

UAB “MARIJAMPOLĖS BUTŲ ŪKIS”

*Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2020 metų gruodžio 31 dieną
pasibaigusių ūkinių metų
finansinių ataskaitų*

audito pulsas II

TURINYS

// 1	Auditoriaus išvada	2 p.
// 2	UAB "Marijampolės butų ūkis" 2020 m. finansinės ataskaitos:	4 p.
	▪ <i>Balansas</i>	<i>4 p.</i>
	▪ <i>Pelno (nuostolių) ataskaita</i>	<i>6 p.</i>
	▪ <i>Aiškinamasis raštas</i>	<i>8-17 p.</i>

audito pulsas

Buveinės adresas: Totorių g. 3, Vilnius
Tel.: (370 5) 261 56 39, faks.: (370 5) 261 47 48 El. paštas: info@auditopulsas.lt
Įmonės kodas 125983171
Lietuvos auditorių rūmų pažymėjimo Nr. 001276

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB “Marijampolės butų ūkis” akcininkams, valdybai, administracijos vadovui

Nuomonė

Mes atlikome UAB “Marijampolės butų ūkis”, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau „Įmonė“), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 metų gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB “Marijampolės butų ūkis” 2020 metų gruodžio 31 dienos finansinę padėtį, ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų 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.

audito pulsas

- 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Ričardas Bagdonas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000405
UAB "AUDITO PULSAS"
Vilnius, LIETUVOS RESPUBLIKA
Auditas buvo baigtas 2021 m. kovo 15 d.

UAB "Marijampolės butų ūkis", įm.k. 151005356

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kauno g. 13 B, LT-68178 Marijampolė

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

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

PATVIRTINTA

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2021-02-17 Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01-2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		103986	79380
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1719	2950
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1719	2950
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	102267	76430
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		43260	26395
2.3.	Mašinos ir įranga		3858	3488
2.4.	Transporto priemonės		29702	31612
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		25447	14935
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 vienu 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		734878	586263
1.	ATSARGOS	3	43383	16139
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		7668	8335
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	4	35715	7804
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	281407	221825
2.1.	Pirkėjų skolos		217606	212352
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		63801	9473
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	410088	348299
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2088	2193
	TURTO IŠ VISO		840952	667836
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	229323	127333
1.	KAPITALAS		169271	169271
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		169271	169271
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		15436	15436
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		15436	15436
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		44616	(57374)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		101990	35025
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(57374)	(92399)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	-	1034
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		611629	539469
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13631	9039
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		13631	9039
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	10	597998	530430
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		4645	2398
2.3.	Gauti avansai		32546	19965
2.4.	Skolos tiekėjams		103970	91806
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		4820	300
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32032	39280
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		419985	376681
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		840952	667836

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Jašinskas

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

Edita Zdanavičienė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Marijampolės butų ūkis", įm.k. 151005356

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kauno g.13 B, LT-68178, Marijampolė

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

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

PATVIRTINTA

2020 m. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-02-17 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01-2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1244475	1130472
2.	Pardavimo savikaina		(984364)	(931570)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		260111	198902
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(148867)	(161039)
7.	Kitos veiklos rezultatai		948	300
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		5104	6249
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		117296	44412
14.	Pelno mokestis		(15306)	(9387)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		101990	35025

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vytautas Jašinskas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

Edita Zdanavičienė

(vardas ir pavardė)

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji dalis

UAB „Marijampolės butų ūkis“ (toliau – Įmonė) įregistruota 1995 m. gegužės 4 d., įregistravimo Nr.05636, įmonės kodas - 151005356, adresas – Šaulių g.4, Marijampolė. Įmonė yra PVM mokėtoja, kodas – LT510053515. Įmonė įsteigta vadovaujantis LR akcinių bendrovių įstatymu ir kitais įstatymais bei Vyriausybės nutartimis. Įmonė yra juridinis asmuo, turintis komercinį – ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, kuri savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir potvarkiais.

2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas sudarė 169271 eurų. Jis padalintas į 5845 akcijų, kurių vienos nominali vertė 28,96 Eur. Bendrovės akcijų savininkai : Marijampolės miesto savivaldybė, kuri turi 3858 paprastasias vardines akcijas ir UAB „Aukštaitijos būstas“ (įmonės kodas 302496548, buveinės adresas Kranto g. 36-102, Panevėžys), kuris turi 1987 paprastasias vardines akcijas.

