

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Joniškio butų ūkis“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Joniškio butų ūkis“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, 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 standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu juos nustatėme audito metu.

2019 m. kovo 25 d.

Šiauliai

Auditorė Gražina Ribinskienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000234

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ JONIŠKIO BUTŲ ŪKIS, 157521319

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Adresas: VILNIAUS G. 46, JONIŠKIS, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2019 M. SAUSIO 22 D. Nr.4

(ataskaitos sudarymo data)

2018.01.01 - 2018.12.31

EURAI

(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		853036	675591
1.	Nematerialusis turtas	3.1	4	497
2.	Materialusis turtas	3.2	853032	675094
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		539068	465614
1.	Atsargos	3.3	26666	34773
2.	Per vienus metus gautinos sumos	3.4	265109	238078
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	247293	192763
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.6	1936	2239
	TURTO IŠ VISO		1394040	1143444
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	3.7	523733	505578
1.	Kapitalas	3.7.1	627882	627882
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	3.7.2-3.7.8	(104149)	(122304)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.8	281190	74127
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.9	589117	563739
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	3.9.1	41779	74350
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.9.2	547338	489389
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1394040	1143444

Direktorius

Žilvinas Šeškevičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Vijoleta Gražytė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ JONIŠKIO BUTŲ ŪKIS, 157521319

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Adresas: VILNIAUS G. 46, JONIŠKIS, duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 M SAUSIO 22 D. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2018.01.01 - 2018.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.7.3	652353	582389
2.	Pardavimo savikaina	3.7.4	(446311)	(421180)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.7.4	206042	161209
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.7.5	(200425)	(203266)
7.	Kitos veiklos rezultatai		16828	19813
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.7.7	1841	1371
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.7.7.	(4241)	(5658)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	3.7.8.	20045	(26531)
14.	Pelno mokestis	3.7.8	(1890)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		18155	(26531)

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)

Žilvinas Šeškevičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

Vijoleta Gražytė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė JONIŠKIO BUTŲ ŪKIS
Įm. kodas 157521319, Vilniaus g. 46, Joniškis, Lietuva

PATVIRTINTA

2019 m. _____ mėn. ____ d.

Nr. _____

**FINANSINIŲ ATSKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už 2018 metų ataskaitinį laikotarpį**

1. BENDROJI DALIS

1.1. Steigimas, valdymas.

Uždaroji akcinė bendrovė JONIŠKIO BUTŲ ŪKIS (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1991 m. kovo 28 d. 2004-12-07, išduoto Registravimo pažymėjimo Nr. 034464, kodas 157521319.

Bendrovės įstatai paskutinį kartą registruoti 2015 m. balandžio 9 d..

Bendrovės steigėja ir 100 procentų akcijų turėtoja yra Joniškio rajono savivaldybės taryba. Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis - akcininkų susirinkimas ir vienasmenis - bendrovės direktorius. Bendrovei vadovauja direktorius Žilvinas Šeškevičius.

Kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba ir kolegialus valdymo organas - valdyba - nesudaryti.

1.2. Bendrovės veikla.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis juridinis asmuo. Bendrovė nepriklauso jokiai įmonių grupei, neturi filialų, dukterinių ir kitų kontroliuojamųjų įmonių.

Savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, Bendrovės įstatais ir kitais teisės aktais.

Bendrovės pagrindinė veikla – šiluminės energijos tiekimas, nekilnojamo turto tvarkymas už atlygį, pastatų valymas ir tvarkymas, elektros įrangos ir kitų įtaisų įrengimas, laikančiųjų stogo konstrukcijų ir stogo dangų montavimas, vandentiekio ir panašių sistemų įrengimas, santechnikos įtaisų įrengimas, technologinių vamzdinių ir įrenginių dažymas ir kt.

Bendrovė Joniškio rajono savivaldybės tarybos 2013 m. rugsėjo mėn. sprendimu T-133 paskirta Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projekto administratoriumi.

Licencijuojamą ir kitokia tvarka reguliuojamą veiklą Bendrovė vykdo tik gavusi atitinkamus leidimus. Bendrovė gali vykdyti ir kitą Bendrovės įstatuose nenurodytą įstatymų nedraudžiamą veiklą.

Nuo 2018 m. liepos 2 d. Bendrovės veikla išsiplėtė. Pradėti vykdyti nauji pavedimai, nustatyti Joniškio rajono savivaldybės tarybos 2018 m. birželio 21 d. sprendimais (Nr. T-159 „Dėl pavedimo uždėjimui akcinei bendrovei JONIŠKIO BUTŲ ŪKIUI administruoti Joniškio ir Žagarės turgavietes“, Nr. T-16 „Dėl pavedimo uždėjimui akcinei bendrovei JONIŠKIO BUTŲ ŪKIUI administruoti Joniškio miesto ir Žagarės miesto pirtis“) ir Joniškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. A-649 „Dėl pavedimo uždėjimui akcinei bendrovei JONIŠKIO BUTŲ ŪKIUI vykdyti bepiežiūrių ir bešeimininkių gyvūnų laikinąją globą“.

1.3. Finansiniai metai

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

1.4. Darbuotojų skaičius

2017 m. ir 2018 m vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 26. 2017.12.31 dirbo – 25 žmonės, 2018.12.31dirbo 29 žmonės. 2018 m. birželio 28 d. įsteigti 5,25 etatai Joniškio rajono savivaldybės pavestoms funkcijoms vykdyti.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Verslo apskaitos standartus;

- UAB JONIŠKIO BUTŲ ŪKIO apskaitos politiką.

2014 m. gruodžio 31 d. litais išreikšti turto ir įsipareigojimų likučiai, nuosavas kapitalas ir dotacijos 2015 m. sausio 1 d. buvo perskaičiuoti į eurus išreikštus turto ir įsipareigojimų likučius. Perskaičiavimas atliktas vadovaujantis 40-uoju verslo apskaitos standartu „Euro įvedimas“ ir neatšaukiamai nustatytu euro ir lito kursu (3,45280).

2018 metų ir lyginamojo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės atskaitomybės sudarytos eurai.

2.2. Bendrovės apskaitos politika

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas, įvertinamas, apskaitomas ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje 12-jame verslo apskaitos standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka.

