

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PANEVĖŽIO BŪSTAS“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „PANEVĖŽIO BŪSTAS“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 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 2018 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 apibūdinti 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.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

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.
- 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

2019 m. kovo 20 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)

PATVIRTINTA
2019 m. balandžio 24 d.
Įsakymas Nr. A-293

2018 m. gruodžio 31 D. BALANSAS

2019 m. vasario mėn. 14 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)2018 metai
(ataskaitinis laikotarpis)Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		61562	102328
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.	183	367
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		183	367
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2.	61379	101961
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2097	2907
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		11817	14801
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		47465	84253
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos			
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		528482	450614
1.	ATSARGOS	III.3	1467	5345
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1021	4750
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		446	595
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		147982	145763
2.1.	Pirkėjų skolos	III.4.	146367	145279
2.2.			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos	III.5.	1615	484
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	III.6.	89059	118597
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		89059	118597
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7.	289974	180909
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.8.	2143	2087
	TURTO IŠ VISO		592187	555029
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		253170	241445
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.	172881	161156
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		18666	23136
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		154215	138020
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		101089	80270
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.12.	101089	80270
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		396	156
2.4.	Skolos tiekėjams		14421	6251
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		618	1940
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29877	26892
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		55777	45031
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.13.	237928	233314
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		592187	555029

L.e.p. direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)


(parašas)

Renaldas Januška
(vardas ir pavardė)

Regina Vainauskaitė
(vardas ir pavardė)

UAB "Panevėžio būstas", 147146333

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

PATVIRTINTA
2019 m. balandžio 24 d.
Įsakymas Nr. A-293**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2019-02-14 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)**2018 metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.14.	567762	596666
2.	Pardavimo savikaina	III.15.	(375748)	(410686)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		192014	185980
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.15.	(175140)	(199106)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.16.	4286	41696
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17.	1280	2106
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.17.	(4)	(2290)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.18.	22436	28386
14.	Pelno mokestis		(3770)	(5250)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		18666	23136

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.

L.e.p. direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Renaldas Januška

(vardas ir pavardė)

Regina Vainauskaitė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas istatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Istatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas				
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-	
20. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)									-	
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-	
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									18666	18666
23. Dividendai									(6941)	(6941)
24. Kitos išmokos									-	
25. Sudaryti rezervai									-	
26. Panaudoti rezervai									-	
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)									-	
28. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									-	
29. Įnašai nuostoliams padengti									-	
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	72410		-	-	-	7879	-	-	172881	253170

L. e. p. direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Renaldas Januška
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Regina Vainauskaitė
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ “PANEVĖŽIO BŪSTAS“

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

PATVIRTINTA

2019 m. balandžio 24 d.

Įsakymas Nr. A-293

2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. vasario 14 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. PVM mokėtojo kodas LT471463314. 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 – pastatų bendrojo naudojimo objektų administravimas ir nuolatinė techninė priežiūra, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, remonto darbai, lauko teritorijų priežiūra ir kitos paslaugos. Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įmonė pagal sutartį su Panevėžio miesto savivaldybės administracija teikia vietinės rinkliavos už naudojimąsi nustatytais mokamomis automobilių stovėjimo vietomis Panevėžio mieste rinkimo ir administravimo paslaugas.

Bendrovė nuo 2014 m. rugsėjo 30 d. yra įsigijusi LR Lietuvos banko išduotą mokėjimo įstaigos ribotos veiklos licenciją, suteikiančią teisę teikti LR mokėjimų įstatymo 5 straipsnio 6 punkte nurodytą mokėjimo paslaugą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įmonės mokestinis laikotarpis yra mokestiniai metai.

Bendrovė filialų, dukterinių įmonių neturi.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais buvo 34, praėjusiais metais 36 darbuotojai.

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 2018 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, kiekvienos jų naudingo tarnavimo laikas ir minimalios vertės:

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

Likvidacinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 1% įsigijimo vertės.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansinio turto įmonė neturi.

2.4. 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.

