

PATVIRTINTA

Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2025 m.
gegužės 8 d. sprendimu Nr. T-94

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS IGNALINOS BUTŲ ŪKIO 2024
METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė INGA, VAIŠNORIENĖ
Data: 2025-04-14 16:49:02

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė ALGIRDAS, VAIDOTAS
Data: 2025-04-14 16:55:12

Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė DANIUS, STRAŽINSKAS
Data: 2025-04-14 16:55:45



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
IGNALINOS BUTŲ ŪKIS
2024 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AUDITORIAUS IŠVADA**

Registracijos Nr. PS1-23

**Audito užsakovas: Uždaroji akcinė bendrovė Ignalinos
butų ūkis**

VILNIUS, 2025

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos butų ūkis AKCININKAMS, VADOVYBEI

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos butų ūkis (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 apsvastyti, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 pasiegti.

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 padarėme 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 galėjome nustatyti audito metu.

Auditorius Danius Stražinskas
(Elektroniniu parašu pasirašo tik auditoriaus išvadą)
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496

UAB „Audito kokybė“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001470

2025 m. balandžio 14 d.
Vilnius, Lietuva

Balanso forma

UAB Ignalinos butų ūkis, 255512870
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Turistų g. 9, Ignalina
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025-04-11 Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5775613	6172582
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	1966	3219
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1966	3219
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	5773647	6169363
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		899639	921883
2.3.	Mašinos ir įranga		19758	5164
2.4.	Transporto priemonės		285167	141548
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		4169604	4834678
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		399480	266090
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 vienerių 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	5	978504	780634
1.	ATSARGOS		53279	83392
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		29015	30775
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		24264	52617
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		358755	275193
2.1.	Pirkėjų skolos		343327	258540
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		15428	16653
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		566470	422049
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4380	2747
	TURTO IŠ VISO		6758497	6955964
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	6	1216324	928809
1.	KAPITALAS		2920228	2692607
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2920228	2692607
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		3	3
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1703907)	(1763800)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		59893	(181544)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1763800)	(1582256)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	7	4367847	5011872
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1172829	1013785
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	262641	21937
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		176715	13296
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		85926	8521
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		-	120
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	8	910189	991848
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		558	480
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		57	95
2.3.	Gauti avansai		424560	370287
2.4.	Skolos tiekėjams		202936	233521
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		2872	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		131756	120637
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		147449	266829
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1497	1497
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6758497	6955964

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Vaidotas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Inga Vaišnorienė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB Ignalinos butų ūkis, 255512870
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Turistų g. 9, Ignalina
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-04-11 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2024.01.01-2024.12.31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	9	1952924	1562111
2.	Pardavimo savikaina	10	(1346564)	(1207112)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		606360	354999
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10	(548127)	(543861)
7.	Kitos veiklos rezultatai	9	12942	7971
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	9		41
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	10	(8410)	(695)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		62765	(181544)
14.	Pelno mokestis		(2872)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		59893	(181544)

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.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Vaidotas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Inga Vaišnorienė

(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB Ignalinos butų ūkis, 255512870
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Turistų g.9, Ignalina
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025-04-11 Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 - 2024-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3491150	2937303
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3233671	2857158
1.1.2.	Kitos įplaukos		257479	80146
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3197902)	(2743071)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(804249)	(564408)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1363769)	(1147344)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(278954)	(225918)
1.2.4.	Kitos išmokos		(750929)	(805401)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		293249	194233
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(390775)	(145597)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(390775)	(145597)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		241947	(1791)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		249708	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		249708	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(7761)	(1791)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(7142)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(619)	(1791)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai		241947	(1791)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		144420	46845
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		422049	375205
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		566470	422049

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Algirdas Vaidotas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Inga Vaišnorienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB Ignalinos butų ūkis

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Turistų g. 9, Ignalina

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-04-11 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2692608	3							(1582256)	1110355
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2692608	3	-	-	-	-	-	-	(1582256)	1110355

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcių įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(181544)	(181544)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	(1)									(1)
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2692607	3	-	-	-	-	-	-	(1763800)	928810
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcių įsigijimas (pardavimas)										-

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									59893	59893
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajų grąžinimas)	227621									227621
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2920228	3	-	-	-	-	-	-	(1703907)	1216324

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Algirdas Vaidotas
(vardas ir pavardė)

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

Inga Vaišnorienė
(vardas ir pavardė)

