VISAGINO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS
DĖL UAB „VISAGINO BŪSTAS“ 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO IR PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO

2019 m. balandžio ___ d. Nr. ĮV-E-____
Visaginas

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 10 ir 11 punktais, 58 ir 59 straipsniais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. kovo 28 d. nutarimo Nr. 313 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimo Nr. 567 „Dėl savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse ir uždarosiose akcinėse bendrovėse“ pakeitimo“ 2.1 papunkčiu, Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. kovo 28 d. nutarimu Nr. 313 „Dėl Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“, 10.1 papunkčiu ir atsižvelgdamas į UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ 2019 m. kovo 22 d. auditoriaus išvadą:

1. T v i r t i n u UAB „Visagino būstas“ 2018 m. metinį finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

2. P a s k i r s t a u UAB „Visagino būstas“ 2018 m. pelną (nuostolius):

2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 5151,17 Eur;

2.2. grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 60028,02 Eur;

2.3. pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 0 Eur;

2.4. pervedimai iš rezervų – 0 Eur;

2.5. akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti – 0 Eur;

2.6. paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso – 65179,19 Eur;

2.7. pelno dalis, paskirstyta į privalomąjį rezervą, – 0 Eur;

2.8. pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti, – 0 Eur;

2.9. pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti, – 0 Eur;

2.10. pelno dalis, paskirta į kitus rezervus, – 0 Eur;

2.11. pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti. – 40 000 Eur;

2.12. pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams, –13035,00 Eur;

2.13. nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus, – 12144,19 Eur.

3. Į p a r e i g o j u UAB „Visagino būstas“ direktorių Erlandą Galaguzą per 30 dienų nuo šio įsakymo įsigaliojimo dienos pateikti UAB „Visagino būstas“ metinių finansinių ataskaitų rinkinį kartu su auditoriaus išvada Juridinių asmenų registro tvarkytojui.

4. N u r o d a u, kad šis įsakymas per vieną mėnesį nuo jo įsigaliojimo dienos gali būti skundžiamas Lietuvos administracinių ginčų komisijos Panevėžio apygardos skyriui (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) Lietuvos Respublikos ikiteisminio administracinių ginčų

nagrinėjimo tvarkos įstatymo nustatyta tvarka arba Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmams (Respublikos g. 62, 35158 Panevėžys) Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Administracijos direktorius Sergej Mickevič

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB Visagino būstas akcininkui (-ams)

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB Visagino būstas įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Vilnius, 2019 m. kovo 22 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

LIETUVOS RESPUBLIKA * REPUBLIC OF LITHUANIA
UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos" LTD
VILNIUS

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB "Visagino būstas", 155498117
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g. 24, Visaginas, Juridinių asmenų registras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2018 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2019 m. kovo 5 d. Nr.
(ataskaitos sudarymo diena)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1.370.374**	**1.134.618**
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	**176**	**342**
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		176	342
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	**1.304.710**	**1.072.923**
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		286.911	271.796
2.3.	Mašinos ir įranga		363.617	432.301
2.4.	Transporto priemonės		14.178	23.662
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		8.294	11.659
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai		631.710	333.505
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 vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.3	**65.488**	**61.353**
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		65.488	61.353
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**3.568.814**	**3.299.291**
1.	ATSARAGOS	3.4	**111.374**	**86.459**
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai		102.358	77.859
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		9.016	8.600
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	**394.204**	**490.011**
2.1.	Pirkėjų skolos		265.898	370.463
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		128.306	119.548
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3.6	**200.000**	**300.192**
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		200.000	300.192
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	**2.863.236**	**2.422.629**
C.	**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**	3.8	4.653	**6.054**
	TURTO IŠ VISO:		**4.943.841**	**4.439.963**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**	3.9	**2.668.848**	**2.608.820**
1.	KAPITALAS		**1.558.673**	**1.558.673**
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1.558.673	1.558.673
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		**1.044.996**	**874.298**
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		178.509	178.509
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		866.487	695.789
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**65.179**	**175.849**
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		60.028	-361
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		5.151	176.210
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	4.0	649.920	**355.422**
F.	**ATIDĖJINIAI**		22.265	**21.734**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		22.265	21.734
G.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1.593.607**	**1.453.987**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4.1	**1.593.607**	**1.439.085**
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		53.472	22.169
2.4.	Skolos tiekėjams		138.833	77.897
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		0	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86.830	75.217
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1.314.472	1.263.802
H.	**SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**		**9.201**	**14.902**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		**4.943.841**	**4.439.963**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erlandas Galaguz
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

(parašas)

Nijolė Lukšonytė
(vardas ir pavardė)

UAB "Visagino būstas", 155498117
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g. 24, 31205 Visaginas, Juridinių asmenų registras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2018 m. gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2019 m. kovo 5 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	50	1.958.435	1.840.853
2.	Pardavimo savikaina	60	1.548.652	1.444.305
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		0	
4.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**409.783**	**396.548**
5.	Pardavimo sąnaudos	610	150.527	146.119
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	611; 612	310.756	381.857
7.	Kitos veiklos rezultatai	52-62	96.985	130.398
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		0	
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		0	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	53	15.924	17.316
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		0	
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	63	0	120
13.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**61.409**	**16.166**
14.	**PELNO MOKESTIS**		**1.381**	**16.527**
15.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**60.028**	**-361**

Direktorius (parašas) Erlandas Galaguz
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė (parašas) Nijolė Lukšonytė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

UAB "Visagino būstas", 155498117

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g. 24, 31205 Visaginas, Juridinių asmenų registras

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 m. kovo 5 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m. (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.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		60.028	-361
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		107.241	112.084
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-3.301	-22
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-15.924	-17.196
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-29.668	53.750
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-4.135	10.439
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-24.499	16.010
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-416	-563
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		104.565	25.202
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-8.757	-107.935
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1.401	-41
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		531	
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		92.239	73.843
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			

1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		0	-2.374
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		11.613	3.567
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		50.670	64.419
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-5.701	14.902
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**335.887**	**245.724**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-312.646	-324.663
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		629	8.580
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		1.819	2.849
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		100.192	558.050
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		0	-200.028
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**-210.006**	**44.788**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	15.000
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		0	15.000
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		314726	242370
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		314.726	242.490
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		0	-120
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**314.726**	**257.370**
4.	**Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**440.607**	**547.882**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**2.422.629**	**1.874.747**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**2.863.236**	**2.422.629**

Direktorius — Erlandas Galaguz

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — Nijolė Lukšonytė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

UAB "Visagino būstas", 155498117

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g. 24, 31205 Visaginas, Juridinių asmenų registras

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. kovo 5 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai

(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	**1558673**	-	-		-	**170603**	-	**679166**	-	**210588**	**2619030**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										5151	5151
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1558673**	-	-	-	-	**170603**	-	**679166**	-	**215739**	**2624181**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											

	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				
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										(361)	(361)
10. Dividendai										(15000)	(15000)
11. Kitos išmokos											-
12. Sudaryti rezervai						7906		449537		(24529)	432914
13. Panaudoti rezervai								(432914)			(432914)
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)											-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
16. Įnašai nuostoliams padengti											-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1558673**	**-**	**-**	**-**	**-**	**178509**	**-**	**695789**	**-**	**175849**	**2608820**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
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)										60028	60028
23. Dividendai											-

	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				
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai								866487		(170698)	695789
26. Panaudoti rezervai								(695789)			(695789)
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)											-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**1558673**	**-**	**-**	**-**	**-**	**178509**	**-**	**866487**	**-**	**65179**	**2668848**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Erlandas Galaguz
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Nijolė Lukšonytė
(vardas ir pavardė)

2018 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 m. kovo 5 d. Nr. 1

1. BENDROJI DALIS

UAB "Visagino būstas" (toliau – "Bendrovė") yra 1995 m. liepos 20 d. Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė.