Bendrovėje įsigytas turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė nei 144,81 Eur, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, įsigytus iki 2012 m. gegužės 1 d., ir Jurdaičių kaimo katilinėje įmontuotus kuro siurblius, kurių įsigijimo savikaina ne mažesnė nei 144,81 Eur. Vadovaujantis UAB Joniškio butų ūkis 2010 m. gruodžio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-54 „Dėl kuro siurblių pripažinimo mažaverčiu turtu“ Jurdaičių kaimo katilinėje įmontuoti kuro siurbLIAI, brangesni nei 144,81 Eur, priskiriami trumpalaikiam turtui ;

e) visi karšto vandens apskaitos prietaisai, nepriklausomai nuo jų įsigijimo savikainos, iki 2012 m. gegužės 1 d. buvo pripažįstami ilgalaikiu materialiuoju turtu, vadovaujantis UAB Joniškio butų ūkis direktoriaus 2008 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. 8 „Dėl karšto vandens apskaitos prietaisų pripažinimo ilgalaikiu turtu ir 2012 m. balandžio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-15 „Dėl UAB Joniškio butų ūkio direktoriaus 2008 m. vasario 29 d. įsakymo Nr. 8 „Dėl karšto vandens apskaitos prietaisų pripažinimo ilgalaikiu turtu“ pakeitimo“.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Į ją įskaitomas turto registravimo mokestis, muitai, akcizai, kiti negrąžinami mokesčiai, turto atvežimo, parengimo naudoti ir išbandymo, remonto sąnaudos iki įsigyto turto naudojimo pradžios. Negrąžinamą PVM už įsigyjamą turtą Bendrovė priskiria veiklos sąnaudoms. Lizingo (finansinės

nuomos) būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro lizingo sutartyje nurodyta jo kaina, išskyrus mokėtinas palūkanas.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Vadovaujantis Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96, buvo pakeisti ilgalaikio turto, naudojamo šilumos energijos gamybai ir perdavimui, nusidėvėjimo normatyvai (Bendrovės direktoriaus 2012 m. liepos 3 d. įsakymas Nr. V-26 ir 2012 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr. V-65 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų, taikomų bazinių šilumos kainų skaičiuoklėse“).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai papildyti Bendrovės direktoriaus 2015 m. rugpjūčio 10 d. įsakymu Nr. V-10 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo patvirtinimo“. Tūriniam karšto vandens šildytuvams, kurių talpa ne mažesnė nei 500 litrų, nustatytas 15 metų nusidėvėjimo normatyvas.

Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis materialusis turtas parodytas likutine verte.

Nematerialusis turtas pripažįstamas, įvertinamas, apskaitomas ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje 13-jame verslo apskaitos standarte „Nematerialusis turtas“ nustatyta tvarka. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos, nepriklausomai nuo jo įsigijimo savikainos. Nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto požymių turintis turtas priskiriamas pagal vyraujančią turto požymį. Kompiuterių programa (operacinė sistema), kuri yra neatskiriama nuo materialiojo turto, priskiriama materialiajam turtui.

Nematerialiojo turto balansinė vertė yra lygi jo likutinei vertei.

Bendrovės ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvai pateikti 4 priede.

Atsargos įvertinamos ir apskaitomos vadovaujantis 9-uoju verslo apskaitos standartu „Atsargos“.

Materialiojo turto objektai, kurie Bendrovėje sunaudojami pajamoms uždirbti per trumpiau nei vienerius metus (juos parduodant, perdirbant, sumontuojant ar kitaip sunaudojant Bendrovės veikloje), laikomi atsargomis (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti).

Atsargos apskaitoje įvertinamos ir finansinėje atskaitomybėje rodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Pagamintos produkcijos savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos. Tiesioginės gamybos išlaidas sudaro tiesiogiai į gaminio sudėtį įeinančios žaliavos, medžiagos ir komplektuojamieji gaminiai, tiesiogiai produkciją gaminančių darbininkų darbo užmokesčio išlaidos bei su juo susijusių mokesčių ir įmokų išlaidos. Netiesioginėms gamybos išlaidoms priskiriamos produktų gamybai sunaudotos pagalbinės medžiagos, netiesioginės

gamybos priemonių nusidėvėjimo, jų remonto išlaidos, netiesioginio darbo užmokesčio išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai priskirti konkretiems gaminiams.

Atsargų sunaudojimui ir pardavimui registruoti taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal Atsargų nurašymo aktus, Mažaverčio inventoriaus nurašymo aktus.

Apskaičiuodama sunaudotų, parduotų atsargų savikainą Bendrovė taiko FIFO būdą.

Gautinų ir mokėtinų sumų apskaita tvarkoma vadovaujantis 18-uju verslo apskaitos standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 20-uju verslo apskaitos standartu „Nuoma, lizingas (finansinė nuoma) ir panauda“, 31-uju verslo apskaitos standartu „Atlygis darbuotojui“.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus iš kito juridinio arba fizinio asmens: gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas, išankstiniai mokėjimai už gautiną turtą, gautinos įmokos iš daugiabučių namų gyventojų, juridinių asmenų už suteiktas komunalines paslaugas bei iš kredito įstaigų gyventojų sumokėtų įmokų sumos, skolos už atliktus darbus bei kitos pagal sutartis užregistruotos skolos Bendrovei. Finansinėje atskaitomybėje per vienerius metus gautinos sumos parodomos grynąja verte, kuri apskaičiuojama gautiną sumą sumažinus abejotinių skolų suma.

Mokėtinomis sumomis laikoma prievolė sumokėti pinigus kitam juridiniam arba fiziniam asmeniui: bankams, mokesčių administratoriams, prekių ir paslaugų pardavėjams, Bendrovės darbuotojams. Finansinėje atskaitomybėje visos mokėtinos sumos suskirstomos į per vienerius metus ir po vienerių metų mokėtinas įsipareigojimus. Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės sąskaitose banke ir atskaitingų asmenų turimi Bendrovės pinigai. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurais.

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai.

Pajamų apskaita tvarkoma vadovaujantis 10-uju verslo apskaitos standartu „Pajamos“. Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai gauti. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos įmokos, kitos sumos, kurios nedidina Bendrovės kapitalo. Bendrovės pajamomis pripažįstami už tarpininkavimą uždirbti komisiniai. Pajamos

įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Bendrovės pajamos uždirbamos šiose veiklose:

- Šilumos gamyba ir pardavimas;
- Daugiabučių namų bendrosios nuosavybės administravimas;
- Daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų nuolatinė techninė priežiūra (eksploatavimas);
- Šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra;
- Daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimo (modernizavimo) projekto administravimas;
- Joniškio ir Žagarės miestų pirčių ir turgaviečių administravimas;
- Bepriežiūrių ir bešeimininkių gyvūnų laikinoji globa;
- Kita veikla (tarpininkavimas, prekių pardavimas, įvairūs komerciniai darbai ir kt.).

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-uju verslo apskaitos standartu „Sąnaudos“. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Sąnaudos įvertinamos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte.

Sąnaudų apskaita vedama pagal Bendrovės veiklos rūšis.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2018 m. Bendrovė nematerialiojo turto nei įsigijo, nei nurašė. Nematerialiojo turto balansinė vertė finansinių metų pradžioje **-497** Eur, pabaigoje – **4** Eur, amortizacija per ataskaitinius metus – **493** Eur.

Nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma Pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Duomenys apie nematerialiojo turto pokyčius pateikti 1 priede.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį **įsigyti iš nuosavų lėšų aštuoni** ilgalaikio materialiojo turto vienetai:

- Lengvasis automobilis Volkswagen Caddy KSL 673, įsigijimo savikaina – **2.479** Eur,

- Traktorius MTZ 80 LB 1382, įsigijimo savikaina – **350** Eur,
- Sniego verstuvai, įsigijimo savikaina – **150** Eur,
- Pirties krosnelė Helo SKLE 12 kW ir pirties krosnelės akmenys, įsigijimo savikaina – **533** Eur,
- Kasos aparatą OMRON GR 25, įsigijimo savikaina – **49** Eur,
- Kasos aparatą OMRON 25, įsigijimo savikaina – **0,29** Eur,
- Kasos aparatą CHD7 Nr. 72030703, įsigijimo savikaina – **147** Eur,
- Kasos aparatą Casio FE 2000, įsigijimo savikaina – **0,29** Eur.