2.5. 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 tiesioginiu skolų nustatymo būdu, įvertinant kiekvieno įsiskolinimo įmonei padengimo galimybę. Pirkėjų skolas yra grupuojamos pagal skolų amžių. Skolų grupių negražinimo tikimybė kiekvienų finansinių metų pabaigoje gruodžio 31 dienai apskaičiuojama sekančiai:

Skolų kategorija , dienų skaičius	Pirkėjo įsiskolinimo suma, Eur	Skolos negražinimo tikimybė (proc.)
1 - 30	X	5
31 - 90	X	15
91- 360	X	20
>360	X	80

Per vienerius metus kitas gautinas sumas sudaro klientų įsiskolinimas už prekes ar paslaugas, gautina banko palūkanų suma pagal sutartis.

2.6. Trumpalaikių investicijų apskaitos politika

Trumpalaikės investicijos- tai terminuoti indėliai banke.

2.7. Įsipareigojimų apskaitos politika

Finansiniams įsipareigojimams priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai įmonė įsipareigoja sumokėti pinigus.

Įmonės įsipareigojimuose atsispindi mokėtinos sumos tiekėjams, kreditoriams, visi su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, mokėtini mokesčiai, iš gyventojų ir paslaugų pirkėjų surinktos lėšos.

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.

2.8. Ateinančių laikotarpių pajamų apskaitos politika

Ateinančių laikotarpių pajamos – daugiabučių gyvenamųjų namų kaupiamosios lėšos, surinktos iš daugiabučių gyvenamųjų namų butų bei kitų patalpų savininkų ir skirtos namų bendrojo naudojimo objektų remonto darbams atlikti. 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, vamzdynų 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. 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 atskirose, specialiose kaupiamųjų lėšų atsiskaitomosiose sąskaitose.

2.9. Pajamų apskaitos politika

Paslaugų pardavimo pajamos – ekonominės naudos padidėjimas dėl paslaugų teikimo per ataskaitinį laikotarpį, pasireiškiantis įmonės turto padidėjimu arba išsipareigojimų 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 administravimo, techninės priežiūros ir remonto, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros, lauko teritorijų priežiūros, vietinės rinkliavos rinkimo bei administravimo paslaugų teikimo pajamos.

Kitos veiklos pajamos – bendrovei nuosavybės teise priklausančių patalpų nuomos ir kitos netipinės pajamos.

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

2.10. 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 ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas.

Nurašant 2018 m. susidariusį abejotinių gyventojų skolų padidėjimą, 68,0 % nuo bendros skolų sumos nurašyta kaip abejotinos skolos, o 32,0 % koreguojama kaupiamųjų lėšų likučio suma (mažinama mokėtinų kaupiamųjų lėšų suma). Nurašant Savivaldybės administracijai priklausančių butų buto nuomos 2018 m. susidariusį abejotinių gyventojų skolų padidėjimą 8,1% nuo bendros buto nuomos skolų sumos nurašyta kaip abejotinos skolos, o 91,9 % koreguojama kaupiamųjų lėšų likučio suma.

Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos – tai ataskaitinio laikotarpio išlaidos, susijusios su įprastine įmonės veikla.

Kitos veiklos sąnaudos – tai įvairios netipinės veiklos sąnaudos.

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

2.11. Apskaitos politikos keitimas

2018 m. apskaitos politikos keitimo nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas – tai įvairios kompiuterinės programos. Ilgalaikio nematerialiojo turto 2018 m. įsigyta nebuvo. (1 lentelė).

I lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	367		367
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11597		11597
Finansinių metų pokyčiai:			
– turto įsigijimas			
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	11597		11597
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11230		11230
Finansinių metų pokyčiai:			
– finansinių metų amortizacija	184		184
– atstatantys įrašai (-)			
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)			
Finansinių metų pabaigoje	11414		11414
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)	183		183

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2018 metus įsigytas spausdintuvas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per 2018 metus sumažėjo 40582 Eur. (2 lentelė).

2 lentelė

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2907	14801	84253		101961
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	50488	56147	204636		311271
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas			295		295
– perleistas ir nurašytas turtas (-)			(770)		(770)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	50488	56147	204161		310796
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	47581	41346	120383		209310
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų nusidėvėjimas	810	2984	37075		40869
– atstatantys įrašai (-)					
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(762)		(762)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	48391	44330	156696		249417
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)	2097	11817	47465		61379

Bendrovė turto nėra įkeitusi.