Adresas: - Statybininkų g. 24, LT-31205, Visaginas

Pagrindinės veiklos rūšys – 81.10 Kombinuota patalpų funkcionavimo užtikrinimo veikla.
68.32 Nekilnojamojo turto tvarkymas už atlygį arba pagal sutartį.
38.11 Nepavojingų atliekų surinkimas.

Veiklos pobūdis - Inžinerinių sistemų ir įrenginių aptarnavimas miesto gyvenamuosiuose namuose; remonto, eksploatavimo ir kitų aptarnavimo ir prižiūrimo paslaugų teikimas.

Įmonės kodas - 155498117

PVM mokėtojo kodas: - LT554981113

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 m. – 137;
Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m. – 135.

Darbuotojų skaičius: 2018 m. gruodžio 31 d. – 133.

UAB „Visagino būstas" – Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu paskirtas daugiabučių namų administratoriumi, jo veikla susijusi su daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų naudojimu ir priežiūra. Bendrovės teikiamos paslaugos: daugiabučių namų administravimas, techninė priežiūra (įskaitant karšto vandens ir šildymo sistemos priežiūrą), bendro naudojimo vietų valymas, avarijų lokalizavimas, komunalinių atliekų tvarkymas, remonto paslaugų teikimas ir organizavimas, pinigų perlaidos (mokėjimo įstaigos paslaugos pagal Lietuvos banko išduotą licenciją), patalpų bei mechanizmų nuomos paslaugos.

Bendrovė teikia mokėjimo įstaigos paslaugas Visagino savivaldybės administracijai (surenka nuomos mokestį už savivaldybei priklausančius butus), UAB „Shindlerliftas" (liftų aptarnavimo ir priežiūros mokestis), UAB „Ailama" (liftų aptarnavimo ir priežiūros mokestis), VŠĮ „Technikos priežiūros tarnyba" (liftų techninė patikra).

Bendrovė filialų ir atstovybių, kontroliuojamų įmonių neturi.

Bendrovės finansinių metų pradžia laikoma sausio 1 d., o pabaiga – gruodžio 31 d.

2. APSKAITOS POLITIKA

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. galiojusius Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, kitus įstatymus ir teisės aktus, reglamentuojančius finansinės atskaitomybės sudarymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS).

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

Šį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balanso forma, pelno (nuostolių) ataskaitos forma, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas. Finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu. Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos kaupimo būdu.

2018 m. Bendrovėje apskaitos politika nebuvo keičiama.

Verslo jungimų apskaitos metodai Bendrovėje netaikyti.

Bendrovėje nėra įsigijusi kitų įmonių akcijų, investicijų apskaitos metodai netaikyti.

Biologinio turto Bendrovė neturi.

Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinamas pagal sandorio dienos valiutos kursą. Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojantį valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą.

Turto perkainojimo metodai Bendrovėje nebuvo taikyti.

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas ataskaitinių metų gruodžio 31 d. duomenimis. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinių atskaitų, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus. Iki metinių finansinių ataskaitų patvirtinimo padarytos ir pastebėtos klaidos apskaitoje taisomos darant įrašus tų pačių metų sąskaitose vienu iš nurodytų klaidų taisymo techninių būdu: raudonojo storno (nurodant ankščiau užregistruotas klaidingas sumas su minuso (neigiamu) ženklu), atvirkštinio įrašo (pradžioje debetuojant klaidingai kredituotą sąskaitą ir kredituojant klaidingai debetuotą sąskaitą) ar koreguojančiojo įrašo (darant papildomą įrašą, koreguojantį klaidingus duomenis).

Išaiškintos ir pastebėtos klaidos ir koregavimai apskaitoje po metų rezultatų uždarymo ir finansinių atskaitų patvirtinimo taisomos aptikimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje, atsižvelgiant į jų reikšmingumą finansinių ataskaitų rezultatams, taikant retrospektyvinį ar perspektyvinį būdą.

Šiose finansinėse atskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

Apskaitos politika plačiau atskleidžiama prie aiškinamojo rašto pastabų.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlį, ir kurio minimali įsigijimo vertė yra 145 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje.

Turto nusidėvėjimo normos	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Nematerialusis turtas	
Įgytos teisės	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, iš kurio Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio vertė didesnė už nustatytą Bendrovėje minimalią ilgalaikio turto vertę – 290 eurų, pripažįstamas ilgalaikiu turtu. Pastatams ir statiniams minimali turto vertė nenustatyta.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitoje yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) sąskaitoje.

Pradinę ilgalaikio turto vertę sudaro įsigijimo kaina, pridedant visas išlaidas, tiesiogiai susijusias su turto įsigijimu ir parengimu eksploatacijai. Remonto ir eksploatacinės išlaidos, patirtos eksploatuojant ilgalaikį materialųjį turtą, yra priskiriamos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, sąnaudoms. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Tuo atveju kai ilgalaikio turto įsigijimo pridėtinės vertės mokestis, yra neatskaitomas, įmonė neatskaitomą PVM iš karto įtraukia į to apskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Išankstiniai mokėjimai, avansinės įmokos ir kiti panašaus pobūdžio mokėjimai už ketinamą įsigyti ilgalaikį turtą priskiriami ilgalaikiam turtui ir balanse parodomi kitame ilgalaikiame turte (pagal 12 VAS).

Likvidacinė vertė - suma, kurią, pasibaigus naudingo tarnavimo laikui, tikimasi gauti už turtą, įvertinus būsimas likvidavimo ar perleidimo išlaidas.

Skaičiuojant nusidėvėjimą, Bendrovė taiko tiesiogiai proporcingą metodą.

2018 m. pritaikyti tokie turto nusidėvėjimo normatyvai:

Materialiojo turto nusidėvėjimo normos	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Materialusis turtas	
Pastatai ir statiniai	8-120
Transporto priemonės	4-12
Mašinos ir įrengimai	4-15
Įranga	4-20
Org. ir kompiuterinė technika	3
Baldai	6
Ryšio tinklai	8

Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargos – tai Bendrovės trumpalaikis turtas (žaliavos ir medžiagos, skirti remonto ir aptarnavimo darbų atlikimui, kuras, atsarginės detalės ir kt.), kuris yra sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms taip pat priskiriamas ilgiau nei vienerius metus numatomas naudoti materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina yra mažesnė už įmonės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina, neįskaitant sumokėto pridėtinės vertės mokesčio.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO metodas, t. y. pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai. Sudarant metines finansines ataskaitas, atsargų likučiai metų pabaigoje įvertinami įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už teikiamas komunalines ir kt. paslaugas ir kitos gautinos sumos, t. Y. Trečiųjų asmenų skolos Bendrovei, apmokėtinos ne vėliau kaip sekančiais metais. Per vienerius metus pirkėjų skolos įvertinamos įsigijimo savikaina, atėmus abejotinų ir beviltiškų skolų sumą.