Nupirkto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina iš viso – **3.709** Eur

Nupirkto automobilis naudojamas daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veikloje, kasos aparatai – Joniškio miesto ir Žagarės miesto pirtyse ir turgavietėse, traktorius ir sniego verstuvai paskirtas darbui Jurdaičių kaimo katilinės, Joniškio ir Žagarės miestų turgaviečių teritorijose, bepraežiūrių, bešeimininkių gyvūnų veikloje.

Joniškio rajono savivaldybės tarybos 2018 m. birželio 21 d. sprendimu Nr. T-161 „Dėl Nekilnojamųjų daiktų perdavimo pagal turto patikėjimo sutartis uždarajai akcinei bendrovei Joniškio butų ūkiui“ 2018 m. liepos 2 d. Bendrovei buvo perduoti valdyti, naudoti ir disponuoti nekilnojamieji daiktai Joniškio rajono savivaldybės pavestoms funkcijoms atlikti:

- 165,87 kv. m. patalpos Draugystės g. 6, Joniškyje, įsigijimo savikaina – **5. 699** Eur,
- 185,46 kv.m. patalpas P. Avižonio g. 18, Žagarėje, įsigijimo savikaina – **8. 844** Eur,
- Turgaus paviljoną Turgaus g.5, Joniškyje, įsigijimo savikaina – **195. 229** Eur,
- Kiamo statiniai (tvora, aikštelė), Turgaus g.5, Joniškyje, įsigijimo savikaina – **42. 843** Eur,
- Elektros apšvietimo tinklai, Turgaus g.5, Joniškyje, įsigijimo savikaina – **9. 102** Eur,
- Ūkiniai pastatai su kiemo statiniais, Žagarės g. 14, Kalnelio k. Joniškio raj., įsigijimo savikaina – **33. 507** Eur,

Joniškio rajono savivaldybės tarybos 2018 m. lapkričio 22 d. sprendimu Nr. T-241 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartis uždarajai akcinei bendrovei Joniškio butų ūkiui“ 2018 m. lapkričio 27 d ir 2018 m. gruodžio 5 d.. Bendrovei buvo perduoti valdyti, naudoti ir disponuoti:

- Mobili konteinerinė dyzelinė elektros stotelė SDMO, įsigijimo savikaina – **7. 176** Eur,
- Automobilis Opel Astra, BDL198, įsigijimo savikaina – **8. 518** Eur.

Iš Savivaldybės patikėjimo teise gautas turtas apskaitomas kaip gauta ilgalaikio materialiojo turto dotacija, iš viso – **310. 918** Eur (iš jų balansinė vertė – 220.172 Eur , užpajamuota nusidėvėjimo suma – 90.746 Eur).

Ataskaitiniais metais užpajamuoto ilgalaikio materialiojo turto vertė iš viso – 314.627 Eur.

Ataskaitiniai metais nurašyti visiškai nudėvėti ir nebetinkami naudoti :

- Skaitiklis Ultraheat, įsigijimo savikaina – **458** Eur,
- Skaitiklis UH50 3,5 m3, įsigijimo savikaina – **337** Eur.

Iš viso nurašyta ilgalaikio materialiojo turto vertė – 795 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė dėl nusidėvėjimo per 2017 m. sumažėjo 42.393 Eur, per 2018 m. – **136. 671** Eur.

Materialiojo turto balansinė vertė finansinių metų pradžioje – 675 094 Eur, pabaigoje – **853.032** Eur.

Sudarant finansinę atskaitomybę reikšmingų turto nuvertėjimo požymių nebuvo rasta.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma parodoma Pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Bendrovės veikloje naudojamas visai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas sudaro apie **7,1** procento (2017 m. – 7,6 proc.) viso ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos.

Duomenys apie ilgalaikio materialiojo turto pokyčius pateikti 3 priede, eksploatuojamo nusidėvėjusio turto sąrašas - 3 priede.

3.3. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Atsargų, išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių straipsnyje Bendrovė turėjo atsargų už **26.666** Eur, iš jų: atsargų – 26.520 Eur (medžiagos – 6.014 Eur, prekės, skirtos parduoti – 215 Eur, įvairių rūšių katilinių kuras – 20.116 Eur, transporto priemonių kuras bakuose – 175 Eur) ir išankstiniai mokėjimai – 146 Eur .

Per ataskaitinius metus atsargų ir kuro nupirkta iš viso už 197.878 Eur (18 399 Eur daugiau nei 2017 m.), nurašyta sunaudotų atsargų ir kuro viso už 206.131 Eur (18 975 Eur daugiau nei 2017 m.). Nesunaudotų atsargų likutis balansinėse sąskaitose ataskaitinių metų pabaigoje – **26.520** Eur (8.253 Eur mažesnis nei 2017.12.31 likutis – 34.773 Eur).

2018 m. atsargų ir kuro pirkimo bei sunaudojimo sumų padidėjimą įtakojo ne prekių ir katilinių kuro kiekio, bet įsigijimo kainų padidėjimas. Bendrovės katilinių kuro vidutinė vienos tonos naftos ekvivalentais (1 tne) kaina buvo :

- biokuro: 2017 m. – 289,73 Eur , 2018 m. – 372,97 Eur (pabrangimas – 83,24 Eur);
- gamtinių dujų: 2017 m. – 430,29 Eur , 2018 m. – 492,84 Eur (pabrangimas – 62,55 Eur);
- pirktos šilumos kaina: 2017 m. – 685,49 Eur , 2018 m. – 743,96 Eur (pabrangimas – 58,47 Eur).

Išankstinių mokėjimų **146** Eur sumą sudaro 143 Eur mokėjimas UAB „Axioma Metering“ už šilumos skaitiklius ir 3 Eur – už VĮ Registrų centro duomenų teikimą.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo išduoto naudoti mažaverčio inventoriaus ir darbo priemonių likutis 2018 m. pabaigoje yra **15.809** Eur , 2017 m. pabaigoje – 12.870 Eur. Per 2018 m. mažaverčio inventoriaus įsigyta iš viso už 4.615 Eur, iš jų: nupirkta už 1.719 Eur sumą ir iš Joniškio rajono savivaldybės gauta patikėjimo teise valdyti naudoti ir disponuoti Joniškio miesto turgavietėje 30 vnt. prekybos stalų už 2.896 Eur sumą. Per ataskaitinius metus nurašyta mažaverčio inventoriaus iš viso už 1.676 Eur , iš jų: nusidėvėjusių, netinkančių naudoti darbo įrankių ir kitų darbo priemonių už 1.624 Eur, darbo batų - už 52 Eur..

Duomenys apie atsargų likutį 2018 m. gruodžio 31d. pagal atsargų grupes pateikti 5 priede.

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis grynąja verte 2017.12.31 buvo 238.078 Eur, 2018.12.31 yra **265.109** Eur.