2024 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2025-04-11 Nr. AF-

1. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Ignalinos butų ūkis įregistruota 1995 m. gegužės 5d. Ignalinos rajono savivaldybės taryba vadovaudamasi 2022 m. gegužės 31 d. sprendimu Nr. T-113 „Dėl pritarimo uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos autobusų parko ir uždarnosios akcinės bendrovės „Ignalinos vanduo“ reorganizavimui prijungimo būdu prie uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos butų ūkio“ 2022 m. rugsėjo 15 d. sprendimu Nr. T-169 patvirtino uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos butų ūkio, uždarnosios akcinės bendrovės „Ignalinos vanduo“ ir uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos autobusų parko reorganizavimo sąlygas prie uždarnosios akcinės bendrovės Ignalinos butų ūkio prijungiant uždarąją akcinę bendrovę „Ignalinos vanduo“ ir uždarąją akcinę bendrovę „Ignalinos autobusų parką“. Nuo 2023 m. sausio 2 d. įmonė reorganizuota.

Bendrovės pagrindinė veikla yra daugiabučių namų butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios dalinės nuosavybės objektų administravimas, vandens gavimas, jo apdorojimas ir tiekimas vartotojams, nuotekų tvarkymas, keleivių vežimas autobusais, siekiant pajamų ir pelno gavimo. Kita veikla yra vandentiekio ir nuotekų tinklų remonto darbai, nuotekų transportavimas asenizacijos transporto priemonėmis, technikos paslaugų teikimas ir kiti pagalbiniai darbai bei paslaugos taip pat pagal sutartis tvarko daugiabučių namų kiemus, valo laiptines, renka mokesčius iš gyventojų už apšildymą, karštą vandenį, dujas, vaikų darželį.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Po reorganizacijos visą UAB „Ignalinos vanduo“ ir UAB „Ignalinos autobusų parkas“ turtą, teises ir pareigas perėmė UAB Ignalinos butų ūkis.

Savo veikloje bendrovė vadovaujasi UAB Ignalinos butų ūkis įstatais, registruotais juridinių asmenų registre, kurių paskutinė registracija yra 2024 m. lapkričio 12 d.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 2 920 227,50 Eur ir yra padalytas į 1006,975 paprastasias vardines akcijas, kurios vienos akcijos nominali vertė yra 2,90 Eur. Akcijų savininkai: Ignalinos rajono savivaldybė, kuriai priklauso 1004,132 vardinės paprastosios akcijos, t. y. 99,72 proc., fiziniai asmenys – 11 akcininkų, kuriems priklauso 2,843 paprastosios vardinės akcijos, t. y. 0,28 proc.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2024 m. 79 (2023 m. buvo 74).

UAB Ignalinos butų ūkis iki 2023 metų atitiko mažos įmonės kriterijus, o po 2023 m reorganizacijos tapo vidutine įmone. Rengiamos šios metinės finansinės ataskaitos – balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, pinigų srautų ataskaita.

2. APSKAITOS POLITIKA

UAB Ignalinos butų ūkis apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, verslo apskaitos standartais bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinių ataskaitų sudarymą. Įmonė rengia pilną metinę finansinę atskaitomybę. Bendrovėje apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, pastovumo, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos. Į pagrindines bendrovės veiklos rezultate realizuojamos produkcijos ir paslaugų savikainą yra įtraukiamos tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos: darbo užmokestis, socialinio draudimo, elektros energijos, amortizacijos, kuro, atsargų, mokesčių ir įvairių paslaugų išlaidos.

Finansinės ataskaitos yra parengtos eurai (EUR).

3. NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS

Nematerialus ilgalaikis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialus turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialaus turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos, turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės, bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Nematerialaus turto priskyrimo ilgalaikiam kriterijus bendrovėje – vieno vieneto vertė lygi ar didesnė nei 300 Eur ir jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai. Nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė buvo 1966,00 Eur (2023 m. - 3219 Eur (žr. lentelę Nr.1). Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu. Likvidavimo vertė 0,29 Eur. Nematerialiam ilgalaikiam turtui priskaityta amortizacija priskiriama veiklos sąnaudoms. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio nematerialaus turto pardavimo yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą.

4. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje kai jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas įmonėje yra turtas, kuris numatomas naudoti ilgiau negu vienerius metus ir kurio vieneto vertė lygi ar didesnė negu 300,00 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas finansinėje apskaitoje įvertinamas faktine to turto įsigijimo verte. Į įsigijimo vertę įskaitomos išlaidos, patirtos iki jo naudojimo pradžios. Ilgalaikis turtas įmonėje grupuojamas į sekančias grupes: pastatai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės ir kita įranga, skaičiavimo technika, prietaisai, įrankiai, įrenginiai. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus sukaupytą nusidėvėjimą (žr. lentelę Nr.2). Įmonėje nustatyta 0,29 Eur likvidacinė ilgalaikio materialaus turto vertė. Nusidėvėjimui skaičiuoti visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra naudojamas tiesinis metodas, atsižvelgiant į nustatytą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką metais pagal bendrovėje patvirtintus normatyvus (žr. lentelę Nr.3). Inventorizacijos metu nebuvo nustatyta, kad ilgalaikis turtas, teikiantis įmonei ekonominę naudą, neatitinka realios vertės. Dalis ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo priskiriama pardavimo savikainai, kita dalis ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo – veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto remonto išlaidos, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes, pridedamos prie turto vertės. Kitos ilgalaikio materialaus turto remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis kai jos yra patiriamos. Gautas pelnas ar patirtas nuostolis pardavus ilgalaikį materialųjį turtą yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą. Ilgalaikio materialiojo turto eksploatacijos pradžia įforminama įvedimo į eksploataciją aktu. Per ataskaitinį laikotarpį įmonė savo lėšomis įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 242 228 Eur (2023 m. - 5520,00 Eur). Ilgalaikis turtas pagerintas už 10 847,00 Eur. Nebaigta statyba 137700,00 Eur.

Užbaigti darbai, kuriuos vykdė Valstybinė įmonė Registrų centras, Ignalinos rajono vandentiekio ir nuotekų tinklų inventorizacijos ir teisinės registracijos paslauga, sutarties Nr. ST-2, dėl teisinės registracijos vyksta teisminis procesas, kad teismas neregistruotus tinklus pripažintų bešeimininkiais.

Bendrovėje naudojamas nusidėvėjęs, bet veikiantis ilgalaikis materialusis turtas (žr. lentelę Nr. 4).

Ataskaitinio laikotarpio eigoje bendrovės veikloje pagal panaudos sutartį buvo naudojamas Bendrovė savo veikloje naudojo ir pagal panaudos sutartis gautą turtą iš Ignalinos rajono savivaldybės (arteziniai gręžiniai, vandens gerinimo įrenginiai, valymo įrenginiai, vandentiekio ir kanalizacijos tinklai, magistraliniai ir inžinieriniai tinklai, inžinieriniai statiniai, vandenviečių įrenginiai, transporto priemonės, kompiuteriai (žr. lentelę Nr.5).

Pagal jungtinės veiklos sutartį Nr.1, sudarytą su UAB „Didžiasalio komunalinės paslaugos“, šiai bendrovei perduota naudotis neatlygintinai komunikacijų tinklai ir nuotekų valymo įrengimai su priklausiniais, esantys Didžiasalio gyvenvietėje (žr. lentelę Nr.6).

2024 m. gruodžio 31 d. įmonėje turto nuosavybės teisių, apribotų per antstolius, nebuvo.

5. TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sąskaitoje apskaitomos medžiagos, atsarginės detalės, kuras ir kitos atsargos. Grupuojant atsargas pagal rūšis, pagrindinės jų yra: elektros prekės, san techninės prekės, kitos tiesiogiai remontui skirtos atsargos, degalai, tepalai, automašinių atsarginės detalės ir kitos įvairios atsargos. Šias atsargas sudaro atsargos, esančios sandėlyje bei pas materialiai atsakingus asmenis. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimais, sumažėjo -1760,00 Eur. Lyginant ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimus atsargų likučius sumažėjo medžiagos skirtos remontui, san techninės prekės, elektros prekės, kitos atsargos (žr. lentelę Nr.7).

Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje atsargų savikainą, įmonė taikė FIFO metodą.

Per vienerius metus gautinos sumos 2024 m. gruodžio 31 d. 358 755,00 Eur (2023 m. - 275193,00 Eur) lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 83 562,00 Eur. Pirkėjų skolos padidėjo 84787,00 Eur metų pab. sudarė 343327,00 Eur (2023 m. – 258540,00 Eur) (žr. lentelę Nr.8). 2024 m. gruodžio 31d pirkėjų įsiskolinimai už vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugas padidėjo 43392,00 Eur. Pirkėjų skolos už komunalines paslaugas 2024 m. gruodžio 31 d. padidėjo 30731,00 Eur. Už transporto paslaugas skolos ataskaitiniais metais sumažėjo 2493,00 Eur. Kitos įvairios skolos 2024 m. gruodžio 31 d. padidėjo 13157,00 Eur. Abejotinos skolos už vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugas, pardavimo mokestį 11148,00 Eur. Kitos gautinos sumos 2024 metų gruodžio 31 d. 4112,00 Eur (2023 m.- 5312,00 Eur) pagal daugiabučių gyvenamųjų namų renovacijos programą nupirkti investiciniai planai, kurie bus kompensuojami gavus paramą.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose AB Swedbank, AB Šiaulių banke, AB SEB banke pinigai įmonės kasoje ir pinigai kelyje (dėl partnerių įmokų surinkimui paslaugų). 2024 m. gruodžio 31d. bendrovės pinigų likutis buvo 566470,00 Eur (2023 m. - 422049,00) Eur.

6. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro įstatinis kapitalas (žr. lentelę Nr.13) ir nepaskirstytieji nuostoliai (žr. lentelę Nr.14). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstatinis kapitalas – 2920227,50 Eur (2023 m.- 2692606,50 Eur), kurį sudaro 1006.975 vnt. 2,90 Eur. nominaliosios vertės paprastosios vardinės akcijos. 1004.132 vnt. akcijų priklauso Ignalinos rajono savivaldybei ir 2.843 vnt. akcijų priklauso fiziniams asmenims.

Nepaskirstytieji nuostoliai 2024 m. gruodžio 31 sudarė 1703907,00 Eur, ataskaitinio laikotarpio grynasis rezultatas – 59893,00 Eur pelnas. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viršija ½ įstatinio kapitalo vadovaujantis Ignalinos rajono savivaldybės sprendimu 2023 m. rugpjūčio 29d. Nr. T-180 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės turto – M3 klasės turistinio autobuso „Scania Touring K410 Higer“ - investavimo į uždarają akcinę bendrovę Ignalinos butų ūkį ir įstatinio kapitalo padidinimo“ 2024 metais įstatinis kapitalas padidintas 117 621,10 Eur. 2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. T-29 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės turto investavimo į uždarają akcinę bendrovę Ignalinos butų ūkį ir įstatinio kapitalo padidinimo“ įstatinis kapitalas padidintas 109 999,90Eur.

7. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijos-subsidijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos. Ataskaitinių metų pabaigai gautų dotacijų-subsidijų suma sudarė 4367847,00 Eur (2023 m. – 5011872,00 Eur). Dotacijos, gautos iš ES fondų lėšų, valstybės biudžeto ir Ignalinos rajono savivaldybės panaudotos ilgalaikio turto kūrimui ir už šias dotacijas išgytų darbų, paslaugų sumos buvo įtrauktos į statomo ilgalaikio turto vertę bei apskaitomos nebaigtos statybos sąskaitose. Per ataskaitinį laikotarpį iš aukščiau paminėtų finansavimo šaltinių įmonė gavo 106 549,00 Eur.

8. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus balanse tada, kai bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai įmonėje 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 262641,00 Eur (2023 m. - 21937,00 Eur).

Per vienerius metus mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinių metų pabaigai sudaro finansinės skolos kredito įstaigoms, skolos tiekėjams, skolos rangovams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai bei kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (žr. lentelę Nr.15).

Skolos tiekėjams ir rangovams 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 202936,00 Eur (2023 m. – 233521,00 Eur). Jos sumažėjo 30 585,00 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinių metų pabaigoje buvo mokėtinas darbo užmokestis, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis ir mokėtinas socialinio draudimo įmokos, atostoginių kaupiniai 131756,00 Eur. (2023 m. – 120637,00 Eur).

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. – 2872,00 Eur (2023 m. -0,00 Eur)

Bendrovė moka mokesčius į Lietuvos Respublikos biudžetą: gyventojų pajamų, nekilnojamo turto, žemės nuomos mokesčius (nuo šio mokesčio 2024 metais įmonė buvo atleista), pridėtinės vertės mokestį, aplinkos taršos iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių, gamtos išteklių ir kitus mokesčius. Mokesčiai apskaičiuojami ir mokami mokesčių administravimo įstatymų nustatyta tvarka. Mokesčių sąnaudos įtraukiamos į pardavimo savikainą, priskiriamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

9. PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamos (žr.lentelę Nr. 9) pripažįstamos kaupimo principu, t.y. tuomet, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamų dydis nustatomas įvertinus pateiktas, daugiabučių gyvenamųjų namų paslaugas gyventojams ir organizacijoms, vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo paslaugas gyventojams ir organizacijoms pagal patvirtintas paslaugų kainas vartotojams.

