

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "PRIENŲ BUTŲ ŪKIS", 170609076

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KĘSTUČIO G. 37, LT-59129 PRIENAI, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRE

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-02-23 Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

VIENO EURO TIKSLUMU

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		246346	249590
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	119
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	2	-	119
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	246346	249471
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2	93146	97936
2.3.	Mašinos ir įranga	2	1	1
2.4.	Transporto priemonės	2	72097	85423
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	81102	66111
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		178803	127182
1.	ATSARGOS		55750	8866
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	18365	8428
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	3	37385	438
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	115922	85969
2.1.	Pirkėjų skolos	4	115922	81979
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4		3990
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	7131	32347
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	1782	1323
	TURTO IŠ VISO		426931	378095
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	262086	204248
1.	KAPITALAS		240600	240600
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7	240600	240600
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		21805	21805
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	7	4918	4918
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	7		
4.3.	Kiti rezervai		16887	16887
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	(319)	(58157)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	7	57838	(63878)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	7	(58157)	5721
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		164845	173847
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	6909	12228
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	8	6909	12228
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	9	157936	161619
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	8887	5142
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	9	20754	22157
2.4.	Skolos tiekėjams	9	60412	67492
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	9		
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	52278	54522
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9	15605	12306
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		426931	378095

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Algis Valatka

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

Romualda Šlėguvienė

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "PRIENŲ BUTŲ ŪKIS", 170609076

(įmonėteisinė forma, pavadinimas, kodas)

KĘSTUČIO G. 37, LT-59129 PRIENAI, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRE

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-02-23 Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.
(ataskaitinis laikotarpis)

VIENO EURO TIKSLUMU
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

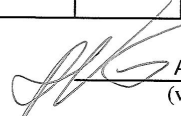
[illegible]

[illegible]

	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			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									57838	57838
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	240600	-	-	-	-	4918	-	16887	(319)	262086

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


Algis Valatka
(vardas ir pavardė)



Romualda Šleguvienė
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "PRIENŲ BUTŲ ŪKIS", 170609076

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KĖSTUČIO G. 37 LT-59129 PRIENAI, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRE

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-02-23 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

VIENO EURO TIKSLUMU

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10	1116562	1024727
2.	Pardavimo savikaina	10	(690650)	(650812)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		425912	373915
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(364078)	(438124)
7.	Kitos veiklos rezultatai	12		1053
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(952)	(722)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		60882	(63878)
14.	Pelno mokestis		(3044)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	57838	(63878)

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)

Algis Valatka

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

arba galinčio tvarkyti apskaitą kito

asmens pareigų pavadinimas)

Romualda Šlėguvienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "PRIENŲ BUTŲ ŪKIS", 170609076

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

KĘSTUČIO G. 37 LT-59129 PRIENAI, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRE

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-02-23

Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

VIENO EURO TIKSLUMU

(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)		1429940	1380841
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1368380	1379671
1.1.2.	Kitos įplaukos		61560	1170
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1416246)	(1330147)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(465218)	(532160)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(793946)	(644926)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(155582)	(152671)
1.2.4.	Kitos išmokos		(1500)	(390)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		13694	50694
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(32816)	(27215)
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		(32816)	(27215)
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		(6094)	(5692)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(6094)	(5692)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(952)	(722)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(5142)	(4970)
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			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(6094)	(5692)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(25216)	17787
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		32347	14560
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		7131	32347

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

Algis Valatka

(vardas ir pavardė)

Romualda Šlėguvienė

(vardas ir pavardė)

UAB „PRIENŲ BUTŲ ŪKIS“

2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio
aiškinamasis raštas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji informacija

UAB „ Prienų butų ūkis“ (toliau visur – Bendrovė) buvo įregistruota 1990 11 28 d. Bendrovės identifikavimo kodas – 170609076. PVM mokėtojo kodas LT706090716.

Bendrovės buveinės adresas yra Kęstučio g. 37, Prienai. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė užsiima pastatų aptarnavimu ir kraštovaizdžio tvarkymu. Pagrindinė Bendrovės veikla vykdoma buveinės adresu.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. buvo 40 darbuotojai, 2023 m. – 39 darbuotojai.