Visa per vienerius metus gautinų skolų suma 2018 metų pradžioje (413.672 Eur) buvo nuvertinta 175.594 Eur abejotinų skolų suma. Visa iš pirkėjų gautinų skolų suma 2018 metų pabaigoje (**446.272 Eur**) yra nuvertinta **181.211** Eur abejotinų skolų suma, iš jų: Joniškio rajono savivaldybės nuosavybėje esančių butų savininkų skolos 10 proc. nuvertėjimas –3.198 Eur ir daugiabučių gyvenamųjų namų patalpų savininkų skolos 85 proc. nuvertėjimas – 178.012 Eur. Abejotinų skolų sąnaudos per 2018 metus padidėjo **5.617** Eur. Tai – 10.177 Eur mažiau nei 2017 m.

Daugiabučių namų patalpų savininkų kaupiamųjų lėšų skola 2018.12.31 (iš viso – 23.685 Eur) nenuvertinama. Bendrovė veikia kaip patalpų savininkų (patikėtojų) patikėtinis.

Visa ataskaitinių finansinių metų gautinų sumų skola (**446.320**) yra 32.648 Eur didesnė nei praėjusiųjų metų skola (413.672 Eur) .Gautinų sumų likutis metų pabaigoje lyginamas su praėjusių finansinių metų likučiu, skliausteliuose nurodant likučio padidėjimą (+) arba sumažėjimą (-) eurai, yra:

- 10.374 (+7.485) - juridinių asmenų skola už suteiktas komunalines ir kitas paslaugas;

- 8.898 (+3.444) - Joniškio rajono savivaldybės administracijos skola (gyventojams suteiktos kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį);
- 422.604 (+23.595) - gyventojų skola už suteiktas komunalines paslaugas;
- 2.062 (-2.824) - VšĮ Būsto energijos taupymo agentūra kompensacija už daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimo administravimą;
- 2.334 (+900) – UAB „Baltpool“ pervestos prievolių įvykdymo užtikrinimo sumos.
- 48 (+48) – kitos gautinos sumos.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. pradžioje Bendrovės sąskaitose AB SEB banke ir UAB Medicinos banke (įskaitant pinigus kelyje) buvo 192.763 Eur, metų pabaigoje – **247.285** Eur pinigų, iš jų - daugiabučių gyvenamųjų namų patalpų savininkų sumokėtos kaupiamosios lėšos, įskaitant lėšas kelyje (191 Eur) – 237.194 Eur., Bendrovės pinigai banke (įskaitant 1.311 Eur lėšų kelyje) už paslaugas –10.091 Eur. Bendrovės pinigai, neįnešti į banko sąskaitą iš Žagarės pirties (4,50 Eur), Joniškio turgavietės (1,50 Eur) ir Joniškio pirties (2,0 Eur) kasos aparatų, iš viso - **8,00** Eur.

Iš viso 2018.12.31 Bendrovė turėjo pinigų - **247.293** Eur

3.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų likutis 2018.12.31. yra **1.936** Eur (303 Eur mažesnis nei praėjusių finansinių metų likutis (2.239 Eur) . Ateinančių laikotarpių sąnaudos pagal paskirtį:

- 457 Eur - transporto priemonių civilinės atsakomybės ir Kasko draudimas;
- 637 Eur - turto ir veiklos draudimas;
- 255 Eur – Sutartinių įsipareigojimų pagal 2016-03-29 Darbo vietų steigimo sutartį vykdymo draudimas;
- 15 Eur E-sąvadų prenumerata , euro tipo baliono nuoma
- 572 Eur - interneto svetainės ir kompiuterinių programų priežiūra.

3.7. Nuosavas kapitalas

3.7.1. Bendrovės kapitalas padalintas į akcijas. Visas akcijas valdo Joniškio rajono savivaldybės taryba.

Akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliajai vertei.

Joniškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. vasario 20 d. įsakymu Nr. A-189 „Dėl Uždarnosios akcinės bendrovės JONIŠKIO BUTŲ ŪKIO įstatinio kapitalo ir akcijų nominaliosios vertės išraiškos eurai“ nustatyta Bendrovės akcijos nominalioji vertė – 2,90 euro, Bendrovės įstatinio kapitalo dydis – 627.881,90 Eur ir kuris yra padalytas į 216 511 paprastųjų akcijų.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 metų pradžioje ir metų pabaigose - **627.882** Eur.

Įstatinio kapitalo rodikliai pateikti 6 priede.

3.7.2. Vadovaujantis Joniškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. balandžio 23 d. įsakymu Nr. A-391 „Dėl Uždarnosios akcinės bendrovės JONIŠKIO BUTŲ ŪKIO 2017 metų pranešimo ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo, vadovo atlyginimo kintamosios dalies vertinimo rodiklių ir einamųjų metų veiklos užduočių nustatymo“ Bendrovės 2017 metų 26.531 Eur nuostolis, kaip nurodyta šio įsakymo priede, buvo perkeltas į 2018 finansinis metus.

2018 m. gruodžio 31 d. nuosavą kapitalą (iš viso – **523.733** Eur) sudaro:

- 627.882 Eur - kapitalas;
- 104.149 Eur – ankstesniųjų metų nuostolis: 122.304 Eur ankstesniųjų metų nuostolis ir 18.155 Eur – ataskaitinių metų grynasis pelnas.

2018 metų pelną (**18.155** Eur) Bendrovės akcininkui siūloma paskirstyti:

- **3.631** Eur – į įstatymų numatytus rezervus;
- **14.524** Eur – į kitus rezervus (apyvartinių lėšų papildymui, pagrindinių priemonių įsigijimui, beviltiškų skolų dengimui).

Pelno paskirstymo projektas pateiktas 7 priede.

3.7.3. 2018 m. Bendrovė gavo **652.353** Eur pardavimo pajamų (69.964 Eur daugiau nei 2017 m.).

3.7.4. 2018 m. pardavimo pajamoms uždirbti patirta **446.311** Eur sąnaudų (25.131 Eur daugiau nei 2017 m.). 2018 m. bendrojo pelno gauta **206.042** Eur, 2017 m. – 161.209 Eur. Ataskaitinių finansinių metų bendrasis pelnas, palyginus su 2017 m. bendruoju pelnu (161.209 Eur), padidėjo 44.833 Eur.

3.7.5. 2018 m. veiklos sąnaudos – **200.425** Eur (2.841 Eur mažesnės nei 2017 m.). 2018 m. iš tipinės Bendrovės veiklos gautas **20.045** Eur pelnas, 2017 m. – 26.531 Eur nuostolis. 2018 m. Bendrovė gavo **18.155** grynojo pelno.

69 proc. ataskaitinių finansinių metų tipinės veiklos sąnaudų sudaro pardavimo savikaina, 31 proc. – veiklos sąnaudos. 2017 m. šis santykis atitinkamai buvo 67 proc. ir 33 proc.

Veiklos sąnaudos per ataskaitinius finansinius metus dėl daugiabučių namų gyventojų, kurie už komunalines paslaugas ir šilumos tiekimą yra skolingi ilgiau nei metus, padidėjo **5.617** Eur, per 2017 m. – 15.246 Eur.