Vandens tiekimo ir nuotekų šalinimo, daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo, pardavimo (abonentinio mokesčio) paslaugų teikimas įforminamas rašytinėmis sutartimis su abonentais. Bendrovė prie pagrindinės veiklos vykdo vandentiekio ir nuotekų tinklų įrengimo, remonto darbus bei kitas paslaugas, kurių teikimas įforminamas sutartimis su klientais arba paslaugos atliekamos remiantis bendrovės direktoriaus įsakymais patvirtintais įkainiais. Bendrovė nuo 2021-01-01 d. vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų priežiūros ir vartotojų aptarnavimo paslaugoms taiko kainas, patvirtintas pagal 2022-02-17 d. VERT nutarimą Nr.O3E-227 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Ignalinos vanduo“ geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų derinimo“ ir Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2022-03-24 d. sprendimą Nr.T-60. Nuo 2024-10-01 d. kainos skaičiuojamos remiantis 2024-08-29 d. VERT nutarimu Nr. O3E-1134 „Dėl UAB Ignalinos butų ūkio geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“. Daugiabučių administravimo įkainiai skaičiuojami pagal Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimą T-229 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų maksimalių techninės priežiūros tarifų, būtinųjų darbų sąrašo ir jų įkainio

patvirtinimo“ ir 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. T-228 „Dėl maksimalaus bendrojo naudojimo objektų administravimo tarifo apskaičiavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Per 2024 m. pardavimo pajamų iš pagrindinės veiklos vandentvarkos skyriuje gauta 776333,00 Eur (2023 m. 704889,00 Eur) daugiau 71444,00 Eur. Pagal Valstybinės energetikos reguliavimo tarnybos nutarimą Nr. 03E-459 „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo patvirtinimo“ pakeitimą (2020-12-31 d. Direktorius įsakymas „Dėl nuotekų transportavimo asenizacijos transporto priemonėmis pajamų ir sąnaudų priskyrimo“ Nr. V-29) nuotekų surinkimo transporto priemonėmis pajamos ir sąnaudos priskiriamos kitai veiklai. Kitos veiklos pajamos 2024 m. viso sudarė 89339,00 Eur (2023 m. – 56802,00 Eur).

Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo pajamos priskiriamos pagrindinei veiklai 2024 m. – 460520,00 Eur (2023 m. -246 193,00 Eur). 2024 m. šių pajamų gauta daugiau 214327,00 Eur.

Transporto skyriaus pajamos 716071,00 Eur (2023 m.- 611029,00 Eur). Gauta daugiau pajamų 105042,00 Eur.

Kitos veiklos pajamos (komisinio mokesčio, patalpų nuomos, elektros perpardavimo ir kt. pajamos – 99133,00 Eur (2023 m. - 98024,00 Eur). Lyginant su 2023 m. daugiau gauta 1109,00 Eur pajamų.

Ataskaitiniu laikotarpiu gauta iš viso pajamų 2141396,00 Eur (2023 m. - 1 716 978 Eur). Lyginant su 2023 metais gauta 424418,00 Eur daugiau pajamų.

10. SĄNAUDOS

Sąnaudos (žr. lentelę Nr.10) pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nebuvo priskirtos sąnaudoms, atskaitomybėje nurodoma kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos. Sezoniškumas įmonės veiklai nebūdingas.

Veiklos sąnaudos pripažįstamos tą laikotarpį, kai jos patiriamos. Veiklos sąnaudoms priskiriamos biuro išlaikymo ir kitų įvairių paslaugų, reikalingų įmonei funkcionuoti, sąnaudos, administracijos darbuotojų darbo užmokesčio, mokymo bei kitos su bendrovės tipine veikla susijusios išlaidos.

Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos iš pagrindinės veiklos ir administracinių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1216072,00 Eur (1001105,00 Eur), socialinio draudimo sąnaudos nuo

darbuotojų darbo užmokesčio – 21770,00 Eur (2023 m. - 18810,00 Eur). Nepanaudotų atostogų kaupiniai 10389,00 Eur (2023 m. - 6776,00 Eur). Įmonės vadovams per 2024 m. išmokėtų sumų, nesusijusių su darbo santykiais, ar garantijų, nebuvo. Su darbo santykiais susijusių sumų bendrovės direktoriui per ataskaitinį laikotarpį priskaityta 48 159,00 Eur. (tame tarpe išeitinė išmoka 6313,00 Eur). Socialinio draudimo įmokų suma nuo šios sumos – 997,00 Eur.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, nepriskirtos pagrindinei įmonės veiklai 175530,00 Eur (2023 m. – 146855,00 Eur) (žr. lentelę Nr. 11).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama per ataskaitinį laikotarpį patirtos šios finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos: palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos (žr. lentelę Nr.12). Už ataskaitinį laikotarpį palūkanų, baudų ir delspinigių sąnaudos už šį laikotarpį sudarė 8410,00 Eur. (2023 m. - 695,00 Eur) (žr. lentelę Nr. 12). Palūkanos mokamos pagal kredito sutartį su AB SEB banku.