Pagal veiklos specifiką Bendrovė turi daug smulkių skolininkų, dėl to kiekvienos skolos atgavimo tikimybę vertinti atskirai yra neracionalu, todėl jos grupuojamos, o jų abejotiną dalis nustatoma, taikant netiesioginio abejotinų skolų būdo balanso metodą.
Beviltiškos skolos pripažįstamos, jei skolininkas yra miręs arba paskelbtas mirusiu arba skolininkas yra likviduotas arba bankrutavęs, taip pat jei galima padaryti išvadą, kad atgauti skolų negalima ir kad Bendrovė stengėsi skolas susigrąžinti. Jeigu nurašytas beviltiškas skolas skolininkas arba už jį kitas asmuo vėliau grąžina, visa grąžintų skolų suma mažina ankščiau pripažintą beviltiškų skolų sumą.

Abejotinų skolų daugumą sudaro gyventojų ir daugiabučių namuose esamų įmonių įsiskolinimas už komunalines paslaugas, atliktus remonto darbus, šiukšlių išvežimą. Jos pripažįstamos, vadovaujantis pradelstų skolų skaičiavimo metodika, t. y.:

- iki 30 dienų – 1% nuo pradelstų skolų sumos;
- nuo 31-60 dienų – 3% nuo pradelstų skolų sumos;
- nuo 61-90 dienų – 5% nuo pradelstų skolų sumos;
- nuo 91-365 dienų – 10% nuo pradelstų skolų sumos;
- > 365 dienas – 100% nuo pradelstų skolų sumos.

Bendrovė teikia Mokėjimo paslaugas numatytas Lietuvos Respublikos Mokėjimo įstatyme Nr.VIII-1370 ir yra gavusi Lietuvos banko Mokėjimo įstaigos licenciją Nr.15, išduotą 2012 m. kovo 08 dieną. Mokėjimo paslaugos teikiamos pagal pasirašytas sutartis su mokėjimo paslaugų vartotojais.
Pagal Mokėjimo paslaugos sutartį Bendrovė iš gyventojų surenka Mokėjimo paslaugos vartotojui priklausančias lėšas ir pagal Mokėjimo paslaugų sutartyje nurodytą terminą grąžina surinktas lėšas Mokėjimo paslaugų vartotojui. Už mokėjimo paslaugą Mokėjimo paslaugos vartotojas sumoka Įmonei komisinį mokestį, sutartą Mokėjimo paslaugų sutartyje.

Pagal verslo apskaitos standartus trečių asmenų skolos nerodomos įmonės finansinėse ataskaitose, 2434X ir 4486X sąskaitų likučiai finansinėse ataskaitose yra sudengiami vienas su kitu. Sudengimo skirtumas gali būti dėl to, kad iš gyventojų gautos lėšos nebuvo pervestos jų kreditoriui arba jų kreditoriui buvo pervesta per daug. Todėl susidaręs skirtumas tarp 2434X ir 4486X sąskaitų sudengimo finansinėse ataskaitose rodomas:
Jei yra debitorinis likutis jis rodomas kitose gautinose sumose (balanso B.II.3 eilutėje), o jei yra kreditorinis likutis, jis rodomas kitose mokėtinose sumose (balanso E.II.8 eilutėje).

Trečiųjų asmenų lėšas sudaro gautinos sumos už „Schindlerliftas“, „Technikos priežiūros tarnyba“, UAB „Ailama“ suteiktas paslaugas, savivaldybei priklausančių butų nuomą.

Gautinos sumos apskaitoje yra įvertinamos tikrąja verte.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansiniam turtui priskiriama pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose, pinigų ekvivalentai.
Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.
Pinigai paprastai rodomi balanso trumpalaikio turto dalyje.
Finansinis turtas apskaitoje turi būti registruojamas tik tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Pripažindama finansinį turtą, Bendrovė turi įvertinti jį įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.
Įsigijimo savikaina nustatoma pagal už finansinį turtą sumokėtą ar mokėtiną pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę.
Jei finansinis turtas įsigyjamas mainais į kitą turtą ir mainais gaunamo turto vertė nenurodyta, tai įsigytas finansinis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte.

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.
Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos.
Balanse finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.
Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pripažindama finansinį įsipareigojimą, Bendrovė turi jį įvertinti savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą (pvz. draudimo polisas), pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos.

Nuosavas kapitalas

Vadovaujantis 4-ojo verslo apskaitos standarto „Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita“ nuostatomis rezervų nutraukimas ar panaudojimas fiksuojamos buhalterinėje apskaitoje ir rodomas Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos eilutėje „Panaudoti rezervai“ tais finansiniais metais, kuriais priimami akcininkų spendimai.

Dotacijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:
- su turtu susijusios dotacijos. Jos gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti.
- su pajamomis susijusios dotacijos. Jos teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:
- dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
- yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – tai ilgalaikių įsipareigojimų (paskolų, įsiskolinimų pagal lizingo sutartis, kitų ilgalaikių skolų) dalis, mokėtina per dvylika mėnesių nuo metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos.

Trumpalaikės skolos apima įsipareigojimus, kurie yra mokėtini kreditoriui pareikalavus arba kuriuos reikia padengti per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų sudarymo datos.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai yra skolos tiekėjams, gauti išankstiniai apmokėjimai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, atidėjiniai ir kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Skolas tiekėjams sudaro Bendrovės įsiskolinimas už pirktas prekes ir paslaugas, būtinas įmonės veiklai vykdyti.

Avansu gautomis sumomis pripažįstamos paslaugų pirkėjų mokamas avansas (pvz.: pagal nuomos sutartį už trijų mėnesių laikotarpį).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – mokėtinas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, atostoginių kaupimai. Kaupimai atostogoms apskaičiuojami ataskaitinių finansinių metų paskutinei dienai.

Kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudaro surinktos lėšos mokėjimo paslaugų vartotojams, kaupiamosios lėšos, negrąžintos lėšos daugiabučių namų savininkams po remonto darbų atlikimo, kai faktiškai atliktų remonto darbų vertė mažesnė nei sukauptų lėšų suma, iš Visagino savivaldybės rėmimo fondo gautos lėšos, skirtos gyventojų remonto darbų daliniam kompensavimui, bei įsipareigojimai, susiję su daugiabučių namų nuolatine technine priežiūra ir pan. Įsipareigojimai, susiję su daugiabučių namų nuolatine technine priežiūra, t. y. skirtumas tarp priskaičiuotų pajamų pagal tarifus, patvirtintus Visagino savivaldybės tarybos namų nuolatinei techninei priežiūrai ir šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai ir faktiškai atliktų darbų vertės.
Taip pat kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis, nekilnojamojo turto mokestis, kt. LR teisės aktais numatyti mokesčiai; pinigų surinkimo įsipareigojimai UAB „Schindlerliftas“, VŠĮ „Techninės priežiūros tarnyba“, UAB „Ailama“, Visagino savivaldybės administracijai, daugiabučių namų butų savininkams aukščiau nurodyti įsipareigojimai, šiukšlių išvežimo paslaugų tikslinimo įsipareigojimai, atsiskaitymai su profsąjungomis ir pan.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptoms sąnaudoms priskiriamos patirtos sąnaudos, kurioms dar negautos sąskaitos apmokėjimui arba dar neatėjo atsiskaitymo terminas, už kurias sąskaitos bus gautos tik vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir pan. Sukauptina suma yra įvertinama remiantis atitinkamomis sutartimis arba Įmonėje nustatytomis procedūromis bei žiniomis apie patirtas sąnaudas, už kurias sąskaitos dar nėra gautos (pvz. telekomunikacijų, audito paslaugos).

Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas.

Bendrovės uždirbtos pajamos skirstomos pagal veiklos sritis:

- pagrindinės veiklos pajamos, t. y. akcininko pavestos daugiabučių namų administravimo ir atliekų surinkimo Visagino savivaldybės teritorijoje teikiamų paslaugų pajamos (teikiamos paslaugos pagal nustatytus tarifus, bei papildomai organizuojamos administruojamuose namuose darbai ir paslaugos);

- kita papildoma veikla – mechanizmų, transporto, patalpų nuoma, potencialiai pavojingų įrenginių priežiūra, apskaitos paslaugos daugiabučių namų savininkų bendrijoms, pinigų surinkimo paslaugos. Įmonės paslaugų kainos fiziniams ir juridiniams asmenims reguliuojamos sutarčių pagrindu;

- finansinės veiklos pajamos (delspinigių ir palūkanų pajamos už ne laiku sumokėtas mokesčius, už suteiktas paslaugas bei banko palūkanų pajamos).

Atsižvelgiant į Bendrovės specifiką, pajamomis pripažįstamos pagal galiojančius tarifus gavėjams priskaičiuotos sumos už komunalinės paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitomos faktiškai suteiktos paslaugos. Faktiškai suteiktų paslaugų pardavimo vertė pripažįstama uždirbtomis pajamomis, o skirtumas – Bendrovės įsipareigojimu (nepanaudotomis lėšomis, skirtomis būsimųjų laikotarpių paslaugų naudojimui).

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamų rūšys ir sumos bei finansinės ir investicinės veiklos pajamų sumos pateiktos skyriuje „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose".

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.
Pardavimo savikainos straipsnį sudaro per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms .

Pardavimo savikaina apskaitoma pagal suteikiamų paslaugų rūšį, kaip patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Sunaudotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra sunaudotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos veiklos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Pardavimo sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Prekių gabenimo, sandėliavimo ir kitos panašios išlaidos priskiriamos pardavimo sąnaudoms. Pardavimo sąnaudoms priskiriamos įmonės vadybininkų, tiekėjos ir sandėlio skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas ir kitos susiję su pardavimu patirtos išlaidos.

Jei faktiškai patirtų sąnaudų sąskaitos yra gaunamos sekančiame ataskaitiniame laikotarpyje, yra sudaroma buhalterinė pažymą dėl patirtų sąnaudų, kurios apskaitomos sukauptose sąnaudose iki tiekėjo sąskaitos gavimo. Tiekėjo sąskaitos išrašymo datai yra mažinama sukauptų sąnaudų suma ir didinama skola tiekėjui.

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pati kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas. Sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų (pavyzdžiui nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, nuomos, atsargų pardavimo sąnaudos ar nepagrindinės veiklos pajamų uždirbimo sąnaudos).

Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos baudos, delspinigiai, su finansinės veiklos pajamų uždirbimu patirtos sąnaudos. Sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

Informacija apie geografinius segmentus

Bendrovės veikla neskirstoma į geografinius segmentus, nes visa veikla vykdoma Lietuvos teritorijoje.

Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinio pagrindo ir jų apskaitinė vertės finansinių ataskaitų sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų. Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios

susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia Bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakas laikiniems skirtumams panaudoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pripažįstami ilgalaikiais. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje tik tada, kai vienu metu ketinama atgauti atidėtojo pelno mokesčio turtą ir padengti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.
Įmonė apskaitoje registruoja atidėtojo mokesčio turtą tik tada, kai gali patikimai įvertinti kai atsiranda laikinieji skirtumai (susidaro turto ar įsipareigojimo balansinės vertės ir jo mokesčio bazės skirtumas) bei kai pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Apskaičiuojant atidėtąjį mokestį, vertinamos ir būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mažėsiančius ar išnyksiančius apmokestinamuosius laikinuosius skirtumus.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei po ataskaitiniai įvykiai

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo požymius:
- Bendrovė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities Įvykiai;
- tikėtina, kad teisiniam įpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;
- įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinama.

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir bendrųjų atidėjinių pripažinimo požymių, vadinami neapibrėžtaisiais. Tai būsimieji įsipareigojimai, kurių gali atsirasti dėl praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba dėl praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie nerodomi, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatoma arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos (pavyzdžiui, vyksta teismo procesas dėl turto, kuris gali atitekti Bendrovei). Neapibrėžtasis turtas balanse nerodomas, kol neaišku, ar jis duos Bendrovei ekonominės naudos.

Atsižvelgiant į svarbius po ataskaitinius įvykius, finansinės ataskaitos gali būti koreguojamos. Finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos, jei po ataskaitiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas

Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos finansinėse ataskaitose gali būti pastebėtos einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu. Apskaitos klaidų gali atsirasti dėl netikslių matematinių skaičiavimų, neteisingo apskaitos politikos taikymo ar faktų interpretavimo, apgaulės ar apsirikimo. Klaida laikoma neteisingas duomenų pateikimas ar duomenų nepateikimas finansinėse ataskaitose, kai nepanaudojama ar netinkamai panaudojama esama informacija ir neteisingai parodoma įmonės finansinė būklė, veiklos rezultatai ir pinigų srautai.

Taisant esmines ankstesnių laikotarpių apskaitos klaidas, reikia taikyti retrospektyvinį būdą. Įmonė turi ištaisyti esmines klaidas taip, kad ataskaitinio laikotarpio duomenys ir lyginamoji informacija finansinėse ataskaitose būtų parodyti teisingai ir kad klaida neturėtų poveikio būsimų ataskaitinių laikotarpių duomenims. Jei retrospektyvinio būdo taikyti neįmanoma, taikomas perspektyvinis būdas.

Taisant esmines apskaitos klaidas retrospektyviniu būdu, apskaitoje koreguojamas ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Taip pat taisomi tie turto, įsipareigojimų ar nuosavo

kapitalo sąskaitų likučiai, kuriems padaryta klaida turėjo įtakos. Buhalteriniai įrašai taisant apskaitos klaidas daromi ataskaitinį laikotarpį

3.METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

2018 m. Bendrovės aiškinamojo rašto pastabose pateikta ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio (lyginamoji) informacija bei paaiškintos reikšmingos finansinių ataskaitų sumos ir jų pasikeitimo priežastys.