Didelės paslaugų teikimo sąnaudų dalies priskyrimą prie veiklos sąnaudų apsprendžia tai, kad Bendrovės darbuotojai ir darbo priemonės nėra griežtai paskirstyti dirbti tik konkrečiose veiklose, todėl tokios sąnaudos negali būti priskirtos konkrečių paslaugų savikainai.

3.7.6. Ataskaitinių metų kitos veiklos pajamos – **41.802** Eur, sąnaudos – **24.974** Eur. Šios veiklos pajamos gautos iš paslaugų tiekėjų pagal sudarytas sutartis kaip komisinis atlyginimas ir iš daugiabučiams namams parduotų prekių: šalto vandens, elektros energijos, kolektyvinės antenos priežiūros, ilgalaikio turto nuomos, kitų komercinių darbų. 2018 metų kitos veiklos pelnas – **16.828** Eur ir palyginus su praėjusių finansinių metų kitos veiklos pelnu (19.183 Eur) sumažėjo 2.985 Eur.

3.7.7. 2018 m. kitos palūkanų ir panašios pajamos – **1.841** Eur. Tai – išieškoti delspinigiai, palūkanos ir bylinėjimosi išlaidos. Sąnaudos – iš viso **4.241** Eur, iš jų: 1.886 Eur – palūkanos už Finansų ministerijos suteiktą ilgalaikę paskolą, 489 Eur – palūkanos UAB Medicinos bankui už kreditinę liniją bei 230 Eur - sandorio administravimo mokestis pagal 2018-04-10 Sąskaitos kreditavimo sutartį Nr. O_284385 ir 1.636 Eur palūkanos už lizingu įsigytą turtą pagal 2014-10-21 Lizingo sutartį Nr. LIZ_231713.

2018 m. finansinės - investicinės veiklos nuostolis – **2.400** Eur, 1.887 Eur mažesnis nei 2017 m. (4.287 Eur).

Kitos veiklos , finansinės ir investicinės veiklos rezultatai pateikti 8 priede.

3.7.8. Skaičiuojant apmokestinamąjį 2018 metų pelną, **20.045** Eur pelnas prieš apmokestinimą:

- padidintas **10.380** Eur, suma, kuri lygi nuo 2018-12-31 sukaupto atostogų rezervo apskaičiuotoms valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokoms (3977 Eur), abejotinų skolų sąnaudoms (5617 Eur) , 471 Eur sąnaudoms, mirus darbuotojo šeimos nariui , 290 Eur franšizės suma pagal daugiabučių namų administravimo veiklos draudimo sutartį , 25 Eur - delspinigiai;

- sumažintas **3.792** Eur suma, kuri lygi 2017-12-31 sukaupto atostogų rezervo apskaičiuotoms ir 2018 metais sumokėtoms valstybinio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokoms.

Iš 2018 m. veiklos pelno atskaityta ankstesniųjų metų veiklos nuostolių suma, kuri lygi 70-čiai procentų nuo 2018 m. veiklos pelno **-14031** Eur. .

Po 2018 m. pelno koregavimo apmokestinamasis pelnas yra **12.602** Eur , apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu. Apskaičiuota 2018 m. pelno mokesčio suma – **1.890** Eur.

3.8 Dotacijos

Šiame straipsnyje apskaitomas nemokamai gautas ilgalaikis turtas, kuris nudėvimas per to ilgalaikio turto naudojimo laikotarpį, ir kitos gautos subsidijos. 2018-12-31 dotacijų ir subsidijų likutinė vertė pagal finansavimo šaltinius:

- 42.238 Eur – parama iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų;
- 2.166 Eur –patikėjimo teise valdyti ir naudoti ilgalaikis materialusis turtas Vilniaus g. 47C, Joniškio mieste;
- 216 298 Eur – Joniškio rajono savivaldybės 2018 m. liepos – gruodžio mėn. perduotas miesto pirtis (Draugystės g. 6) ir turgavietė (Turgaus g. 5) , Žagarės miesto pirtis (P. Avižonio g.18) bei pastatai Žagarės g. 14, Kalnelio k. Joniškio raj., automobilis Opel Astra, mobili konteinerinė stotelė).
- 8 908 Eur – iš Joniškio rajono savivaldybės gautas finansavimas (Žemaičių g. šilumos trasų rekonstrukcija);
- 11 580 Eur – iš Darbo biržos gautas finansavimas darbo vietų steigimui.

Iš dotacijų ir subsidijų įsigyto bei Joniškio rajono savivaldybės patikėjimo teise perduoto naudoti ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė per 2018 metus padidėjo užpajamuoto ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės suma – **220.172** Eur ir sumažėjo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma – **13.109** Eur..

Dotacijų likutis 2018 m. pradžioje buvo 74.127 Eur, pabaigoje – **281.190** Eur.

3.9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

3.9.1. Bendrovės visa ilgalaikių įsipareigojimų suma 2017-12-31 buvo 74.350 Eur, 2018-12-31 yra **41.779** Eur . Iš jų:

- po vienerių metų mokėtina suma – 25.068 Eur paskola Finansų Ministerijai;
- po penkerių metų mokėtina suma – 16.711 Eur paskola Finansų Ministerijai.

Per ataskaitinius finansinius metus visa Bendrovės ilgalaikių įsipareigojimų suma sumažėjo 32.571 Eur .

Sutartyje su Lietuvos Respublikos finansų ministerija nustatyta, kad paskola grąžinama lygiomis dalimis, pradedant mokėti 2014 m. kovo 15 d. ir baigiant - iki 2029 m. kovo 15 d. Per ataskaitinius metus grąžinta paskolos dalis – 4.178 Eur.

Paskolos palūkanos mokomos kiekvienais metais nuo 2011 m. kovo 15 d. iki 2019 m. kovo 15 d.. Iki 2019 m. kovo 31 d. yra nustatyta nekintama metinė 4,028 procento palūkanų norma. Apie likusiam paskolos grąžinimo laikotarpiui taikomą palūkanų normą Finansų Ministerija praneša sutartyje nustatyta tvarka.

Lizingo sutartyje su UAB Medicinos banku nustatytas lizingo įmokų ir palūkanų mokėjimas kiekvieną mėnesį pagal Įmokų mokėjimo grafiką, pradedant mokėti 2014 m. spalio 21d. ir baigiant – iki 2019 m. spalio 28 d.

3.9.2. Per vienerius metus visa mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų suma yra 547.338 Eur. Šių įsipareigojimų suma yra 57.949 Eur didesnė, nei buvo 2017 m. pabaigoje (489.389 Eur).

Ataskaitinių finansinių metų per vienerius metus mokėtinos **finansinės skolos (iš viso – 34.041 Eur)**, sumažėjo 4.729 Eur dėl mokėtinų palūkanų UAB Medicinos bankui (-4.596 Eur) Finansų ministerijai (-133 Eur) .

Visa 2018 m. skolų tiekėjams suma (131.125 Eur) yra 5.061 Eur didesnė nei 2017 m. skola (126.064 Eur). Ataskaitinių metų mokėtinos sumos – tai 110.647 Eur skola už gruodžio mėn. pirktas prekes ir paslaugas, kurių mokėjimo dokumentai buvo pateikti 2018 m. sausio mėnesį ir UAB „Joniškio vandenys“ – už daugiabučių namų gyventojams pateiktą šaltą vandenį. Pagal su UAB „Joniškio vandenys“ sudarytą sutartį Bendrovė perveda tokią įmokų sumą, kokią į Bendrovės sąskaitą sumoka gyventojai.