11. PASTABOS

Įvertinus esamą bendrovės situaciją tikimasi, kad bendrovė galės toliau vykdyti savo veiklą. Vadovaujantis Ignalinos rajono tarybos sprendimu 2023 m. lapkričio 30 d. Nr. T-229 „Dėl Ignalinos rajono savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų maksimalių techninės priežiūros tarifų, būtinųjų darbų sąrašo ir jų įkainio patvirtinimo“, 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. T-228 „Dėl maksimalaus bendrojo naudojimo objektų administravimo tarifo apskaičiavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, nuo 2024 m. sausio 1 d. padidino paslaugų įkainius. 2024 m. rugpjūčio 29 d. VERT nutarimu Nr. O3E-1134 „Dėl UAB Ignalinos butų ūkio geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų nustatymo“ nuo 2024 m. spalio 1 d. padidino vandens ir nuotekų tvarkymo kainas. Dėl padidėjusių paslaugų įkainių bus generuojamos papildomos pajamos.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Nematerialusis ilgalaikis turtas (lentelė Nr.1).
2. Ilgalaikis materialusis turtas (lentelė Nr.2).
3. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos (lentelė Nr.3).
4. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (lentelė Nr.4)
5. Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialus turtas iš juridinių asmenų (lentelė Nr.5).
6. Pagal panaudos sutartis perduotas ilgalaikis materialus turtas (lentelė Nr.6).
7. Atsargų likučiai pagal jų rūšis (lentelė Nr.7).
8. Gautinos sumos pagal jų grupes (lentelė Nr.8)
9. Pardavimo pajamos pagal jų grupes (lentelė Nr.9).
10. Sąnaudos pagal jų straipsnius (lentelė Nr.10).
11. Kitos veiklos sąnaudos (lentelė Nr. 11).
12. Finansinės veiklos sąnaudos (lentelė 12).
13. Įstatinio kapitalo struktūra (lentelė Nr.13).
14. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas (lentelė Nr.14).
15. Įmonės įsipareigojimų būklė (lentelė Nr.15).

Direktorius

Algirdas Vaidotas

Vyr. buhalterė

Inga Vaišnorienė

2024 m. gruodžio 31d.

Nematerialusis ilgalaikis turtas

lentelė Nr.1 (Eur)

Rodikliai	Plėtr os darba i	Prest i-žas	Patent ai, licenci- jos ir pan.	Progra- minė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				3219		3219
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ /(-)				14372		14372
Finansinių metų pabaigoje				14372		14372
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				11153 1253		11153 1253
Finansinių metų pabaigoje				12406		12406
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)				1966		1966

2024 m. gruodžio 31d.

Ilgalaikis materialusis turtas

lentelė Nr.2 (Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		921883	5164	141548	4834678	266090		6169363
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)		1449294 4883	661817 16532	422686 213540 (21852)	14465634 18120	266090 137700 (4310)		17265521 390775 (26162)
Finansinių metų pabaigoje		1454177	678349	614374	14483754	399480		17630134
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 Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		527411 27127	656653 1939	281138 69921 (21852)	9630956 683194			11096158 782181 (21852)

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		554538	658592	329207	10314150	0		11856487
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								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		899639	19757	285167	4169604	399480		5773647

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

lentelė Nr. 3

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	50-58
Mašinos ir įrengimai	6
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-16
Kitas materialusis turtas	5

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (gruodžio 31d.)

lentelė Nr.4

Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	28 785
Mašinos ir įrengimai	655 089
Transporto priemonės	372895
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, skaičiavimo technika	4 368 819

**Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialus turtas
iš juridinių asmenų (gruodžio mėn. 31d.)**

lentelė Nr.5 (Eur)