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Eur	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso:
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2017 m. gruodžio 31 d.	81 899	16 164	98 163
Įsigytas turtas per 2018 m.	182		182
Nuvertėjimas (-)			0
Nurašytas turtas per 2018 m.	2 171		2 171
2018 m. gruodžio 31 d.	**80 010**	**16 164**	**96 174**
AMORTIZACIJA			
2017 m. gruodžio 31 d.	81 657	16 164	97 821
Amortizacija per 2018 m.	348		348
Nuvertėjimas (-)			0
Nurašyta amortizacija	2 171		2 171
2018 m. gruodžio 31 d.	**79 834**	**16 164**	**95 998**
LIKUTINĖ VERTĖ			
2017 m. gruodžio 31 d.	342	0	342
2018 m. gruodžio 31 d.	**176**	**0**	**176**

2018 m. Bendrovė įsigijo nematerialaus turto 182 Eur.
Nematerialus turtas visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje, kurio įsigijimo savikaina sudarė: 2018 m. gruodžio 31 d. – 95 991 Eur.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Eur	Pastatai, statiniai	Mašinos, įrengimai	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Kiti įrengimai	Kitas materialusis turtas	Viso:
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA							
2017 m. gruodžio 31 d.	**1 662 292**	**3 505 265**	**915 904**	**333 505**	**181416**		**6 598 382**
Turto įsigijimas per 2018 m.	41 064			298 205	2 712		341 981
Nuvertėjimas (-)							0
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas		-9 467	-13 033		-13 829		-36 329
Įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.	**1 703 356**	**3 495 798**	**902 871**	**631 710**	**170299**		**6 904 034**
NUSIDĖVĖJIMAS							
2017 m. gruodžio 31 d.	**1 395 647**	**3 072 964**	**892 242**		**169757**		**5 530 610**
Nusidėvėjimas per 2018 m.	25 948	65 388	9 484		6 073		106 893

Nuvertėjimas (-)						0
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		-6 170	-13 033		-13 825	-33 028
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Turto nusidėvėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.	**1 421 595**	**3 132 182**	**888 693**		**162005**	**5 604 475**
LIKUTINĖ VERTĖ						
2017 m. gruodžio 31 d.	**271 796**	**432 301**	**23 662**	**333 505**	**11 659**	**1 072 923**
2018 m. gruodžio 31 d.	**286 912**	**363 616**	**14 178**	**631 710**	**8 294**	**1 304 710**

Materialus turtas visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje, kurio įsigijimo savikaina sudarė:
2017 m. gruodžio 31 d. – 2 042 197 Eur;
2018 m. gruodžio 31 d. – 1 305 645 Eur.

2018 m. Bendrovė įsigijo kompiuterinę techniką 349 Eur ir kt. įrangą 2 363 Eur.
Nurašyto ilgalaikio turto pradinė vertė 25 466 Eur, likutinė vertė 3 301 Eur (t. tarpe sudeginto požeminio konteinerio likutinė vertė 3 295 Eur).
Parduoto ilgalaikio turto pradinė vertė 13 033 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur.

2015 m. pabaigoje pagal Visagino savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr. 5-434 perduota neatlygintinai savivaldybės turtas lietaus kanalizacijos tinklai Visagino m., kurių pradinė vertė 2 829 537 Eur, likutinė vertė 11 772 Eur. Sutartis sudaroma iki 2035 m. gruodžio 31 d.

Pagal pasirašytą 2016 m. liepos 14 d. partnerystės sutartį Nr. 5-230 tarp Bendrovės ir Visagino savivaldybės administracijos, 2017 m. kovo 20 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Inžinierinių paviršinių nuotekų surinkimo iš šalinimo tinklų rekonstravimas Visagino g. atkarpoje nuo Parko iki Vilties g." sutartį Nr. 05.1.1-APVA-R-007-91-0002 tarp Bendrovės ir Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros vykdomas projektas. Rekonstrukcijos darbai susiję su Visagino savivaldybės turto patikėjimo sutartimi Nr. 5-434 perduotais neatlygintinai lietaus kanalizacijos tinklais Visagino m. Per 2018 m. atlikta remonto darbų 298 205 Eur, balanse parodoma nebaigti statybos darbai.
2018 m. atliktas administracinio pastato remontas 41 064 Eur, padidinta pastato vertė.

3.3. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas – 65 488 Eur.

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	65 488	61 353
Atidėtojo pelno mokesčio turtas viso:	**65 488**	**61 353**

3.4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Atsargos sandėliuose	141 047	122 241
Atsargų nuvertėjimas iki grynosios galimo realizavimo vertės bei nejudančios (-)	-38 689	-44 382
Išankstiniai apmokėjimai	9 016	8 600
Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai iš viso:	**111 374**	**86 459**

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Pirkėjų skolos	606 910	696 546
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-302 921	-282 650
Beviltiškos pirkėjų skolos (-)	-38 091	-43 433
Kitos gautinos sumos:	**128 306**	**119 548**
– banko palūkanų sukauptos pajamos	3 240	3 518
– avansu sumokėtas pelno mokestis	5 474	1 887
– lėšų kaupimas	551	365
– kitos gautinos sumos	10 609	2 349
– gautinas ES finansavimas	108 432	111 429
Gautinos sumos iš viso :	**394 204**	**490 011**

2018 m. abejotinomis ir beviltiškomis skolomis pripažinta 12 257 Eur, grąžinta beviltiškų skolų 1 052 Eur.

Gautinas ES finansavimas:

- Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2015 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. D1-546 Bendrovės projektui „Teršiamos teritorijos paviršinių nuotekų valymo pajėgumų didinimas Visagino mieste" skirtas finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų. 2015 m. rugsėjo 23 d. pasirašyta finansavimo ir priežiūros sutartis Nr. LAAIF-S-22(2015). Maksimali skiriama subsidijos suma 13 439 Eur. 2016 m. įsigyta ir sumontuota lietaus nuotekų valymo įranga 21 450 Eur, buvo gauta subsidijos suma 7 491 Eur. 2018 m. gauta subsidijos suma 5 375 Eur.
- Pagal pasirašytą 2016 m. liepos 14 d. partnerystės sutartį Nr. 5-230 tarp Bendrovės ir Visagino savivaldybės administracijos, 2017 m. kovo 20 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Inžinierinių paviršinių nuotekų surinkimo iš šalinimo tinklų rekonstravimas Visagino g. atkarpoje nuo Parko iki Vilties g." sutartį Nr. 05.1.1-APVA-R-007-91-0002 tarp Bendrovės ir Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros vykdomas projektas. Negauta 2018 m. finansavimo lėšų 108 432 Eur.

3.6. Trumpalaikės investicijos

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Terminuoti indėliai	200 000	300 192
Kitas trumpalaikis turtas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	**200 000**	**300 192**

3.7. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro Bendrovės pinigai (kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje) bei mokėjimo paslaugų vartotojų lėšos, esančios atskiroje banko sąskaitoje. Pagrindiniai mokėjimo paslaugų vartotojai: Visagino savivaldybės administracija, UAB „Schindlerliftas", VŠĮ „Techninės priežiūros tarnyba", daugiabučių namų savininkų bendrijos. Mokėjimo paslaugų vartotojų lėšos (iki pareikalavimo) ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 10 107 Eur.