Įmonės pagrindinė veikla yra daugiabučių namų patalpų savininkų (bendrasavininkų) bendrosios nuosavybės objektų administravimas, daugiabučiams namams priskirtų teritorijų priežiūra nuosavo turto išnuomojimas, pirčių, saunų veikla, paslaugos pagal rangos sutartis.

2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 39 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. – 41 darbuotojai).

UAB „Marijampolės butų ūkis“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. Apskaitos politika

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo pakeitimu 2015 m. gegužės 14 d. įstatymu Nr. XII-1696 . Įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme tvirtinta, kad mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, kitos ataskaitos teikiamos savo nuožiūra.

Už 2020 m. bendrovės teikiamos šios finansinės ataskaitos: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas.

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartais (VAS), priimtais taikyti Europos Sąjungoje. Tvarkant apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymų reikalavimais.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – eurais (Eur).

Žemiau pateiktos pagrindinės apskaitos politikos.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Atskirai įsigijamas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija atliekama taikant tiesinį metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Programinė įranga	3 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu. Likvidacinė vertė nustatoma ir nuo 2015 m. yra lygi 1 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Įmonės veiklos sąnaudoms.

Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija 200 Eur ir kurio tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai, yra laikomas ilgalaikiu turtu.

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	15-80 metų
Mašinos ir įrenginiai	4-10 metų
Transporto priemonės	4-15 metai
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4-6 metai

Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, ji pripažįstama perspektyviai.

Remonto ir priežiūros išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos. Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto, naudingo tarnavimo laikotarpius.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB „Marijampolės butų ūkis“ dukterinių įmonių neturi.

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose įsigijimo arba galimos realizacijos verte. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis bendrovėje laikomos žaliavos ir komplektavimo gaminiai.

Gautinos sumos

Visi trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei, nepriklausomai nuo įsiskolinimo pobūdžio ir šaltinio, padengtini ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių metais. Šiame straipsnyje taip pat parodoma ilgalaikių skolų įmonei dalis, kuri turi būti padengta ne vėliau kaip per einančius po ataskaitinių metus. Visos gautinos sumos balanse parodomos jų grynąja verte, t.y. atskaičius beviltiškų įsiskolinimų dalį. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos.

Abejotinos ir beviltiškos skolos

Jei skolininkas nepadengia skolos daugiau nei metus, skola iškeliamą į abejotinų skolų sąskaitą. Jei skolininkas yra miręs, likviduotas arba bankrutavęs, o įmonė turi visus dokumentus, kurie įrodo skolos beviltiškumą, be to, skola buvo įtraukta į mokesčio mokėtojo pajamas ir nuo jo susidarymo praėjo daugiau kaip metai, tai ši skola pripažįstama leidžiamais atskaitymais. Visos skolos yra inventorizuojamos metų pabaigoje pasirašant skolų suderinimo aktus. Jei po kelių metų iš skolininko išreikalaujama dalis arba visa skola, gauta suma yra kredituojamas pajamos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose.

Kapitalas

Nuosavas kapitalas – tai įmonės kapitalas, kuris yra finansuojamas įmonės akcininkų. Nuosavas kapitalas lygus įmonės turtui minus jos įsipareigojimams.

Įstatinis kapitalas. Tai pasirašytų akcijų vertė, arba daugeliu atveju į įmonę įneštos akcininkų lėšos bendrovės kūrimo metu ar vėlesniais etapais.

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Privalomasis rezervas. Pagal įstatymus (Lietuvoje) numatytas rezervas, lygus 1/10 daliai nuo įstatinio kapitalo. Šis rezervas sudaromas iš parsikirstytojo pelno ir gali būti panaudotas tik įmonės nuostoliams padengti.

Dotacijos

Valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų bei kitų trečiųjų asmenų finansinė ir materialinė parama konkrečiai veiklai. Dotacijoms taip pat priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti. Teikiant tokias dotacijas gali būti nustatomos ir papildomos sąlygos, susijusios su turto rūšimi, vieta arba laikotarpiu, per kurį turtas turi būti įsigytas arba išlaikytas. Prie dotacijų, susijusių su turtu arba trumpalaikiam turtui įsigyti, jei atskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos likutis; dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos atskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos dotacijoms, susijusios su turtu.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turi būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami. Įsipareigojimai vertinami savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami atskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Kaupiamosios lėšos pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. birželio 15 d. nutarimą Nr. 390 yra apskaitomos depozitinėje kaupiamųjų lėšų sąskaitoje banke. Sukauptos lėšos naudojamos pagal paskirtį – ilgalaikiame plane numatytiems ir nenumatytiems darbams, kurie būtini pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, finansuoti.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomos tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Paslaugų pardavimo pajamos, pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų pardavimas