Bendrovė neturi turto, įsigyto pagal lizingo sutartį.

Bendrovės apskaitoje apskaitomo, bet veikloje nenaudojamo turto nėra.

Bendrovė nemokamai gauto turto neturi.

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

III.3. Atsargos

3 lentelė

Trumpalaikio turto grupė	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
<u>1. Atsargos</u>	<u>1467</u>	<u>5345</u>
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1021	4750
1.7. Sumokėti avansai	446	595

III.4. Pirkėjų skolos

4 lentelė

Pirkėjų skolos	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Gyventojų skolos	219481	213573
Savivaldybei atliktų darbų skolos	0	0
Įmonių skolos	27575	31437
Abejotinos gyventojų skolos	-100689	-99731
<u>2.1. Pirkėjų skolos</u>	<u>146367</u>	<u>145279</u>

Nuvertintų abejotinių gyventojų skolų likutis 2017-12-31 buvo 99731 Eur, o 2018-12-31 jis padidėjo 958 Eur ir sudaro 100689 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 ir 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, o 2018-12-31 d. sumažėjo 514 Eur ir sudaro 21559 Eur.

2018 m. iškeltos abejotinos skolos ir atkoreguota priskaitytos kaupiamosios lėšos:

5 lentelė

Pavadinimas	Beviltiškos skolos, Eur (8,1/68,0%)	Kaupiamosios lėšos, Eur (91,9/32,0%)	Viso, Eur	% dalis nuo sumos
Savivaldybės butų skolos (neprivatizuotų butų)	17	189	206	21,5
Privatizuotų butų skolos	511	241	752	78,5
Iš viso:	528	430	958	100,0

III.5. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Gautinos palūkanos už terminuotus indėlius	417	484
Gautinos sumos už paslaugas	1190	0
Kitos gautinos sumos	8	0
2.4. Kitos gautinos sumos	1615	484

III.6. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikės investicijas sudaro terminuoti indėliai banko sąskaitose.

Trumpalaikės investicijos	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Citadele	89059	88766
Swedbank	0	29831
3.2. Kitos investicijos	89059	118597

III.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Pinigai bankų sąskaitose	285562	174313
Pinigai įmonės kasoje	361	144
Pinigai kasos aparate	80	82
Pinigai kelyje	3971	6370
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	289974	180909

III.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimo įmokos, tenkančios būsimiems laikotarpiams.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
C Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2143	2087

III.9. Įstatinis kapitalas

UAB „Panevėžio būstas“ įstatinis kapitalas - 72410 Eur. Jį sudaro 249690 paprastų vardinių 0,29 Eur nominalios vertės akcijų, kurios 100 procentų priklauso Panevėžio miesto savivaldybei.

III.10. Rezervai

Rezervuose parodoma rezervų iš paskirstytinojo pelno suma. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 5 dalies nuostatomis, jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis. Bendrovėje jis 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. Nepaskirstytasis pelnas

Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas 2017-12-31 buvo 161156 Eur. 2018 m. akcininkui buvo išmokėta 6941 Eur dividendų. Ankstesnių metų pelnas, išmokėjus dividendus – 154215 Eur. Ataskaitinių metų grynas pelnas– 18666 Eur. Viso nepaskirstytasis pelnas 2018-12-31 sudaro 172881 Eur.

Nepaskirstytasis pelnas	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
5. Nepaskirstytasis pelnas	172881	161156
5.1. Ataskaitinių metų pelnas	18666	23136
5.2. Ankstesnių metų pelnas	154215	138020

Pelno paskirstymo projektas	
Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	154215
Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	18666
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	172881
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	172881
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	5600
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)	167281

III.12. Informacija apie per vienerius metus mokėtinas sumas

6 lentelė

Per vienerius metus mokėtinos sumos	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
<u>2. Per vienerius metus mokėtinos sumos</u>	<u>101089</u>	<u>80270</u>
2.3. Gauti avansai	396	156
2.4. Skolos tiekėjams	14421	6251
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai	618	1940
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<u>29877</u>	<u>26892</u>
tame skaičiuje:		
Darbo užmokesčio	0	0
Socialinio draudimo	10444	8940
Atostoginių kaupiniai	19433	17952
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	<u>55777</u>	<u>45031</u>
tame skaičiuje:		
Mokėtini mokesčiai	1316	3766
Skolos už vietinės rinkliavos paslaugas	28753	24099
Kiti	25708	17166