Turto pavadinimas	Turto įsigijimo savikaina (Eur)	Panaudos laikotarpis	Pastabos
Turtas pagal panaudos sutartis su Ignalinos raj. savivaldybe (akcininkas, susijęs asmuo) viso:	2597649		
Iš jo:			
Turtas pagal panaudos sutartį su Ignalinos raj. savivaldybe seniūnijose	2577008	2015 05 29-2035 05 29	
Autobilis MB Vito valst.Nr.BHS 956	8109	2019 02 08-2029 02 08	Netinkamas naudojimui
Nešiojamas kompiuteris HP NX7400	1254	2019 07 16-2029 07 16	Netinkamas naudojimui
Nešiojamas kompiuteris DELL Inspir 6400	968	2019 07 16-2029 07 16	Netinkamas naudojimui
Automobilis Opel Astra valst.Nr. DDB 113	4518	2019 09 11-2029 09 11	Perduota Ignalinos rajono savivaldybės administracijai 2024-09-11
Automobilis VW Passat valst.Nr. BHS 977	5792	2019 12 04-2029 12 04	Perduota Ignalinos rajono savivaldybės administracijai 2024-09-11
Automobilis Subaru Legacy Outbeck JUB 021	1143	2023 04 17-2033 04 17	

Pagal panaudos sutartis perduotas ilgalaikis materialus turtas (gruodžio mėn. 31d.)

lentelė Nr.6 (Eur)

Turto pavadinimas	Turto vertė (Eur)	Panaudos laikotarpis	Pastabos
Turtas, perduotas pagal jungtinės veiklos sutartį UAB "Didžiasalio komunalinės paslaugos"		2018-12-18d.sutartis Nr.1	Pagal unikalius numerius
Buitinių nuotekų tinklai	87570	2018 12 18-2023 12 18	
Buitinių nuotekų slėginės linijos	30082	2018 12 18-2023 12 18	
Nuotekų siurblinė NS-01 Salos g.	35273	2018 12 18-2023 12 18	
Buitinių nuotekų valymo įrenginiai	573667	2018 12 18-2023 12 18	
G/b D2000mm vietinė siurblinė 65	15925	2018 12 18-2023 12 18	
Pastatas technologiniams poreikiams	61876	2018 12 18-2023 12 18	
Vandens gręžinys technologiniams poreikiams	6751	2018 12 18-2023 12 18	Gręžinio pasas
Iš viso:	811144		

Atsargų likučiai pagal jų rūšis gruodžio mėn. 31d.)

lentelė Nr. 7 (Eur)

Atsargų rūšys	2024 m	2023 m
Medžiagos skirtos remontui, santechninės prekės	19021	20700
Degalai	1431	1512
Mažavertis inventoriųs	8563	8563
Iš viso:	29015	30775

Gautinos sumos pagal jų grupes (gruodžio mėn. 31d.)

lentelė Nr. 8 (Eur)

Gautinų sumų grupės	2024 m	2023 m	Pokytis +/-
Pirkėjų skolos už vandenį, nuotekas, pardavimo mokesčių	145887	102495	+43392
Pirkėjų skolos už komunalines paslaugas	119514	88783	+30731
Pirkėjų skolos už privalomąsias kaupiamąsias įmokas	24453	21979	+2474
Pirkėjų skolos už transporto paslaugas	17525	20018	-2493
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas (kredito administravimą, buto nuomos administravimą, mokamos paslaugos, patalpų nuoma ir k.t.)	35948	25265	+10683
Pirkėjų skolos	343327	258540	+84787
Kitos abejotinos skolos (-)	11148	11148	-0
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	168	193	-25
Kitos gautinos sumos	4112	5312	-1200
Kitos gautinos sumos	15428	16653	-1225
Iš viso:	358755	275193	+83562

Pardavimo pajamos pagal jų grupes

lentelė Nr.9 (Eur)

Pardavimo pajamų grupės	2024 m	2023 m	Pokytis +/-
Pagrindinės veiklos pajamos vandentvarkos skyriaus viso:	776 333	704 889	+71 444
už vandenį ir nuotekas	775 490	704 889	+70 601
už lietaus nuotekas	843	0	+843
Pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas paslaugas daugiabučių gyvenamųjų namų administravimą iš viso:	460 520	246 193	+214 327
daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo pajamos	399 319	194 520	+204 799
perpardavimo pajamos	20 353	9 606	+10 747
kredito administravimo pajamos	20 277	20 764	-487
projektų įgyvendinimo administravimo pajamos	20 571	21 303	-732
Pagrindinės veiklos pajamos už transporto paslaugas iš viso	716 071	611 029	+105 042
suteiktu paslaugų pajamos - bilietavimas	0	55 844	-55 844
bagажinės pajamos	170	100	+70
pajamos už įvažiavimą į stotį, stoteles	9 411	9 937	-526
užsakymai (autobusų nuoma)	44 827	35 177	+9 650
lengvatinis keleivių vežimas	0	21 918	-21 918
pajamos už moksleivių pavėžėjimą	0	26 086	-26 086