Pajamos už parduotas paslaugas pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su atliktomis paslaugomis;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
- Su sandoriu susijusios patirtos, ar kurios dar bus patirtos, išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudos bendrovėje grupuojamos į šias grupes: parduotų prekių ar paslaugų savikaina ir administravimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės –investicinės veiklos sąnaudos, taip pat ypatingos veiklos sąnaudos.

Pardutų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, kurioje apskaitomos visos išlaidos, susijusios su paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ir netiesiogiai galima priskirti konkrečių paslaugų tiekimui.

Veiklos sąnaudose apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine bendrovės veikla per atskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į darbų apimtį.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos: įmonės vadovų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas, dalis ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, ilgalaikio turto nurašymo išlaidos, įmonės reprezentacinės išlaidos, buhalterinių žurnalų ir laikraščių prenumerata, buhalterinių programų ir panašios išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai susiję su tipine veikla.

Finansinės – investicinės veiklos sąnaudos – delspinigiai, komisiniai banko mokesčiai.

Visos sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį atskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio sumą.

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2017 m. ir 2016 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Įmonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižiūstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Aiškinamojo rašto pastabos**1. Nematerialusis turtas****Lentelė 1.1 Nematerialusis turtas****Eurais**

Eil.Nr.	Rodikliai	Programinė įranga	
		2020 m.	2019 m.
1.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2'950	3'251
1.1	Įsigijimo savikaina	14'251	12'751
1.2	Sukaupta amortizacija	11'301	9'500
2.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį	-1'231	-301
2.1	Turto įsigijimas/ nurašymas	-580	1'500
2.2	Apskaičiuota amortizacija	-651	-1'801
3.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1'719	2'950
3.1	Įsigijimo savikaina	13'671	14'251
3.2	Sukaupta amortizacija	11'952	11'301

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialusis turtas**Lentelė 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas****Eurais**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įranga	Sumokėti avansai, ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai	Iš Viso:
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje		26'395	3'488	31'612	14'935		76'430
a) Įsigijimo savikaina		73'195	17'661	90'483	62'026		243'365
Praėjusių finansinių metų pokyčiai		-	2'365	15'372	6'083		23'820
-turto įsigijimas			2'944	15'372	9'658		27'974
-perleistas ir nurašytas turtas			-579		-3'575		-4'154
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą							
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		73'195	20'026	105'855	68'109		267'185
Finansinių metų pokyčiai:		18'166	-755	2'019	9'855		29'285
-turto įsigijimas		18'166	1'449	12'454	17'206		49'275
-perleistas ir nurašytas turtas			-2'204	-10'435	-7'351		-19'990
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą							
Finansinių metų pabaigoje		91'361	19'271	107'874	77'964		296'470
b) Nusidėvėjimas		45'732	16'506	65'255	51'077		178'570
Praėjusių finansinių metų pokyčiai		1'068	32	8'988	2'097		12'185
-finansinių metų nusidėvėjimas		1'068	611	8'988	5'641		16'308
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			-579		-3'544		-4'123
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		46'800	16'538	74'243	53'174		190'755
Finansinių metų pokyčiai		1'301	-1125	3929	-657		3'448
-finansinių metų nusidėvėjimas		1'301	1078	13107	6681		22'167

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įranga	Sumokėti avansai, ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai	Iš Viso:
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			-2203	-9178	-7338		-18'719
Finansinių metų pabaigoje		48'101	15'413	78'172	52'517		194'203
c) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		43'260	3'858	29'702	25'447		102'267

Pagal finansinio lizingo sutartį įmonė 2020 metais yra įsigijusi du automobilius, kurių įsigijimo vertė yra 27826 EUR, likutinė vertė 2020.12.31 – 20479 EUR.

3. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė medžiagos remonto darbams ir degalai automobiliams:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai:	7668	8335
Atimti: nukainojamas iki grynios realizacinės vertės	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	<u>7668</u>	<u>8335</u>

4. Sumokėti avansai

Gruodžio 31 d. sumokėtus avansus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:	35715	7804
Atimti: vertės sumažėjimas abejotiniams išankstiniams apmokėjimams	-	-
Iš viso	<u>35715</u>	<u>7804</u>

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
1. Pirkėjų skolos	373522	378332
atimta: abejotinos skolos (daugiabučių gyventojų abejotinos skolos)	(155916)	(165980)
2. Kitos gautinos t.sk.	63801	9473
pelno mokestis	-	-
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	<u>281407</u>	<u>221825</u>

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pinigai banke	409952	348134
Pinigai kasoje	136	165
Pinigai kelyje (Pirties kasos aparatas)	-	-
Iš viso	<u>410088</u>	<u>348299</u>

Šį straipsnį sudaro:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Bendrovės apyvartinės lėšos	108842	56604
Kaupiamosios lėšos pervestos į depozitinę sąskaitą	301246	291695
	-	-
	<u>410088</u>	<u>348299</u>

7. Kapitalas ir rezervai*a) Akcinis kapitalas*

2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas yra 169271 Eur., kurį sudaro 5845 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė sudaro 28,96 eurų. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2020 m. ir 2019 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	<u>2020 m.</u>			<u>2019 m.</u>		
	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>
Marijampolės savivaldybė	3858	66	66	3858	66	66
UAB „Aukštaitijos būstas“	1987	34	34	1987	34	34
Iš viso	<u>5845</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>5845</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

b) Privalomas rezervas

2020 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudarė 15436 eurų.

8. Pelno paskirstymo projektas

	<u>Suma</u>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(57374)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	101990
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	44616
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- įstatinio kapitalo didinimas	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	<u>44616</u>

9. Dotacijos

Bendrovė 2007 m. įsigijo auto bokštelį Volvo FL618 už 32466 eurų. Dalį lėšų 23170 eurų dotavo Marijampolės savivaldybė. 2019 m. dotacijos sudarė 1034 eurų. Per 2020 metus auto bokštelio nusidėvėjimas yra 1420 eurų. Per 2020 m. dotacija buvo pilnai panaudota ir 2020.12.31 d. dotacijos likutis buvo 0 Eur.

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10. Finansiniai įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinos sumos (bet ne vėliau kaip po penkerių metų)	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
	13631	9039

Skola kredito įstaigoms 13631 Eur.

Per vienerius metus mokėtinos sumos.

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Skolos kredito įstaigoms	4645	2398
Skolos tiekėjams	103970	91806
Gauti avansai	32546	19965
Pelno mokesčio įsipareigojimai	4820	300
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32032	39280
Kitos mokėtinos skolos ir įsipareigojimai	419985	376681
Iš viso	597998	530430

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro: už 2020 m. mokėtinas socialinis draudimas 10453 Eur ir atostoginių kaupiniai 21578 Eur. 2020 m. bendrovė pilnai atsiskaitė su darbuotojais, įsipareigojimas liko Valstybiniam socialinio draudimo fondui. Už 2019 m. mokėtinas socialinis draudimas 12595 Eur ir atostoginių kaupiniai 26685 Eur. 2019 m. bendrovė pilnai atsiskaitė su darbuotojais, įsipareigojimas liko Valstybiniam socialinio draudimo fondui.

Kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudaro: už 2020 m. gyventojų priskaitytos kaupiamosios lėšos 379784 Eur, iš daugiabučių namų bendrijų gauti avansai 12871 Eur, žemės nuomos mokestis (daugiabučių namų gyventojų nesumokėta suma) 4929 Eur., mokėtinas PVM 22322 Eur, taršos mokestis 80 Eur. Už 2019 m. gyventojų priskaitytos kaupiamosios lėšos 347253 Eur, iš daugiabučių namų bendrijų gauti avansai 12689 Eur, žemės nuomos mokestis (daugiabučių namų gyventojų nesumokėta suma) 2971 Eur., mokėtinas PVM 13210 Eur, taršos mokestis 104 Eur, nekilnojamo turto mokestis 454 Eur.

11. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pardavimo pajamos sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Suteiktų paslaugų pardavimo pajamos	1244475	1130472
Kitos pajamos		
Iš viso	1244475	1130472

Iš to skaičiaus:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Bendrosios nuosavybės administravimo pajamos –	234660	173420
Pastatų eksploatacijos pajamos –	419552	320412
Pirties pajamos –	4083	10455
Pajamos už lėšų surinkimą kitoms organizacijoms –	179790	157789
Pajamos už šildymo sistemų priežiūrą –	336336	322923
Pajamos už pastatų atnaujinimo administravimą –	70054	35673
Pajamos už paslaugas pagal sutartis –	-	109800

12. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pardavimo savikainą sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pardavimo savikaina	984364	931570
Kitos sąnaudos	-	-
Iš viso	984364	931570
Iš to skaičiaus:		

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	2020 m.	2019 m.
Medžiagų nurašymo sąnaudos –	78534	105461
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos –	522261	558338
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos –	17758	11335
Atostogų kaupinių sąnaudos –	-3510	-4029
Kitos sąnaudos -	369321	260465

13. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. bendrosios ir administracinės sąnaudas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Iš viso	148867	161039

Iš to skaičiaus:

	2020 m.	2019 m.
Medžiagų nurašymo sąnaudos	9163	6117
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos –	87898	90872
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos –	4587	5254
Komunalinės sąnaudos –	9197	8806
Gautinų sumų nuvertėjimas-	-10064	7125
Kitos sąnaudos -	48086	42865

14. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. kitos palūkanų ir panašios pajamos sudarė:

	2020 m.	2019 m.
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS		
Palūkanų pajamos	679	1272
Baudos ir delspinigiai	4425	4970
Kitos pajamos	-	7
	5104	6249

15. Ryšiai su pagrindiniais vadovaujančiais darbuotojais

	2020 m.	2019 m.
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Administracijos pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams	69469	77324
Valdybos nariams	-	-
Per metus išmokėti avansai, suteiktos paskolos:		
Administracijos pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams	-	-
Valdybos nariams	-	-
Per metus už pagrindinius vadovaujančius darbuotojus įmonės prisiimti įsipareigojimai:		
Administracijos pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams	-	-
Valdybos nariams	-	-
Vidutinis administracijos pagrindinių vadovaujančių darbuotojų skaičius per metus	2	3
Valdybos narių skaičius	6	6

UAB „Marijampolės butų ūkis“

Įmonės kodas -151005356,

Adresas - Kauno g. 13 B, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

16. Pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	117296	44412
Laikinių skirtumų pokyčiai		
Pastovūs skirtumai		
Apmokestinamasis rezultatas	102039	62580
Pelno mokestis, apskaičiuotas pagal įstatymo numatytą pelno mokesčio tarifą (15 proc.)	15306	9387
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimas	-	
Pelno mokesčio sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	15306	9387
	2020 m.	2019 m.
Einamojo laikotarpio pelno mokestis	15306	9387
Praėjusio laikotarpio pelno mokesčio koregavimai	-	
Atidėtasis pelno mokestis		-
Pelno mokesčio sąnaudos pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	15306	9387

17. Neapibrėžtumai, užbalansinis turtas ir įsipareigojimai

2020 m. ir 2019 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Viso Daugiabučių namų modernizavimo programoje (I, II, III, V ir VI etapai) dalyvauja 83 namai, iš jų Marijampolės butų ūkio administruojamų daugiabučių - 43, likę namai priklauso bendrijoms, arba sudaryta JVS sutartis. Viso priduta 58 namai, per 2020 m. priduta 8 daugiabučiai namai. Viso iki 2020-12-31 pasirašyta 64 vnt. kredito sutarčių iš jų 49 vnt. AB Šiaulių banke ir 15 vnt. Viešųjų investicijų plėtros agentūra, pasirašytų kredito sutarčių per 2020 m. suma 5 108 690,25 Eur, AB Šiaulių banke 240 427,00 Eur, likusi dalis VIPA. Per 2020 m. pasirašyta 14 vnt. kredito sutarčių.

Bendras kredito likutis AB Šiaulių banke 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 758 692,68 Eur. Per 2020 m. padengta kredito suma 404 195,30 Eur, sumokėta palūkanų 178 856,08 Eur, sumokėta delspinigių 2101,29 Eur.

AB Šiaulių banke esančias kredito sutartis administruoja UAB „Marijampolės butų ūkis“, sutartys kurios pasirašytos su VIPA, administruoja pats finansuotojas.

Pagal galiojančius mokesčių įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus atlikti Įmonės mokestinį patikrinimą bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas iš naujo įvertindama mokesčių skaičiavimą. Įmonės vadovybė tiki, kad visi mokesčiai yra teisingai apskaičiuoti ir sumokėti remiantis galiojančiais teisės aktais ir jai nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

18. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms nėra.

Direktorius

Vytautas Jašinskas

Vyr.buhalterė

Edita Zdanavičienė