II. Apskaitos politika

Bendrieji apskaitos principai

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis Bendrovės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Finansinės atskaitomybės forma

Ši finansinės atskaitos yra parengtos pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), galiojusius 2023 m. gruodžio 31 d.

Bendrovė sudaro finansinių ataskaitų rinkinį: balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

Finansinės atskaitomybės valiuta

Finansinių ataskaitų valiuta yra euras.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansines atskaitas nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidarę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus, kai amortizacijos sąnaudos įtraukiamos į Bendrovės pagamintos produkcijos savikainą. Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

	Naudingo tarnavimo laikas
Programinė įranga	5 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas materialusis turtas, kuriuo Bendrovė savo rizika disponuoja, kuris teikia ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 400 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai su turto įsigijimu bei paruošimu eksploatuoti susijusias išlaidas. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Išlaidos patirtos eksploatuojant bei remontuojant ilgalaikį materialųjį turtą, paprastai apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai suremontavus ar atlikus ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukciją, padidėja teikiama turto ekonominė nauda ir (arba) pailgėja jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, patirtų išlaidų suma yra pridėjama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialų turtą išskiriami.

Ilgalaikio materialaus turto pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnu arba nuostoliu. Ilgalaikis turtas finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms materialiojo turto grupėms nustatytos tokios nusidėvėjimo normos:

	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Veiklai naudojami nauji pastatai bei pastatų, įtrauktų į Lietuvos Respublikos nekilnojamojo kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1 d.	10
Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	30
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	10
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	10
Kompiuterinė technika (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	5
Ryšių priemonės	3
Kitas aukščiau neišvardytas materialus turtas	6

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikiam finansiniam turtui Bendrovėje priskiriamos suteiktos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį. Ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina

Atsargos

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

Gautinos sumos

Gautinos sumos iš pradžių apskaitoje registruojamos tikrąja verte (pradine sandorio verte). Sudarant finansines ataskaitas – trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolį dėl vertės sumažėjimo), o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovės kito trumpalaikio turto straipsnyje parodomas trumpalaikis finansinis turtas bei kitas trumpalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose turto straipsniuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose įvairia valiuta. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra nežymi.

Skolos

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną arba nuostolius. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami tada, kai dėl praeities įvykio Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Sudarant metines finansines ataskaitas, atidėjiniai yra koreguojami taip, kad atspindėtų tiksliausią įvertinimą balanso sudarymo datai.

Pelno mokesčiai

2023 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos registruojamos, kai tikimasi gauti su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos Bendrovėje įvertinamos tikrąją vertę, atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas bei įvertinus parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pristatius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, nebent yra abejonų dėl jų gavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Kai yra numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su paslaugų pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės vardu daugiabučių gyvenamųjų namų patalpų savininkai iš bankų gauna kreditus gyvenamosioms patalpoms atnaujinti (modernizuoti). Bendrovė veikia kaip atsiskleidęs tarpininkas. Gauti kreditai bendrovei nepriklauso todėl balanse jie nerodomi, bet registruojamos užbalansinėje apskaitoje. Bendrovės vardu bankuose atidarytos depozitinės sąskaitos gyventojų kaupimosioms lėšoms apskaityti. Kadangi tai lėšos trečiųjų asmenų, todėl jos taip pat apskaitomos užbalansinėje apskaitoje.

