kitos panašaus pobūdžio finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

2.8. Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose parodomos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio laikotarpio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per atskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per atskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidos, susijusios su įprastine įmonės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Nurašant 2017 m. susidariusį abejotinių gyventojų skolų padidėjimą, 69,2 % nuo bendros skolų sumos nurašyta kaip abejotinos skolos, o 30,8 % koreguojama kaupiamųjų lėšų likučio suma (mažinama mokėtinų kaupiamųjų lėšų suma). Nurašant Savivaldybės administracijai priklausančių butų buto nuomos 2017 m. susidariusį abejotinių gyventojų skolų padidėjimą, 9,0% nuo bendros buto nuomos skolų sumos nurašyta kaip abejotinos skolos, o 91,0 % koreguojama kaupiamųjų lėšų likučio suma.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama: palūkanos, delspinigiai ir kitos finansinės veiklos sąnaudos.

2.9. Apskaitos politikos keitimas

2017 m. apskaitos politikos keitimo nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą

Ilgalaikis nematerialus turtas – tai įvairios kompiuterinės programos. Ilgalaikio nematerialiojo turto 2017 m. įsigyta nebuvo. (1 lentelė).

1 lentelė

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				1059		1059
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				12176		12176
Finansinių metų pokyčiai:						
– turto įsigijimas						
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				(579)		(579)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				11597		11597
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				11117		11117
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų amortizacija				692		692
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				(579)		(579)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				11230		11230
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų vertės sumažėjimas						
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				367		367

III.2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turta

Per 2017 metus, vykdant Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimą Nr.1-138, buvo įsigyti 7 nauji parkomatai. Dar vienas parkomatas įsigytas vietoje 2017 m. sausio mėn. susprogdinto parkomato. Taip pat įsigytas mobilusis telefono aparatas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per 2017 metus padidėjo 11630 Eur. (2 lentelė).

Bendrovė 2017 m. rugpjūčio mėn. viešo aukciono būdu pardavė nuosavybės teise jai priklausiusią poilsiavietę Utenos rajono Saldutiškio seniūnijoje. Buvo parduota didelė dalis ir ten buvusio ilgalaikio bei trumpalaikio turto.

2 lentelė

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		3905		17784	68642		90331
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		69271		56147	160915		286333
Finansinių metų pokyčiai:							
– turto įsigijimas					49959		49959
– perleistas ir nurašytas turtas (-)		(18783)			(6238)		(25021)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje		50488		56147	204636		311271
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Nusidėvėjimas		65366		38363	92273		196002
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
– finansinių metų nusidėvėjimas		810		2983	32242		36035
– atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(18595)			(4132)		(22727)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje		47581		41346	120383		209310
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
– finansinių metų vertės sumažėjimas							
– atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
Finansinių metų pabaigoje							
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		2907		14801	84253		101961

Įmonėje metų pabaigoje yra likę nudėvėto, bet veikloje palikto naudoti ilgalaikio turto.

Įmonėje yra likę trys nenaudojamo ilgalaikio turto vienetai - vandens dviračiai.

III.3. Informacija apie trumpalaikį turą

3 lentelė

Trumpalaikio turto grupė	Balansinė vertė (Eur)	
	2017 m.	2016 m.
Viso 1. Atsargos	<u>5345</u>	<u>3587</u>
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4750	2937
1.7. Sumokėti avansai	595	650

III.4. Informacija apie pirkėjų skolas

4 lentelė

Pirkėjų skolas	Balansinė vertė (Eur)	
	2017 m.	2016 m.
Gyventojų skolas	213573	195529
Savivaldybei atliktų darbų skolas	0	0
Įmonių skolas	31437	26432
Abejotinos gyventojų skolas	-99731	-89854
Viso 2.1. Pirkėjų skolas	<u>145279</u>	<u>132107</u>

Nuvertintų abejotinių gyventojų skolų likutis 2016-12-31 buvo 89854 Eur, o 2017-12-31 jis padidėjo 9877 Eur ir sudaro 99731 Eur.