Pinigai kelyje – tai paslaugų pirkėjų sumokėti mokesčiai už suteiktas paslaugas Bendrovės kasose per banko terminalus (atsiskaitymas banko kortelėmis) arba Internetu bei pagal sutartį perduoti pervežimui iš Bendrovės kasos į banką pinigai (AB Swedbank).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Pinigai banko sąskaitose	2 840 229	2 397 158
Pinigai kasoje	21 150	25 471
Pinigai kelyje	1 857	0
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	**2 863 236**	**2 422 629**

3.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudos	4 653	6 054
Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudos iš viso	**4 653**	**6 054**

Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudas sudaro būsimųjų laikotarpių transporto priemonių draudimo sąnaudos 1524 Eur, lėšų kaupimas pagal nutarimą 572 Eur, įmonės turto, darbuotojų draudimo nuo nelaimingų atsitikimų, civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos 1 504 Eur, kitų draudimų sąnaudos 1 053 Eur.

3.9. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1 558 673 Eur, jį sudaro 5 374 736 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur. Per 2017 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų. 2018 m. bendrovės vienintelis akcininkas buvo Visagino savivaldybės administracija, kuri valdė 100 % akcijų.

Akcinės bendrovės nuosavą kapitalą sudaro:

- įstatinis kapitalas – 1 558 673 Eur;
- privalomasis rezervas – 178 509 Eur;
- kiti rezervai – 866 487 Eur;
- ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) – 60 028 Eur;
- nepaskirstytasis ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai) – 5 151 Eur.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 151
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	60 028
Paskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	65 179
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	65 179
Pelno paskirstymas:	65 179
į privalomąjį	
premijoms, tantjemoms	13 035
dividendams išmokėti	40 000
į kitus	12 144
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	0

3.10. Dotacijos, subsidijos

Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2015 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. D1-546 Bendrovės projektui „Teršiamos teritorijos paviršinių nuotekų valymo pajėgumų didinimas Visagino mieste“ skirtas finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų. 2015 m. rugsėjo 23 d. pasirašyta finansavimo ir priežiūros sutartis Nr. LAAIF-S-22(2015). Maksimali skiriama subsidijos suma 13 439 Eur. 2016 m. įsigyta ir sumontuota lietaus nuotekų valymo įranga 21 450 Eur, ankstesniais ataskaitiniais metais gauta subsidijos suma 7 491 Eur. 2018 m. gauta subsidijos suma 5 375 Eur, įrangos likutinė vertė 9 970 Eur.

2015 m. pabaigoje pagal Visagino savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr. 5-434 buvo perduota neatlygintinai savivaldybės turtas lietaus kanalizacijos tinklai Visagino m., kurių pradinė vertė 2 829 537 Eur, likutinė vertė 11 772 Eur. Sutartis sudaroma iki 2035 m. gruodžio 31 d. Turto likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. 8 241 Eur.

Pagal pasirašytą 2016 m. liepos 14 d. partnerystės sutartį Nr. 5-230 tarp Bendrovės ir Visagino savivaldybės administracijos, 2017 m. kovo 20 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Inžinierinių paviršinių nuotekų surinkimo iš šalinimo tinklų rekonstravimas Visagino g. atkarpoje nuo Parko iki Vilties g." sutartį Nr. 05.1.1-APVA-R-007-91-0002 tarp Bendrovės ir Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros vykdomas projektas. 2018 m. už atliktus remonto darbus rangovams apmokėta 298 205 Eur, nebaigtos statybos vertė 631 710 Eur.

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos

	Dotacijų likutis 2017.12.31	Gauta dotacijų 2018 m.	Panaudota dotacijų 2018 m.	Dotacijų likutis 2018.12.31
Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2015 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. D1-546 Bendrovės projektui „Teršiamos teritorijos paviršinių nuotekų valymo pajėgumų didinimas Visagino mieste" skirtas finansavimas iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų				
Paviršinių nuotekų valymo įrenginių vertė	6 551	5 375	1 957	9 969
Negauta subsidijos suma	5 948		5 948	0
2015 m. pabaigoje pagal Visagino savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr. 5-434 buvo perduota neatlygintinai savivaldybės turtas lietaus kanalizacijos tinklai Visagino m.				
Lietaus kanalizacijos tinklų likutinė vertė	9 418	0	1 177	8 241
Pagal pasirašytą 2016 m. liepos 14 d. partnerystės sutartį Nr. 5-230 tarp Bendrovės ir Visagino savivaldybės administracijos, 2017 m. kovo 20 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Inžinierinių paviršinių nuotekų surinkimo iš šalinimo tinklų rekonstravimas Visagino g. atkarpoje nuo Parko iki Vilties g." sutartį Nr. 05.1.1-APVA-R-007-91-0002 tarp Bendrovės ir Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros vykdomas projektas				
Nebaigtų statybos darbų savikaina	333 505	298 205	0	631 710
Viso:	**355 422**	**303 580**	**9 081**	**649 920**

3.11. Kiti atidėjiniai

Komunalinių atliekų surinkimo Visagino savivaldybės teritorijoje ir jų vežimo į apdorojimo įrenginius paslaugų viešasis pirkimas

Visagino savivaldybės administracijai tapus komunalinių atliekų sistemos administratoriumi ir paskelbus buitinių atliekų vežėjo konkursą Visagino savivaldybėje, bendrovė kaip tokios veiklos vykdytojas šiame konkurse dalyvauja, tačiau konkursas vyks iš naujo. Todėl nuo 2018 m. sausio 1 d. pradėjus taikyti rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą sistemą, bendrovė laikinai (iki pradės veiklą naujai išrinktas komunalinių atliekų vežėjas) tapo komunalinių atliekų vežėju Visagino savivaldybės teritorijoje.

Kadangi buitinių atliekų vežėjo konkursas Visagino savivaldybėje dar nepaskelbtas, o komunalinių atliekų gabenimas yra viena iš pagrindinių bendrovės veiklos sričių ir pralaimėjus šį atliekų vežėjo konkursą, tektų spręsti klausimus dėl specialaus autotransporto atliekų tvarkymo srityje visiško ar dalinio atsisakymo ir darbuotojų, dirbusių šioje srityje, perkvalifikavimo ar net atleidimo iš bendrovės.
Todėl suformuoti atidėjiniai išmokoms darbuotojams, dirbantiems atliekų tvarkymo srityje 22 265 Eur.