keleivių vežimo vietinio susisiekimo maršrutais paslauga	640 413	438 630	+201 783
kitos pajamos	21 250	23 337	-2 087
Iš viso gauta pajamų iš pagrindinės veiklos:	1 952 924	1 562 111	+390 813
Kitos veiklos pajamos vandentvarkos skyriaus iš viso:	89 339	56 802	+32 537
įvairios kitos veiklos pajamos	44 192	25 275	+18 917
kitos veiklos pajamos asenizacinės	45 147	31 527	+13 620
Kitos veiklos pajamos daugiabučių administravimo skyriaus iš viso	99 133	98 024	+1 109
komisinio mokesčio pajamos	15 940	16 335	-395
patalpų nuomos pajamos	4 397	6 388	-1 991
elektros perpardavimo pajamos	0	1 208	-1 208
gyvenamųjų patalpų administravimo pajamos	9 257	9 397	-140
laiptinės valymo paslaugų pajamos	30 579	27 768	+2 811
teritorijos valymo paslaugų pajamos	38 709	36 552	+2 157
komercinės pajamos	251	376	-125
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	0	41	-41
IŠ VISO PAJAMŲ	2 141 396	1 716 978	+424 418

Sąnaudos pagal jų straipsnius

lentelė Nr.10 (Eur)

Sąnaudų straipsniai	2024 m	2023 m	Pokytis+-
Pardavimo savikaina ir administracinės sąnaudos	1894691	1750972	+143719
Darbo užmokestis	1216072	1001105	+214967
Priskaitymai socialiniam draudimui	21770	18810	+2960
Komunalinės paslaugos, ryšio paslaugos (apšildymas, elektra)	171588	202859	-31271
Atsargos	143216	114224	+28992
Kuras	134760	136807	-2047
Nusidėvėjimas	32859	59148	-26289
Mokesčiai	49940	97195	-47255
Paslaugos, įvairios kitos išlaidos	114097	114048	+49
Atostoginių kaupiniai	10389	6776	+3613

Kitos veiklos sąnaudos

lentelė Nr.11 (Eur)

Sąnaudų straipsniai	2024 m	2023 m	Pokytis+-
Kitos veiklos sąnaudų struktūra	175530	146855	+28675
Komisinio mokesčio sąnaudos	23798	16381	+7417
Patalpų nuomos sąnaudos	2013	2681	-668
Teritorijos ir laiptinės valymo sąnaudos	72429	65798	+6631
Perparduodamos elektros energijos sąnaudos	0	1726	-1726
Kitų paslaugų išlaidos kasimas/pajungimas vandentvarkos skyriaus	20708	10311	+10397
Kitos realizacijos sąnaudos	3483	3961	-478
Kitų paslaugų sąnaudos (asenizacinės)	53099	45997	+7102

Finansinės veiklos sąnaudos

lentelė Nr.12 (Eur)

Sąnaudų straipsniai	2024 m.	2023 m.	Pokytis+-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	8410	695	+7715

Įstatinio kapitalo struktūra

lentelė Nr.13

Rodikliai	2024 m.		2023 m.	
	Akcijų skaičius	Suma (Eur)	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	1 006.975	2 920 228	928.485	2 692 607
1. Pagal akcijų rūšis				
1.1. Paprastosios akcijos	1 006.975	2 920 228	928.485	2 692 607
1.2. Privilegijuotosios akcijos				
1.3. Darbuotojų akcijos				
1.4. Specialiosios akcijos				
1.5. Kitos akcijos				
IŠ VISO:	1006.975	2 920 228	928.485	2 692 607
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	1004.132	2 912 051	925.642	2 684 362
Akcijos, kurias turi fiziniai asmenys	2.843	8 177	2.843	8 245

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas už 2024 m.

lentelė Nr.14

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1 763 800
Įstatinio kapitalo mažinimas nuostoliams padengti	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	59893
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1 703 907
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-1 703 907

Įmonės įsipareigojimų būklė (gruodžio mėn. 31d.)

lentelė Nr.15

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos (Eur)					
	Per vienerius finansinius metus		Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus		Po penkerių metų	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis						
Finansinės skolos:						
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			262641	21937		
2. Kredito įstaigoms						
3. Kitos finansinės skolos						
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, skolos tiekėjams	910189	991848				
IŠ VISO:	910189	991848	262641	21937		