Nuo 2011m. balandžio mėn. pradėtas atskirai skaičiuoti Panevėžio miesto savivaldybės administracijai priklausančių patalpų nuomos mokestis, kurį sudaro kaupiamosios lėšos nuomojamoms patalpoms, taip pat su jomis susijusioms namo bendrosioms konstrukcijoms, bendrojo naudojimo patalpoms atnaujinti ir remontuoti sumoa bei išlaidos, susijusios su patalpų nuomos administravimu. Kiekvienais metais šių skolų suma didėja, 2013-12-31 d. – 12543 Eur, 2014-12-31 d. – 14547 Eur, 2015-12-31 d. – 15784 Eur, 2016-12-31 d. – 19327 Eur, 2017-12-31 d. – 22073 Eur.

2017 m. iškeltos abejotinos skolas ir atkoreguota priskaitytos kaupiamosios lėšos:

5 lentelė

	Beviltiškos skolos, Eur (9,0/69,2%)	Kaupiamosios lėšos, Eur (91,0/30,8%)	Viso	% dalis nuo sumos
Savivaldybės butų skolas (neprivatizuotų butų)	165	1668	1833	18,6
Privatizuotų butų skolas	5566	2477	8043	81,4
Iš viso:	5731	4145	9876	100,0

III.5. Informacija apie kitas gautinas sumas

Kitų gautinų sumų likutis 2017-12-31 sudaro 484 Eur: iš jų gautinos palūkanos už terminuotus indėlius 484 Eur.

Kitų gautinų sumų likutis 2016-12-31 sudarė 2629 Eur: iš jų gautinos palūkanos už terminuotus indėlius 741 Eur, sumokėtas avansinis pelno mokestis 1888 Eur.

III.6. Informacija apie trumpalaikes investicijas

Trumpalaikes investicijas sudaro terminuoti indėliai banko sąskaitose 118597 Eur sumai. 2016-12-31 terminuoti indėliai sudarė – 118092 Eur.

III.7. Informacija apie pinigus

Pinigų likutis įmonės banko sąskaitose ir kasoje viso 2017-12-31 - 180909 Eur, 2016-12-31 buvo 225229 Eur. Pinigų likutis sumažėjo dėl parkavimo veiklos plėtros: iš nuosavų įmonės lėšų buvo įsigyti ir pastatyti parkomatai.

III.8. Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2017-12-31 - 2087 Eur, 2016-12-31 buvo 1522 Eur.

III.9. Informacija apie įstatinį kapitalą

Įstatinis kapitalas laikotarpio pabaigoje- 72410 Eur. Jį sudaro 249690 paprastų vardinių 0,29 Eur vertės akcijų, kurios 100 procentų priklauso Panevėžio miesto savivaldybei.

III.10. Informacija apie rezervus

Rezervuose parodoma rezervų iš paskirstytinojo pelno suma. Rezervai yra privalomieji, kuriuos numato įstatymas. Bendrovėje jie sudaro 7879 Eur. Kadangi ankstesniais laikotarpiais yra suformuotas pakankamo dydžio privalomasis rezervas ir jis sudaro daugiau kaip 1/10 įstatinio kapitalo, papildomi atskaitymai į privalomąjį rezervą nėra atlikti.

III.11. Informacija apie nepaskirstytąjį pelną

Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas 2016-12-31 buvo 140164 Eur. 2017 m. akcininkui buvo išmokėta 2144 Eur dividendų. Ankstesnių metų pelnas, išmokėjus dividendus – 138020 Eur. Ataskaitinių metų grynas pelnas– 23136 Eur. Viso nepaskirstytasis pelnas 2017-12-31 sudaro 161156 Eur.