3.12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Mokėtinos skolos	2018-12-31	2017-12-31
Skolos tiekėjams	138 833	77 897
Avansu gautos sumos	53 472	22 169
Atlyginimai ir soc. draudimas	29 946	28 430
Atostogų rezervas	56 884	46 787
Kiti įsipareigojimai	1 314 472	1 285 536
▪ mokesčiai	30 037	23 323
▪ eksploatacinių lėšų įsipareigojimai	780 048	748 492
▪ kaupiamosios lėšos	489 323	479 010
▪ trečiųjų asmenų lėšos	10 107	11 104
▪ iš darbuotojų DU išskaičiuotos sumos	322	21
▪ kitos mokėtinos sumos	3 519	782
▪ atgautinas užstatas	735	656
▪ sukaupti delspinigiai	113	119
▪ grąžinamos kompensacijos	268	295
Iš viso:	**1 593 607**	**1 439 085**

Skolos tiekėjams sudaro Bendrovės įsiskolinimas už pirktas prekes ir paslaugas 138 833 Eur, iš jų:

- už elektros energiją – 2 634 Eur;
- už šilumą, vandenį – 2 756 Eur;
- už atliekų utilizavimo paslaugas – 23 346 Eur;
- už patalpų apsaugą – 85 Eur;
- už rūsių valymo paslaugas – 1 057Eur;
- už interneto paslaugas – 228 Eur;
- už ryšio paslaugas – 171 Eur;
- už remonto paslaugas – 100 366 Eur;
- už kitas paslaugas ir prekes – 8 118 Eur;
- už kurą – 72 Eur.

Trečiųjų asmenų lėšos – surinktos lėšos pagal sutartis su Visagino savivaldybės administracija, UAB „Shindler liftas", VŠĮ „Techninės priežiūros tarnyba", UAB „Ailama", daugiabučių namų savininkų bendrijomis, įsipareigojimai daugiabučių namų butų savininkams bei kiti. Trečiųjų asmenų skolų kreditorinis likutis 10 107 Eur.

Skolų, už kurias Bendrovė yra užstačiusi vertingą turtą, nėra.

3.13. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos pagal sutartis ir kt. sudaro 8 810 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos, t. y. sukauptos palūkanos pagal banko sutartis, sudaro 391 Eur, iš viso 9 201 Eur..

3.14. Pajamos

Bendrovė teikė paslaugas:

Eil. Nr.	Paslaugų pavadinimas	2018 m (Eur)	2017 m (Eur)
1.	Namų priežiūra (eksploatavimas)	282 533	288 575
2.	Namų administravimas	206 157	197 764

3.	Avarinės tarnybos paslaugos	122 134	123 181
4.	BNV (bendro naudojimo vietų administruojamuose namuose) valymas	247 028	235 896
5.	Komunalinių atliekų tvarkymas gyventojams ir juridiniams asmenims	653 637	640 850
6.	Namų šildymo sistemų ir karšto vandens sistemų priežiūra	134 260	126 409
7.	Remonto darbai administruojant gyv. namus	260 891	162 685
8.	Kitos veiklos pajamos	263 188	213 830
9.	Finansinės veiklos pajamos	15 924	17 316
	Viso:	**2 185 752**	**2 006 506**

3.15. Sąnaudos

3.15.1. Pardavimo savikaina

2018 m. suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikaina - 1 548 652 Eur.

3.15.2. Veiklos sąnaudos

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas	7 104	10 167
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	319 303	305 758
Komunalinės paslaugos ir elektra	12 829	10 195
Ūkinės sąnaudos	20 606	28 577
Apsaugos bei inkasavimo paslaugos	13 571	24 827
Mokesčiai	4 997	5 647
Abejotinų bei beviltiškų skolų sąnaudos bei jų išieškojimo sąnaudos	29 898	64 857
Nuomos paslaugos	278	278
Draudimo sąnaudos	9 426	8 351
Banko paslaugos	6 434	7 194
Telekomunikacijų paslaugos	4 529	4 594
Juridinės, audito ir kt. konsultacinės paslaugos	12 936	9 758
Kitos veiklos sąnaudos	9 850	37 430
Kompiuterinių ir kitų įrengimų eksploatavimas	5 780	6 028
Kanceliarinių prekių sąnaudos	1 869	1 770
Mokymo, prenumeratos sąnaudos	400	1 050
Transporto remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1 473	1 495
Veiklos sąnaudos iš viso:	**461 283**	**527 976**

3.15.3. Kita veikla

Eur

Paslaugų teikimo pajamos	**2018-12-31**	**2017-12-31**
Turto pardavimo pajamos	559	7 004
Nuomos pajamos	42 217	47 750
Kitos pajamos (paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos irk t.)	168 617	93 583
Viso:	**211 393**	**148 337**

Kitos veiklos sąnaudos		
Ilgalaikio turto nurašymas	6	5
Nuomos veiklos sąnaudos	16 574	17 843
Kitos sąnaudos (paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos irk t.)	97 828	91
Viso:	**114 408**	**17 939**

Kita veikla iš viso:	**96 985**	**130 398**

3.15.4. Finansinė ir investicinė veikla

Eur	2018-12-31	2017-12-31
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
Banko palūkanų pajamos	8	28
Palūkanos už indėlius	1 819	2 821
Baudos, delspinigiai	14 097	14 467
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos,iš viso:	15 924	17 316
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	0	120
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, iš viso:	0	120
Grynasis pelnas/ (nuostoliai) iš finansinės ir investicinės veiklos	**15 924**	**775 17 196**

3.16. Informacija apie pagrindinės veiklos – verslo segmentus

Bendrovės veiklos segmentai skirstomi:

1.1. pagal atliekamų darbų sąrašą, kurių kaina apskaičiuojama pagal patvirtintą tarifą. Šios grupės veiklos segmentai yra šie:

1.1.1. Daugiabučių namų nuolatinės techninės priežiūros eksploatacijos paslaugos;
1.1.2. Bendro naudojimo vietų valymo ir priežiūros paslaugos;
1.1.3. Daugiabučių namų administravimo paslaugos;
1.1.4. Avarinės tarnybos paslaugos;
1.1.5. Karšto vandens ir šildymo sistemos aptarnavimo paslaugos;
1.1.6. Komunalinių atliekų surinkimo paslaugos.

1.2. už papildomą atlyginimą suteikiamos paslaugos, paslaugos teikiamos pagal pasirašytas sutartis.

Segmento pavadinimas	Suteikiamų paslaugų rodikliai pagal nustatytus tarifus					Paslaugų teikimas pagal sudarytas sutartis		Finansinė veikla	**Iš viso:**
	Eksploatacijos paslaugos	Bendro naudojimo vietų priežiūra	Administravimas	Avarijų likvidavimas	Šildymo sistemų aptarnavimas	Kita veikla	t. t. mokėjimo paslaugų teikimas		
2018 m. pajamos:	282 533	247 028	206 157	122 134	134 260	1 177 716	7 876	15 924	**2 185 752**
2018 m. sąnaudos:	287 595	242 412	204 813	125 427	145 711	1 116 396	1 409	1 989	**2 124 343**
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą, Eur	-5 062	4 616	1 344	-3 293	-11 451	61 320	6 467	13 935	**61 409**

3.17. Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

2018 m. pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą – 61 409 Eur.
2018 m. metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą.

2018 m. Bendrovė priskaičiavo 5 516 Eur pelno mokesčio. Vadovaujantis PMĮ 46[1] str. nuostatomis, Bendrovė pelno apmokestinimui taikė investicinio projekto lengvatą.