III.13. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Ateinančių laikotarpių pajamos – daugiabučių gyvenamųjų namų kaupiamosios lėšos, surinktos iš daugiabučių gyvenamųjų namų butų bei kitų patalpų savininkų ir skirtos namų bendrojo naudojimo objektų remonto darbams atlikti.

Ateinančių laikotarpių pajamos	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	237928	233314

III.14. Pajamos iš pagrindinės veiklos

Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įmonė vykdo kitą 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.

7 lentelė

Pavadinimas	2018 m.	2017 m.
Pagrindinės veiklos pajamos	567762	596666
Už daugiabučių gyvenam. namų priežiūrą gautos pajamos	285079	330444
Už daugiabučių gyvenam. namų teritorijų valymą ir šienavimą gautos pajamos	56632	60290
Kitų paslaugų pajamos	53700	51530
Vietinės rinkliavos rinkimo ir administravimo pajamos	172351	154402
Kitos veiklos pajamos	4578	43991
Nuosavų patalpų nuomos pajamos	3266	6332
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	0	32505
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	0	1240
Pajamos, gautos iš draudimo įstaigų ir kitos pajamos	1312	3914
Finansinės veiklos pajamos	1280	2106
Gautos banko palūkanos už terminuotus indėlius	511	626
Gauti delpinigiai už pradelstą įsiskolinimą	769	1480
Kitos finansinės veiklos pajamos	0	6
Viso pajamų	573620	642763

III.15. Informacija apie sąnaudas

8 lentelė

Pavadinimas	2018 m.	2017 m.
Pagrindinės veiklos savikaina		
Tenkanti nekilnojamojo turto tvarkybos už atlygį ir kitoms paslaugoms:	250952	291243
Medžiagų ir darbų savikaina	81243	119986
Atlyginimai ir soc. draudimas	169709	171257
Tenkanti vietinės rinkliavos teikimo paslaugoms:	124796	119443
Medžiagų ir darbų savikaina	75383	68661
Atlyginimai ir soc. draudimas	49413	50782
Viso pagrindinės veiklos savikaina	375748	410686
Veiklos sąnaudos		
Tenkančios nekilnojamojo turto tvarkybos už atlygį ir kitoms paslaugoms:	147082	149581
Atlyginimų ir soc. draudimo sąnaudos	115937	107607
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	4411	6058
Eksploatacinių medžiagų sąnaudos	3460	4178
Patalpų išlaikymo ir įsigytų paslaugų sąnaudos	14443	17809
Audito paslaugų sąnaudos	1200	990
Kitos sąnaudos	7631	12939
Tenkančios vietinės rinkliavos teikimo paslaugoms:	28058	49525
Neatskaitomo PVM sąnaudos	6648	18789

Atlyginimų ir soc. draudimo sąnaudos	16614	19976
Įsigytų paslaugų ir medžiagų sąnaudos	4796	10760
Viso bendrosios administracinės sąnaudos	175140	199106
Kita veikla		
Neamortizuota nurašyto parkomato vertė	0	2091
Parduoto ilgalaikio turto likvidacinė vertė	0	204
Kitos	292	0
Kitos veiklos sąnaudos	292	2295
Finansinė investicinė veikla		
Palūkanos už parkomatų lizingą pagal finansinės nuomos sutartį	0	2256
Delspinigiai	4	34
Finansinės veiklos sąnaudos	4	2290
Viso	551184	614377

III.16. Kitos veiklos rezultatai

9 lentelė

Pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Nuosavų patalpų nuomos pajamos	3266	6332
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	0	32301
Pelnas iš trumpalaikio turto pardavimo	0	1240
Kitos pajamos	1020	1823
Viso kitos veiklos rezultatai:	4286	41696

III.17. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

10 lentelė

Pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1280	2106
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
banko palūkanos už terminuotus indėlius	511	626
priskaityta delspinigių už pradelstą klientų įsiskolinimą	769	1480
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	4	2290
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
palūkanos už parkomatų lizingą	0	2256
kitos sąnaudos	4	34

III.18. Pajamų bendrovėje viso gauta 573620 Eur, sąnaudos sudaro 551184 Eur. Veiklos rezultatas – 22436 Eur pelnas.