III. Finansinės atskaitomybės pastabos

1. Ilgalais nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2023 metus:

	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			119	119
a) Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			10674	10674
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas			0	0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
Finansinių metų pabaigoje			10674	10674
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			10555	10555
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija			119	119
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
Finansinių metų pabaigoje			10674	10674
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)			0	0

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2. Ilgalaikis materialus turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2023 metus:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Žemė	Kitas materia- lusis turtas,	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	97935	1	85423			66112	249471
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	165218	2086	202979			128796	499079
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas						32816	32816
- perleistas ir nurašytas turtas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	165218	2086	202979			161612	531895
b) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	67283	2085	117556			62684	249608
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	4789		13326			17826	35941
- perrašytas iš vieno straipsnio į kitą+ (-)							
Finansinių metų pabaigoje	72072	2085	130882			80510	285549
	93146	1	72097			81102	246346

3. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

	Žaliavos ir komplekta- vimo gaminiai	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8428			8428
Finansinių metų pabaigoje	18365			18365
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pabaigoje	18365			18365

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudaro:

	2023 12 31	2022 12 31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes bei paslaugas	37385	438
Iš viso:	37385	438

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

	2023 12 31	2022 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų		
Įmonių skolos	20985	8077
Butų savininkų skolos	94937	73064
Iš viso:	115922	85969

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovė straipsnyje pinigai ir jų ekvivalentai 2023 12 31 d. apskaitė:

	2023 12 31	2022 12 31
Pinigai bankuose	6632	31675
Pinigai kelyje	499	672
Iš viso:	7131	32347

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Bendrovės ateinančių metų sąnaudos sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Ateinančių laikotarpių sukauptos pajamos	1782	1323
Iš viso:	1782	1323

7. Nuosavas kapitalas

7.1. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	8308	240600
2. Akcijų priedai		
Iš viso:	8308	240600

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos, jos priklauso Prienų rajono savivaldybės administracijai.

7.2. Rezervai

	2023 12 31	2022 12 31
Privalomas rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	4918	4918
Kiti rezervai	16887	16887
Iš viso:	21805	21805

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių metų pelno (nuostoliai) paskirstymas:

	Suma (eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje:	-58157
Pelno ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	57838
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	-319
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- dividendams	
- į kitus rezervus	
- kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-319

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

8. Po vienerių metų įsipareigojimai sudaro:

	2023 12 31	2022 12 31
8.1 Skoliniai įsipareigojimai	6909	12228
Iš viso:	6909	12228

9. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso 2023 12 31 d. sudarė 157936 EUR, iš jos:

	2023 12 31	2022 12 31
9.1 Skoliniai įsipareigojimai	8887	5142
Iš viso:	8887	5142

	2023 12 31	2022 12 31
9.2 Gauti avansai		
Iš pirkėjų gauti avansai	5929	7332
Sukauptas socialinių būstų nuomos mokestis	14825	14825
Iš viso:	20754	22157

9.3. Skolos tiekėjams

Bendrovės skolas tiekėjams už žaliavas, medžiagas, prekes ir paslaugas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	60412	67492
Iš viso:	60412	67492

Lyginant įsiskolinimą tiekėjams su 2022 metais sumažėjo 7080 EUR sumai.

9.4. Pelno mokesčio įsipareigojimai

	2023 12 31	2022 12 31
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0
Iš viso:	0	0

9.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Atostoginių įsipareigojimai	39545	41251
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12733	13271
Iš viso:	52278	54522

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

9.6. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Mokėtini mokesčiai biudžetui	15605	12306
Sukauptos sąnaudos	0	0
Iš viso:	15605	12306

10.1. Pardavimo pajamos:

	2023	2022
Daugiabučių namų administravimas ir techn.priež.	389279	338152
Daugiabučių namų atnaujinimo administravimas	42462	31620
Daugiabučių namų remonto darbai	134809	177491
Sanitarija ir komunalinis ūkis	436897	400007
kiti statybų darbai	102668	65403
Kiti darbai	10447	12054
Iš viso:	1116562	1024727

10.2. Pardavimo savikaina

	2023	2022
Darbuotojų darbo apmokėjimo ir su juo susijusios sąnaudos	493031	443377
Žaliavos ir medžiagos	185411	196368
Rangovų darbai	12208	11067
Kitos sąnaudos		
Iš viso:	690650	650812