III.12. Informacija apie po vienerių metų mokėtinas sumas

1. 2016-12-31 po vienerių metų mokėtinas sumas 25333 Eur sudarė finansinės nuomos įsipareigojimai UAB „Šiaulių bankas“ už stovėjimo laiko apskaitos bilietų automatų įsigijimą, kurie turėjo baigtis 2019 m. balandžio 1 d. Įmonė, turėdama finansinių

galimybių, šią sumą sumokėjo 2017-12-20 d. ir pagal finansinės nuomos sutartį nebėra skolinga.

III.13. Informacija apie per vienerius metus mokėtinas sumas

6 lentelė

Per vienerius metus mokėtinos sumos	Balansinė vertė (Eur)	
	2017 m.	2016 m.
<u>2. Per vienerius metus mokėtinos sumos</u>	<u>80270</u>	<u>86067</u>
2.1. Skoliniai įsipareigojimai	0	17819
2.3. Gauti avansai	156	139
2.4. Skolos tiekėjams	6251	3803
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai	1940	0
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<u>26892</u>	<u>26639</u>
tame skaičiuje:		
Darbo užmokesčio	0	0
Socialinio draudimo	8940	9383
Atostoginių kaupiniai	17952	17209
Įmokos į garantinį fondą	0	47
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	<u>45031</u>	<u>37667</u>
tame skaičiuje:		
Neapmokėtos skolos už darbus iš kaupiamųjų lėšų	0	71
Skolos už paslaugas	0	3241
Mokėtini mokesčiai	3766	3846
Skolos už vietinės rinkliavos paslaugas	24099	20460
Kiti	17166	10049
H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	<u>233314</u>	<u>242703</u>

III.14. Informacija apie pajamas

Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įmonė pradėjo naują veiklą - vietinės rinkliavos už naudojimąsi nustatytais mokamomis automobilių stovėjimo vietomis Panevėžio mieste rinkimo ir administravimo paslaugų teikimas. Todėl įmonės pajamų ir sąnaudų analizė atliekama atskirai pagal veiklos rūšis: paslaugų teikimo daugiabučiams namams ir vietinės rinkliavos rinkimo bei administravimo paslaugų teikimo.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos pajamos iš bendrovės veiklos.

Įmonė 2017 m. pajamų iš poilsiavietės veiklos negavo, nes Saldutiškyje, Utenos rajone esanti poilsiavietė vasaros pradžioje buvo išnuomota (buvo gautos turto nuomos pajamos), o 2017-08-01 d. parduota.

Pavadinimas	2017 m.	2016 m.
Pagrindinės veiklos pajamos	596666	530387
Už daugiabučių gyvenam. namų priežiūrą gautos pajamos	330444	291887
Už daugiabučių gyvenam. namų teritorijų valymą ir šienavimą gautos pajamos	60290	60229
Kitų paslaugų pajamos	51530	20882
Poilsiaviečių paslaugų pajamos	0	2297
Vietinės rinkliavos rinkimo ir administravimo pajamos	154402	155092
Kitos veiklos pajamos	43991	5730
Nuosavų patalpų nuomos pajamos	6332	5492
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	32505	0
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	1240	0
Pajamos, gautos iš draudimo įstaigų	3914	238
Finansinės veiklos pajamos	2106	2078
Gautos banko palūkanos už terminuotus indėlius	626	884
Gauti delspinigiai už pradelstą išsiskolinimą	1480	1188
Kitos finansinės veiklos pajamos	0	6
Viso pajamų	642763	538195