Įvertinus visas bendrovės patirtas sąnaudas mokestiniu požiūriu, ne visos sąnaudos yra leidžiami atskaitymai. Taip pat gauta neapmokestinamų pajamų. Skaičiuojant pelno mokestį, atlikti privalomi koregavimai. Mokėtino pelno mokestio apskaičiuota 3770 Eur. Grynas 2018 m. veiklos rezultatas – 18666 Eur pelnas.

III.19. Informacija apie nuosavo kapitalo pokyčius

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleidžiama informacija apie bendrovės kapitalo pasikeitimus. 2018 metais esminių nuosavo kapitalo pasikeitimų nebuvo.

III.20. Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

Pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	
	2018 m.	2017 m.
Finansinių ataskaitų audito	1200	990
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	1200	990

III.21. 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	55035	52788	0
1. Vadovams			
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:			X
1. Vadovams			
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.22. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Per 2018 metus neįvyko jokių sandorių su susijusiais asmenimis. Bendrovėje yra 7 asmenys, turintys teisę planuoti ir kontroliuoti įmonės veiklą, jai vadovauti:

Administracijos vadovas – vienas;

Valdybos nariai – trys;

Stebėtojų tarybos nariai – trys.

III.23 ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Bendrovei iki 2023 m. gegužės 8 d. pagal panaudos sutartį perduotas Panevėžio miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis garažas, esantis Beržų g. 12A-8, Panevėžys.

UAB „Panevėžio būstas“ 2018 m. jokių garantijų kitiems asmenims neteikė.

III.24. NEBALANSINĖ SĄSKAITA

UAB „Panevėžio būstas“ dalyvauja Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programoje kaip daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projekto įgyvendinimo administratorius. Vykdydama daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projekto įgyvendinimo administratoriaus pareigas, bendrovė atstovauja butų ir kitų patalpų savininkus ir jų naudai pasirašo lengvatinio kredito sutartis su AB Šiaulių bankas, per CVP IS vykdo investicinių planų daugiabučių namų renovacijai pirkimą, per CPO savo vardu sudaro sutartis su renovacijos darbų techniniais prižiūrėtojais bei rangovais. Šios veiklos apskaita vykdoma, kredito ir palūkanų sumos yra apskaitomos įmonės apskaitos nebalansinėse sąskaitose.

Įmonė pasirašiusi tris sutartis su AB Šiaulių bankas dėl trijų daugiabučių namų renovacijos. Dviejų namų renovacijos darbai baigti ankstesniais metais, vieno – 2018 m. Įmonė administruoja trijų namų kredito ir palūkanų grąžinimą.

2019 m. sausio pradžioje Būsto energijos taupymo agentūrai buvo perduotos paraiškos dėl šešių daugiabučių namų renovacijos, suderinti investiciniai planai. Jei bankas teigiamai įvertins kreditavimo galimybes ir šie namai pateks į pirmiausia finansuojamų projektų sąrašą, renovacijos darbai bus pradėti vykdyti 2019 metais, o jei į rezervinį sąrašą – 2020 metais.

Lengvatinio kredito sutartys, kurias administruoja UAB „Panevėžio būstas“

Eil. Nr.	Namo adresas	Finansuotojo pavadinimas	Kredito likutis, Eur 2018-12-31	Per 12 mėn. mokėtinų įmokų suma, Eur
1	Tulpių g.5, Panevėžys	AB Šiaulių bankas	205460,21	12316,20
2	Nemuno g.11, Panevėžys	AB Šiaulių bankas	145831,25	8707,92

3	Nemuno 17,19,21, Panevėžys	AB Šiaulių bankas	428194,08	22557,00
	Iš viso:		779485,54	43581,12

III.25. 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.

L.e.p. direktorius

Renaldas Januška

Vyr. buhalterė

Regina Vainauskaitė