20.478 Eur – daugiabučių namų gyventojų skola už šildymą. Pagal sutartį su Joniškio rajono savivaldybės administracija kiekvieną mėnesį gyventojų sumokėtas įmokas už šildymą Bendrovė perveda savivaldybei.

2018 m. gautų išankstinių apmokėjimų likutis – 75 Eur, iš jų: išankstinis mokėjimas už komunalines paslaugas ir šildymą – 60 Eur ir 15 Eur – iš anksto sumokėta kaupiamųjų lėšų suma. 2017 m. buvo 2.561 Eur suma, iš anksto sumokėta kaupiamųjų lėšų ir mokesčių už komunalines paslaugas.

2018 m. skola už daugiabučių gyvenamųjų namų priežiūrą – 360.623 Eur ir yra 63.211 Eur didesnė nei 2017 m. skola (297.412 Eur).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2015 m. balandžio 15 d. nutarimu Nr. 390 patvirtintu Butų ir kitų patalpų savininkų lėšų, skiriamų namui (statiniui) atnaujinti pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, kaupimo, jų dydžio apskaičiavimo ir sukauptų lėšų apsaugos tvarkos aprašu visi daugiabučių gyvenamųjų namų butų savininkai įpareigoti kaupti lėšas, skirtas namui atnaujinti pagal statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus.

Iki minėto nutarimo lėšas namui atnaujinti kaupė ne visi daugiabučiai namai. Nuo 2015 m. liepos mėnesio visų daugiabučių namų butų savininkai pradėjo kaupti lėšas, skirtas namui atnaujinti. Šios sukauptos lėšos gali būti naudojamos tik pagal daugiabučio namo gyventojų susirinkime patvirtintą ilgalaikį planą: vykdyti bendrojo naudojimo objektų atnaujinimo (remonto) darbus pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus. Kaupiamųjų lėšų įmokos mokamos į atskirą Bendrovės sąskaitą ir naudojamos tik tam daugiabučiui namui, kurio gyventojai ir kiek šių lėšų yra sumokėję.

2018 metų skola už daugiabučių namų priežiūrą lyginama su 2017 metų skola, skliausteliuose nurodant likučio padidėjimą (+) :

- 261611 Eur (+59.615) – nepanaudotas kaupiamųjų lėšų likutis;
- 99012 Eur (+3.596) – nepanaudotų eksploatacinių lėšų likutis;

2018 metų su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (sukaupti atostoginiai, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos nuo sukauptų atostoginių) – **16.807** Eur, 2017 metų – 15.954 Eur (+ 853 Eur).

Kitų mokėtinų sumų 2018 m. likutis – **2.877** Eur, iš jų: 2.514 Eur – pardavimo PVM ir 363 Eur – aplinkos taršos mokestis. Ataskaitinių metų kitų mokėtinų skolų likutis sumažėjo 5.072 Eur, palyginus su 2017 m. likučiu (7.949 Eur).

Gautų sumų daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimo (renovavimo) rangovų įsipareigojimų užtikrinimui likutis 2018-12-31 – **428** Eur.. Jis bus grąžintas įvykdžius Rangos sutartyse nustatytus įsipareigojimus.

Duomenys apie mokėtinas sumas pateikti 9 priede.

Iš viso mokėtinų sumų ir įsipareigojimų 2018 m. gruodžio 31 d. – 589.117 Eur, 2017 m. gruodžio 31 d. – 563.739 Eur.

Pradelstų mokėti įsipareigojimų nėra.

Visų 2018 metų balanso straipsnių apskaitos duomenys yra inventorizuoti UAB Joniškio butų ūkio direktoriaus 2018 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. V-36 „Dėl metinės inventORIZACIJOS atlikimo" nustatyta tvarka. Atlikus metinę inventORIZACIJĄ turto trūkumų arba pertekliaus nerasta. Buhalterinės apskaitos ir faktinių turto likučių duomenų neatitikimų nenustatyta.

Direktorius

Žilvinas Šeškevičius

Vyriausioji buhalterė

Vijoleta Gražytė

Pavadinimas: UAB Joniškio butų ūkis, įm. kodas 157521319

Buveinė: Vilniaus g. 46, Joniškis

Nematerialusis turtas

2018 12 31

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan. (grupė 113)	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Eur
						Iš viso (grupė 113)
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų			1	496		497
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:						
praėjusių finansinių metų pabaigoje			3442	4938		8380
ataskaitinių finansinių metų pokyčiai:						
– turto įsigijimas						0
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)						
a) įsigijimo savikaina ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			3442	4938	0	8380
Amortizacija						
praėjusių finansinių metų pabaigoje			3441	4442		7883
ataskaitinių finansinių metų pokyčiai						
– amortizacija				493		493
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)						
b) amortizacija ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			3441	4935		8376
Vertės sumažėjimas						
praėjusių finansinių metų pabaigoje						
finansinių metų pokyčiai						
– finansinių metų vertės sumažėjimas						
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)						
c) vertės sumažėjimas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			0	0	0	0
d) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)			1	3	0	4

Pavadinimas: UAB Joniškio butų ūkis, įm. kodas 157521319

Buveinė: Vilniaus 46, Joniškis

Ilgalaikis materialusis turtas 2018-12-31

Eur

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai (grupė 121)	Mašinos ir įrenginiai (grupė 124)	Transporto priemonės (grupė 122)	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (grupė 123)	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		488185	131533	28682	18237	8457	675094
Išsigijimo savikaina:							
praėjusių finansinių metų pabaigoje		793575	160576	54550	97121	8457	1114279
ataskaitinių finansinių metų pokyčiai:							
– turto įsigijimas		295224	500	10997	7906		314627
– perleistas ir nurašytas turtas (-)					-795		-795
– perrašymas išvieno straipsnio į kitą+/-)							0
a) Išsigijimo savikaina ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		1088799	161076	65547	104232	8457	0 1428111
Perkainojimas:							0
praėjusių finansinių metų pabaigoje							0
ataskaitinių finansinių metų pokyčiai							0
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)							0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							0
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
b) Perkainojimas, perrašymas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje							0
Nusidėvėjimas:							0
praėjusių finansinių metų pabaigoje		305390	29043	25868	78884	0	0 439185
ataskaitinių finansinių metų pokyčiai							0
– finansinių metų nusidėvėjimas		101036	9833	15975	9827		136671
– atstatantys įrašai (-)							0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-777		-777
– perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)							0
c) Nusidėvėjimas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		406426	38876	41843	87934	0	0 575079
Vertės sumažėjimai:							0
praėjusių finansinių metų pabaigoje							0
ataskaitinių finansinių metų pokyčiai:							0
finansinių metų vertės sumažėjimas							0
– atstatantys įrašai (-)							0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							0
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-)							0
d) Vertės sumažėjimai ataskaitinių finansinių metų pabaigoje							0
e) Likutinė vertė ataskaitinių finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)		682373	122200	23704	16298	8457	0 853032

Eksplatuojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto sąrašas
2018.12.31

Eur

Inv.Nr	Pavadinimas	Ekspl. pradžios data	Vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
	121 - Pastatai ir statiniai				
3	Kudirkos 53 (Tvartas)	1962.01.30	1011,46	1011,17	0,29
4	Miesto a.2L (Garažai)	1962.01.30	516,98	516,69	0,29
5	Miesto a.2B ir 2C (Garažai_)	1962.01.30	537,98	537,69	0,29
	121 - Pastatai ir statiniai, viso:		2066,42	2065,55	0,87
	122 - Transporto priemonės				
1188	Automobilis Audi A6 AVANT	2008.01.30	5295,70	5295,41	0,29
11203	Automobilis AUDI-100	1997.10.30	3996,76	3996,47	0,29
11204	Dujinė įranga AUDI-100	2012.02.28	343,62	343,33	0,29
1004	Traktorius T-16	1983.01.30	756,34	756,05	0,29
530050	Automobilis Opel Astra BDL 198	2018.12.05	8517,72	8517,43	0,29
	122 - Transporto priemonės, viso:		18910,14	18908,69	1,45
	123 - Kita įranga				
20	Žemaičių 57a karšto vandens skaitikliai	2008.10.30	12,16	11,87	0,29
24	Žemaičių 57d karšto vandens skaitikliai	2008.11.30	12,16	11,87	0,29
29	Žemaičių 57b karšto vandens skaitikliai	2008.12.31	11,01	10,72	0,29
59	Žemaičių 57a karšto vandens skaitikliai	2009.06.30	11,01	10,72	0,29
91	Žemaičių 57b karšto vandens skaitikliai	2010.03.31	12,16	11,87	0,29
97	Žemaičių 57a karšto vandens skaitikliai	2010.09.30	12,16	11,87	0,29
99	Žemaičių 57b karšto vandens skaitikliai	2011.01.31	24,33	24,04	0,29
103	Žemaičių 53 karšto vandens skaitikliai	2011.04.30	11,58	11,29	0,29
104	Žemaičių 53 karšto vandens skaitikliai	2011.08.31	11,58	11,29	0,29
105	Žemaičių 57 karšto vandens skaitikliai	2011.11.30	14,36	14,07	0,29
1163	Automatizuotas šilumos punktas	2006.01.30	5654,98	5654,69	0,29
1164	Automatizuotas šilumos punktas	2006.01.30	5465,42	5465,13	0,29
1165	Automatizuotas šilumos punktas	2006.01.30	5269,87	5269,58	0,29
1166	Automatizuotas šilumos punktas	2006.02.27	5465,42	5465,13	0,29
1167	Automatizuotas šilumos punktas	2006.02.27	5654,98	5654,69	0,29
1168	Automatizuotas šilumos punktas	2006.02.27	5914,90	5914,61	0,29
1169	Automatizuotas šilumos punktas	2006.02.27	5654,98	5654,69	0,29
1170	Automatizuotas šilumos punktas	2006.02.27	5534,46	5534,17	0,29
1179	Šilumos apskaitos prietaisas su įrenginiais	2006.10.30	922,42	922,13	0,29
1012	Suvirinimo aparatas	1987.05.31	230,89	230,60	0,29
1016	Staklės KI-I	1988.03.31	830,58	830,29	0,29
1040	Statybinis pistoletas	1997.03.31	162,19	161,90	0,29
1106	Stalas	1994.03.31	93,40	93,11	0,29
1109	Šaldytuvas	1994.03.31	244,42	244,13	0,29
1127	Pjūklas	1998.04.30	611,15	610,86	0,29
1132	Stalas	1998.12.30	61,36	61,07	0,29
1134	Minkštasuolis	1998.12.30	257,76	257,47	0,29
1140	Kabinetinė spinta-sekcija	2000.12.30	796,46	796,17	0,29
1141	Muzikinis centras	2000.12.30	234,59	234,30	0,29
1149	Medžio apdirbimo staklės	2003.01.30	289,62	289,33	0,29
1150	Spausdintuvas HP Laser JET 1150	2003.10.30	327,01	326,72	0,29
1153	Kompiuteris Intel Celeron	2003.12.30	614,23	613,94	0,29
1156	Kopėčios universalios aliuminės	2004.02.27	191,20	190,91	0,29
1158	Fotoaparatas HP Photosmart	2005.02.27	249,17	248,88	0,29
1186	Kompiuteris HPDx2300 MT	2007.12.30	474,40	474,11	0,29
1187	Monitorius Samsung SM720N	2007.12.30	178,52	178,23	0,29

Inv.Nr	Pavadinimas	Ekspl. pradžios data	Vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1193	Kompiuteris Think Pad	2009.09.30	842,99	842,70	0,29
1199	Monitorius LG TFT 21.5	2010.02.27	130,25	129,96	0,29
1200	Kompiuteris HP 6000SFF	2010.02.27	491,57	491,28	0,29
1202	Išradinis vandens skaitiklisMTVVI 50	2010.04.30	188,25	187,96	0,29
1203	Žoliapjovė Honda	2010.05.30	359,03	358,74	0,29
1217	Oro šildytuvai Atrama-01	2010.09.30	272,63	272,34	0,29
1218	KoncentratoriusSMC 16p	2010.10.30	174,25	173,96	0,29
1219	Monitorius Samsung 23 2333T	2011.02.27	121,70	121,41	0,29
1220	Kompiuteris Lenovo Thinkcenter	2011.02.27	412,83	412,54	0,29
1222	Kompiuteris Lenovo Think	2011.04.30	412,83	412,54	0,29
1223	MonitoriusLG E 234OS-PN	2011.04.30	127,31	127,02	0,29
1237	Spinta	2011.11.30	202,73	202,44	0,29
1238	Komoda su lentynom	2011.11.30	260,66	260,37	0,29
1239	Rašomas stalias	2011.11.30	289,62	289,33	0,29
1243	Monitorius Samsung	2012.01.30	104,90	104,61	0,29
1244	Kompiuteris Lenovo	2012.01.30	425,89	425,60	0,29
1247	Spausdintuvas HP Laser JET	2012.02.27	356,04	355,75	0,29
1253	Kompiuteris Ateities 15H7714(Vyr.buh.)	2012.11.30	581,56	581,27	0,29
1257	Kompiuteris Lenovo EDGE	2013.01.31	765,58	765,29	0,29
1264	Spausdintuvas Canon i-Sensys MF4730	2014.01.13	156,80	156,51	0,29
1271	Kompiuteris DELL Opti PLEX(Rita)	2015 06 29	409,20	408,91	0,29
1269	Monitorius PHILIPS 246V5LSB 24	2014.11.05	99,72	99,43	0,29
1270	Kompiuteris LENOVO E73 SFF intel H81	2014.11.05	400,92	400,63	0,29
1283	Kompiuteris DELL Opti PLEX(Angel4))	2015.11.12	481,30	481,01	0,29
1258	Sriegiklių rinkinys su laikikliu Rothenberger	2013.01.30	210,63	210,34	0,29
1262	Rankena sriegimui 1.1/4-2 Rothengerger	2013.10.31	158,96	158,67	0,29
1263	Perforatorius HITACHI DH24PC3	2013.11.05	155,58	155,29	0,29
1214	Siurblys UPS25-80 be jungčių (Jurdaičiai)	2010.08.30	264,01	263,72	0,29
1226	Skaitiklis UH50 3,5m3	2011.10.30	337,41	337,12	0,29
13862	Mobili konteinerinis4 dyzelinis4 elektros stotelis4 SDMO	2018.12.01	7176,49	7176,20	0,29
1196	Sriegiklių komplektas Rothenberg	2009.11.30	145,95	145,66	0,29
1201	Suvirinimo pusautomatis	2010.04.30	275,26	274,97	0,29
1248	Suvirinimo aparatas FUSIO	2012.02.27	157,70	157,41	0,29
1240	Siurblys UPS 25-80 be jungčių	2011.11.30	249,41	249,12	0,29
1297	Kasos aparatas OMRON25 Ž.P.	2018.07.02	0,29	0,29	0,29
1298	Kasos aparatas Casio FE2000 Ž.T.	2018 02 02	0,29	0,29	0,29
1181	Šilumos punktas Žemaitės 2,4,Joniškis	2007.02.27	5945,90	5945,61	0,29
	123 - Kita įranga, viso:		74663,33	74642,74	21,17
	124 - Mašinos ir įrenginiai				
1191	Naudotas kompresorius Kaeser	2009.05.30	4077,80	4077,51	0,29
42113	Kompresorius ZIF	1995.03.19	537,87	537,58	0,29
421131	Variklis MMZ-130 kompresoriui ZIF	2012.02.27	724,05	723,76	0,29
	124 - Mašinos ir įrenginiai, viso:		5339,72	5338,85	0,87
Iš viso eksploatuojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto			100979,61	100955,83	24,36