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

11. Veiklos sąnaudos

	2023	2022
<i>Pardavimo sąnaudos:</i>		
Skelbimai, reklama		
Transporto paslaugos		
Kitos veiklos pardavimų sąnaudos		
Pardavimo sąnaudos iš viso:	0	0
<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos:</i>		
Darbuotojų darbo apmokėjimo ir su juo susijusios sąnaudos	183075	233270
Draudimo sąnaudos	4066	4637
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	36059	39108
Nuomos sąnaudos	1342	1337
Veiklos mokesčių sąnaudos	4656	5003
Irangos ir kitos remonto sąnaudos	90321	109201
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	44559	45568
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	364078	438124

12. Kitos veiklos rezultatai

	2023	2022
<i>Kitos veiklos pajamos:</i>		
Ilgalaikio turto perleidimo pajamos	0	1053
Teigiama valiutų pasikeitimo įtaka perkant valiutą		
Kitos veiklos pajamos		
Kitos veiklos pajamos iš viso:	0	0
<i>Kitos veiklos sąnaudos:</i>		
Kitos veiklos sąnaudos	0	0
Parduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė	0	0
Kitos veiklos sąnaudos iš viso:		
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	0	1053

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

	2023	2022
<i>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos:</i>		
Palūkanų pajamos	0	0
Teigiama valiutų pasikeitimo įtaka laikotarpiui pasibaigus	0	0
Dividendų pajamos		
Vertybinių popierių pardavimo pajamos		
Investicijų perkainojimo pajamos		
Kitos finansinės pajamos	0	0
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	0	0
<i>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:</i>		
Palūkanų sąnaudos	952	722
Investicijų perleidimo nuostolis		

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Baudos ir delspinigiai		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	952	722

14. Grynas pelnas

Bendrovės veikos rezultatas:

	2023	2022
Pelnas(-) nuostolis prieš apmokestinimą	60882	-63878
Pelno mokestis	3044	0
Grynasis pelnas (-) nuostolis	57838	-63878

2023 m. bendrovė dirbo pelningai ir gavo 57838 Eur grynąjį pelną.

15. Išmokos susiję su įmonės vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	67605	49580	0
Vadovams per metus suteikta trumpalaikė paskola	0	0	0
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	1	x

16. Finansiniai ryšiai su kitomis susijusiomis šalimis

2023 metais įvykę sandoriai su susijusiomis šalimis pateikti žemiau esančioje lentelėje.

Susijusi šalis	Gautina suma 2023-12-31	Mokėtina suma 2023-12-31	Pardavimai 2023 metais	Pirkimai 2023 metais
Prienų rajono savivaldybės administracija	6079	14825	581619	0
Iš viso:	6079	14825	581619	0

14825 Eur – sukauptas nuomos mokesčio avansas.

17. Užbalansinės sąskaitos

17.1. Nuo 2015m. bendrovė administruoja Prienų rajono savivaldybės administracijai priklausančių socialinių būstų nuomos mokesčių.

17.2. Bendrovė administruoja daugiabučių gyvenamųjų namų savininkų kaupiamas lėšas. 2023-12-31d. sukaupytų lėšų likutis – 76107 EUR. Lėšos laikomos AB Šiaulių banke ir AB Swedbanke, UAB „Prienų butų ūkis“ vardu

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

atidarytose depozitinėse sąskaitose. Pasibaigus finansiniams metams, bendrovė, pateikdama savininkams savo veiklos ataskaitą, pateikia išsamią informaciją apie sukauptas lėšas, jų panaudojimą ir šių lėšų likutį.

17.3. UAB „Prienų butų ūkis“ administruoja daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimo (modernizavimo) kreditus.

(Eur)

Daugiabučių gyvenamųjų namų skaičius	Suteikta kreditų iki 2023-12-31	Gražinta kreditų iki 2023-12-31	Negražintas kreditų likutis 2023-12-31
54	15.608.287	9.184.330	6.423.957

Bendrovė veikia kaip atsiskleidęs tarpininkas.

18.Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių neįvyko.

Direktorius



Algis Valatka

Vyriausioji buhalterė



Romualda Šlėguvienė

2024 m. vasario 26 d.