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai	2018 m.	2017 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	5 516	6 088
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	(-4 135)	(-10 439)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1 381	16 527

	2018-12-31	2017-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Sukauptas nusidėvėjimas	0	773
Sukauptas atostogų rezervas ir socialinis draudimas	8 532	7 018
Atidėjinys abejotinoms ir beviltiškoms skoloms	51 153	46 905
Atsargų vertės sumažėjimas	5 803	6 657
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	65 488	61 353
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	65 488	61 353
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtasis pelno mokestis, grynąją verte	65 488	61 353

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas 2018 m. buvo apskaičiuojami taikant 15 % tarifą.
Atidėtasis pelno mokestis sudaro – 65 488 Eur.

3.18. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

Per 2018 m. – 47 321 Eur darbo užmokesčio bei 15 213 Eur kitų išmokų. Per 2018 m. Bendrovės vadovams priskaičiuota 45 947 Eur darbo užmokesčio bei kitų išmokų.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo neįvykdytų įsipareigojimų vadovams. Bendrovės vadovų kiekis – 2.

3.19. Daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimas (modernizavimas)

Bendrovei veikiant kaip daugiabučių gyvenamųjų namų bendrojo naudojimo objektų administratorei ir vykdant Visagino miesto energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose pastatuose programą „Visagino enervizija“ buvo parengti daugiabučių gyvenamųjų namų Festivalio g. 10 ir Kosmoso g. 28, Visagine namo atnaujinimo (modernizavimo) investicijų planai.
Bendrovė veikia kaip tarpininkė ir atstovaudama daugiabučio gyvenamojo namo butų ir patalpų savininkams su kredito įstaiga sudarė kreditavimo sutartis daugiabučių gyvenamųjų namų (modernizavimo) projektų įgyvendinimui finansuoti. Pagal kreditavimo sutartis Bendrovė įsipareigoja kredito grąžinimo įmokas ir palūkanas surinkti iš daugiabučio gyvenamojo namo butų ir patalpų savininkų ir pervesti kredito įstaigai.

AB Šiaulių bankas 2017-09-05 kreditavimo sutartimi Nr. EIBA-2017-6920-22 suteikė Bendrovei 1 056 871,82 Eur kreditą daugiabučio gyvenamojo namo Kosmoso g. 28, Visagine atnaujinimo (modernizavimo) darbams atlikti pagal 2017-01-05 sutartį Nr. CPO17356 su UAB „Statybos kodas". Kreditas pradedamas grąžinti nuo 2020 m. vasario 20 d. ir galutinis kredito grąžinimo terminas 2037 m. rugpjūčio 20 d.
Vykdomi daugiabučio gyvenamojo namo Kosmoso g. 28 atnaujinimo (modernizavimo) darbai. Rangovui nespėjus įvykdyti savo įsipareigojimų sutartyje numatytu terminu (papildomas susitarimas Nr. 1 prie pagrindinės sutarties Nr. CPO17356, pratęsiantis sutarties galiojimą 6 mėnesiams, iki 2018 m. gegužės 11 d.), 2018-05-11 buvo pasirašytas papildomas susitarimas Nr. 2 prie pagrindinės sutarties Nr. CPO17356, pratęsiantis sutarties galiojimą 6 mėnesiams, iki 2018 m. lapkričio 11 d.
2018 m. gruodžio 31 d. atlikta darbų ir apmokėta iš kredito sąskaitos 805 688 Eur.

AB Šiaulių bankas 2017-10-23 kreditavimo sutartimi Nr. EIB5-2017-7058-22 suteikė Bendrovei 379 770,60 Eur kreditą daugiabučio gyvenamojo namo Festivalio g. 10, Visagine atnaujinimo (modernizavimo) darbams atlikti pagal 2017-01-05 sutartį Nr. CPO26688 su AB „Panevėžio statybos trestas". Kreditas pradedamas grąžinti nuo 2020 m. balandžio 20 d. ir galutinis kredito grąžinimo terminas 2037 m. spalio 20 d. 2018-06-22 baigtas gyvenamojo namo Festivalio g. 10 atnaujinimas (modernizavimas). Pasirašytas statybos užbaigimo aktas.
2018 m. gruodžio 31 d. atlikta darbų ir apmokėta iš kredito sąskaitos (gavus paramą) 318 125 Eur.

2017 m. spalio 6 d. buvo gautas AB Šiaulių bankas raštas, patvirtinantis daugiabučio gyvenamojo namo Jaunystės g.13 (I korpusas), Visagine atnaujinimo (modernizavimo) darbų finansavimą. 2018-10-19 įvykus CPO konkursui, pasirašyta pagrindinė sutartis Nr. CPO60849 su UAB „Dengsta" dėl gyvenamojo namo Jaunystės g. 13 (I korpusas) atnaujinimo (modernizavimo) rangos darbų.

3.20. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas

2009 m. suformuoti atidėjiniai 5 151 Eur dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo laikotarpio tikslinimo, 2018 m. nuosavo kapitalo pokyčių parodoma kaip esminių klaidų taisymo rezultatas.

Šie atidėjiniai pagal 19–ąjį Verslo apskaitos standartą nepripažįstami atidėjiniais.

Atidėjinių klaidos taisymo poveikis 2018 m. gruodžio 31d. balanso duomenims:

	TURTAS	2018 m. iki tikslinimo	2018 m. atlikus tikslinimą	Skirtumas
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	**1 129 467**	**1 134 618**	**5 151**
2.	**MATERIALUSIS TURTAS**	**1 067 772**	**1 072 923**	**5 151**
2.2.	Pastatai ir statiniai	266 645	271 796	5 151
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**	**2 603 669**	**2 260 882**	**5 151**
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	170 698	175 849	5 151
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-361	-361	0
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	171 059	176 210	5 151

Atidėjinių klaidos taisymo poveikis 2018 m. gruodžio 31d. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos duomenims:

	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)
Esminių klaidų taisymo rezultatas	5 151
Perskaičiuotas likutis 2016 m. pabaigoje	**215 739**
Likutis 2017 m. pabaigoje	**175 849**

3.21. Poataskaitiniai įvykiai

Po metinių finansinių ataskaitų sudarymo svarbių finansinių įvykių neįvyko.

3.22. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Pagal iš Bendrovės akcininko gautą informacija Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per finansinius metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

Visagino savivaldybės administracija (Bendrovės akcininkas).

Nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusioms šalims mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis/gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

3.23. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir teisminiai procesai

Ataskaitiniais metais išnagrinėtos 213 civilinės bylos dėl 63 732 Eur skolų išieškojimo. Vidutinė ieškinio suma apie 299 Eur.

Direktorius Erlandas Galaguz

Vyr. buhalterė Nijolė Lukšonytė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Visagino savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl UAB „Visagino būstas“ 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo
Dokumento registracijos data ir numeris	2019-04-17 15:19 Nr. ĮV-E-109
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tatjana Češtanova Vyriausioji specialistė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-04-17 15:19
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-04-17 15:19
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2018-05-10 10:42 - 2020-05-09 10:42
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sergej Mickevič Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2019-04-17 15:10
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2019-04-17 15:10
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-08-09 14:52 - 2023-08-08 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	1
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2-1419.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokobit ADoc v1.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2019-04-24 16:45 nuorašą suformavo Rasa Gaidelienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-