Pavadinimas UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ JONIŠKIO BUTŲ ŪKIS
Buveinė Vilniaus g 46, Joniškis

**ILGALAIKIO TURTO, NAUDOJAMO ŠILUMOS ENERGIJOS GAMYBAI IR
 PERDAVIMUI, NUSIDĖVĖJIMO ARBA AMORTIZACIJOS NORMATYVAI (METAIS)**

<i>Eil. Nr.</i>	<i>ILGALAIKIO TURTO GRUPĖ</i>	<i>NORMATYVAS METAIS</i>
1.	Pastatai	
1.1.	Katilinės	50
1.2.	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40
1.3.	Katilinė Jurdaičių kaime	30
1.4.	Kiti pastatai	50
2.	Mašinos ir įrengimai	
2.1.	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai	16
2.2.	Vandens šildymo katilai	16
2.3.	Šilumos punktai, mazgai, moduliai	15
2.4.	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga	10
2.5.	Šilumos apskaitos prietaisai	7
2.6.	Kiti įrengimai	15
3.	Įrenginiai	
3.1.	Mazuto rezervuarai	22
3.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27
3.3.	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45
3.4.	Dūmtraukiai metaliniai	25
4.	Vamzdynai	30
5.	Transporto priemonės	7
6.	Nematerialusis turtas	3

**ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO ARBA AMORTIZACIJOS
 NORMATYVAI (METAIS)**

<i>Eil. Nr.</i>	<i>ILGALAIKIS TURTAS</i>	<i>NORMATYVAS METAIS</i>
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1	Licencijos	4
2	Kompiuterinė programinė įranga	3
3	Kitas aukščiau neišvardintas nematerialusis turtas	4
	MATERIALUSIS TURTAS	
4	Administracinis pastatas	20
5	Kiti pastatai	15

<i>Eil. Nr.</i>	<i>ILGALAIKIS TURTAS</i>	<i>NORMATYVAS METAIS</i>
6	Transporto priemonės krovininės	4
7	Lengvieji automobiliai, ne senesni kaip 5m.	6
8	Lengvieji automobiliai, senesni kaip 5m.	10
9	Kita įranga, prietaisai	8
10	Įrenginiai (statiniai, gręžiniai)	8
11	Įrankiai	4
12	Mašinos įrengimai	5
13	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
14	Baldai	6
15	Karšto vandens skaitikliai gyventojams	4
16	Turtas, valdomas ir naudojamas patikėjimo teise	8
17	Lizingo būdu turtas	15
18	Kitas aukščiau neišvardintas materialusis turtas	4

Pavadinimas: UAB Joniškio butų ūkis, įm. kodas 157521319

Buveinė: Vilniaus g. 46, Joniškis

Atsargų nomenklatūra 2018 12 31

Eur

Balansinė sąskaita	Atsargų pavadinimas	Atsargos 2018 12 31	Kuras 2018-12-31	Mažavertis inventorius (nebalansineje sąskaitoje) 2018- 12-31	2018 m. įsigyta	2018 sunaudota
2011	Medžiagos	6014			24649	23919
2012	Kuras transportui		175		5433	5515
2013	Mažavertis inventorius			15809	4615	1676
2014	Prekės skirtos parduoti	215			308	93
2015	Kuras šildymui		20116		167488	176604
	Iš viso :	6229	20291	15809	202493	207807
201	Iš viso balanse	26520		0	197878	206131

Pavadinimas : UAB Joniškio butų ūkis, įm. kodas 157521319
Buveinė: Vilniaus g. 46, Joniškis

Įstatinio kapitalo struktūra
2018 12 31

Eur		
Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	216511	627882
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	216511	627882
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
3. Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
5. Akcijos, kurias turi kiti asmenys		

Pavadinimas UAB Joniškio butų ūkis, im. kodas 157521319
Buveinė: Vilniaus 46, Joniškis

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas 2018 12 31

(Eurais)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-122304
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	18155
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-104149
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-104149
Pelno paskirstymas:	
į įstatymo numatytus rezervus	
į paskirstytinąjį rezervą (apyvartinių lėšų papildymui, pagrindinių priemonių įsigijimui, beviltiškų skolų dengimui, paskolų dengimui)	
dividendai	
kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-104149

Pavadinimas: UAB Joniškio butų ūkis, įm. kodas 157521319

Buveinė: Vilniaus g. 46, Joniškis

Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

2018 12 31

Eur

Rodikliai	Finansiniai metai 2018	Praėję finansiniai metai 2017
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	41802	46547
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pajamos už daugiabučiams namams parduotas prekes (šaltas vanduo, elektra, kolektyv. antena) ir paslaugas	33973	34646
Pajamos už parduotą ilgalaikį turtą, atsargas	314	289
Kitos komercinės pajamos	7515	11612
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	24974	26734
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Daugiabučiams namams parduotų prekių sąnaudos (šaltas vanduo, elektra, kolektyv. antena)	24404	26164
Ilgalaikio turto nuomos sąnaudos	570	570
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	16828	19813
d) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1841	1371
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gauti iš gyventojų išieškoti delspinigiai ir palūknos	1841	1371
e) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	4241	5658
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos už kreditinę liniją	719	825
Palūkanos už ilgalaikę paskolą	1886	2054
Palūkanos už lizingo būdu įsigytą	1636	2779
f) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (d - e)	-2400	-4287