III.15. Informacija apie sąnaudas

Pavadinimas	2017 m.	2016 m.
Pagrindinės veiklos savikaina		
Tenkanti nekilnojamojo turto tvarkybos už atlygį ir kitoms paslaugoms:	291243	248350
Medžiagų ir darbų savikaina	119986	85651
Atlyginimai ir soc. draudimas	171257	162699
Tenkanti vietinės rinkliavos teikimo paslaugoms:	119443	110877
Medžiagų ir darbų savikaina	68661	62400
Atlyginimai ir soc. draudimas	50782	48477
Viso pagrindinės veiklos savikaina	410686	359227
Veiklos sąnaudos		
Tenkančios nekilnojamojo turto tvarkybos už atlygį ir kitoms paslaugoms:	149581	141454
Atlyginimų ir soc. draudimo sąnaudos	107607	102779
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	6058	10283
Eksploatacinių medžiagų sąnaudos	4178	2565
Patalpų išlaikymo ir įsigytų paslaugų sąnaudos	17809	19492
Audito paslaugų sąnaudos	990	990
Kitos sąnaudos	12939	5345
Tenkančios vietinės rinkliavos teikimo paslaugoms:	49525	26431
Neatskaitomo PVM sąnaudos	18789	7531
Atlyginimų ir soc. draudimo sąnaudos	19976	15643
Įsigytų paslaugų ir medžiagų sąnaudos	10760	3257
Viso bendrosios administracinės sąnaudos	199106	167885
Kita veikla		
Neamortizuota nurašyto parkomato vertė	2091	0
Parduoto ilgalaikio turto likvidacinė vertė	204	0
Kitos veiklos sąnaudos	2295	0
Finansinė investicinė veikla		
Palūkanos už parkomatų lizingą pagal finansinės nuomos sutartį	2256	2880
Delspinigiai	34	6
Finansinės veiklos sąnaudos	2290	2886
Viso	614377	529998

III.16. Pajamų bendrovėje viso gauta 642763 Eur, sąnaudos sudaro 614377 Eur.
Veiklos rezultatas – 28386 Eur pelnas.

Įvertinus visas bendrovės patirtas sąnaudas mokestiniu požiūriu, nes ne visos sąnaudos yra leidžiami atskaitymai, taip pat gauta neapmokestinamų pajamų, todėl skaičiuojant pelno

mokestį, atlikti privalomi koregavimai. Mokėtino pelno mokesčio apskaičiuota 5250 Eur. Grynavis 2017 m. veiklos rezultatas – 23136 Eur pelnas.

III.17. Informacija apie nuosavo kapitalo pokyčius

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleidžiama informacija apie bendrovės kapitalo pasikeitimus. 2016 metais esminių nuosavo kapitalo pasikeitimų nebuvo. Pelno paskirstymo projektas:

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	138020
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	23136
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	161156
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	161156
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	6941
	154215

III.18. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams	52788	47035	0
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			

F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

III.19. ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Bendrovei iki 2018 m. birželio 30 d. pagal panaudos sutartį perduotas Panevėžio miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis garažas, esantis Beržų g. 12A-8, Panevėžys.

Bendrovė nuo 2014 m. balandžio 11 d. centrinėje hipotekos įstaigoje buvo įkeitusi nuosavybės teise priklausančias administracines patalpas adresu Marijonų g.36-3, Panevėžys. Įkeitimas buvo reikalingas, sudarant finansinės nuomos sutartį su UAB „Šiaulių banko lizingu“ dėl 30 vnt. transporto priemonių stovėjimo laiko apskaitos bilietų automatų įsigijimo. Kadangi įmonė 2017-12-20 d. grąžino visą likusią skolą pagal finansinės nuomos sutartį, sutartinė hipoteka 2018-01-04 d. buvo išregistruota iš hipotekos registro.

UAB „Panevėžio būstas“ 2017 m. jokių garantijų kitiems asmenims neteikė.

Įmonė buvo pasirašiusi dvi sutartis su AB Šiaulių bankas dėl dviejų daugiabučių namų renovacijos. Darbai yra baigti, įmonė administruoja kredito ir palūkanų grąžinimą. Kredito ir palūkanų sumos yra apskaitomos įmonės apskaitos užbalansinėse sąskaitose.

2017 m. buvo pradėti dar vieno daugiabučio namo renovacijos darbai, kurie bus baigti 2018 m.

III.20. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

UAB „Panevėžio būstas“ finansinės ataskaitos koreguojamos, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Reikšmingų po balansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

Direktorė



Virginija Čiurlienė

Vyr. buhalterė



Regina Vainauskaitė