

# UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „ALYTAUS BUTŲ ŪKIS“

Bendrovės kodas 149951417

Vingio g. 5, Alytus

## 2023 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Duomenys apie Bendrovę

Bendrovės buveinė: Vingio g. 5, Alytus.

Bendrovė įregistruota 1997 m. spalio 1 d.

Bendrovės kodas: 149951417, PVM mokėtojo kodas: LT499514113.

Bendrovė įsteigta Alytaus miesto savivaldybės tarybos 1997 m. liepos 3 d. sprendimu, reorganizavus UAB „Alyteksta“.

Bendrovės steigėjas ir akcininkas – Alytaus miesto savivaldybės taryba.

Bendrovė duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės registravimo pažymėjimo Nr.003796.

Bendrovės įstatinis akcinis kapitalas yra 63402,99 Eur. (Šešiasdešimt trys tūkstančiai keturi šimtai du eurai 99 ct).

#### 2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

#### 3. Bendrovės veikla

Pagrindinis Bendrovės veiklos tikslas ir objektas yra eksploatuoti ir prižiūrėti savivaldybei nuosavybės teise priklausančias gyvenamąsias ir negyvenamąsias patalpas, racionaliai naudoti bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti pelno, kad būtų užtikrinti akcininko turtiniai interesai.

Siekdama savo tikslų bendrovė vykdo pastatų techninę priežiūrą ir administravimą, statybos, statinių inžinerinių sistemų priežiūrą, remontą, pastatų renovavimo, rekonstravimo darbus, nuosavo turto nuomą, remonto darbus, kitą veiklą, kuri neprieštaruoja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

Bendrovės veikla yra atestuota.

#### 4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba bendrovė, ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

##### 4.1. Strateginiai produktai

Bendrovė, vykdydama pastatų bendrojo naudojimo objektų (bendrųjų pastato konstrukcijų, inžinerinių sistemų, bendrojo naudojimo patalpų) nuolatinę techninę priežiūrą ir administravimą, siekia užtikrinti pastatų bendrojo naudojimo objektų atitiktį Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytiems privalomiesiems reikalavimams, jų naudojimą pagal tikslinę paskirtį.

Įgyvendinant Lietuvos Respublikos įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytus privalomuosius reikalavimus, susijusius su pastatų bendrojo naudojimo objektų, taip pat Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka namui priskirto žemės sklypo naudojimu ir priežiūra, bendrovė taip pat atlieka pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, bendrastatybinius remonto darbus, inžinerinės įrangos montavimą ir remontą, savalaikiai šalina avarinius gedimus.

Kokybiškas, savalaikis aukščiau išvardintų paslaugų teikimas lemia gyventojų pasitikėjimą bendrove, didesnę atliekamų paslaugų paklausą.

##### 4.2. Ekonominės sąlygos

Bendrovė vykdo savo veiklą ne vienodomis konkurencijos sąlygomis. Alytaus miestas yra daugiabučių namų savininkų bendrijų miestas. Alytaus miesto savivaldybė paskyrė Bendrovę 53 daugiabučių namų administratoriumi. Daugiabučių namų savininkų bendrijos pačios organizuoja minėtų paslaugų teikimą. Šios bendrijos yra ne PVM mokėtojos, todėl jos galimai turi galimybę paslaugas teikti mažesne kaina, o gyventojai, kaip galutiniai paslaugos vartotojai, ir yra suinteresuoti mokėti mažiausią paslaugos kainą.

Dirbant konkurencinėmis sąlygomis, stiprindama savo pozicijas rinkoje, Bendrovė glaudžiai bendradarbiauja su administruojamų namų gyventojais, nuolat gerina teikiamų paslaugų kokybę, kelia darbuotojų kvalifikaciją, atnaujina gamybinę materialinę bazę.

#### **4.3. Politinė aplinka**

Alytaus miesto savivaldybė, kaip Bendrovės steigėja ir visų akcijų savininkė, priima svarbiausius sprendimus dėl Bendrovės veiklos ir tvirtina teikiamų paslaugų kainas, Alytaus miesto daugiabučių gyvenamųjų namų bendrojo naudojimo objektų maksimalių administravimo mokesčio tarifų apskaičiavimo tvarkos aprašą, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksplotavimo) maksimalius tarifus.

Bendrovės vykdoma pagrindinė veikla (pastatų bendrojo naudojimo objektų administravimas, nuolatinė techninė priežiūra, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra) yra reglamentuota Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, LR daugiabučių namų savininkų bendrijų įstatymu, LR Vyriausybės nutarimu „Dėl daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų administravimo nuostatai“, STR „Privalomieji statinių (gyvenamųjų namų) naudojimo ir priežiūros reikalavimai“, STR „Statinių techninės priežiūros taisyklės, kvalifikaciniai reikalavimai statinių techniniams prižiūrėtojams, statinių techninės priežiūros dokumentų formos bei jų pildymo ir saugojimo tvarkos aprašas“, LR Šilumos ūkio įstatymu ir kitais teisės aktais.

#### **4.4. Socialinė aplinka**

2023 metais Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis yra 1282 Eur neatskaičius mokesčių.

Siekiant išlaikyti darbuotojus, didinti jų motyvaciją, Bendrovėje yra numatytos papildomos, įstatymais nereglementuotos socialinės garantijos, kaip darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, dovanos jubiliejų proga, pašalpos skyrimas bei kai kurių laidojimo išlaidų padengimas mirus Bendrovės darbuotojui ar darbuotojo šeimos nariui.

### **5. Bendrovės darbuotojai**

2022 metais bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 67. 2023 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 68.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

<b>Darbuotojų grupė</b>	<b>Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius</b>	
	<b>2022 m.</b>	<b>2023 m.</b>
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	4	4
Specialistai	18	14
Darbininkai	45	49
<b>Iš viso</b>	<b>67</b>	<b>68</b>

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis šiais buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais:

- Verslo apskaitos standartais;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksu;
- Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu;
- kitais Lietuvos Respublikos įstatymais.

### 2. Bendrovės apskaitos politika

#### 2.1. Bendrieji metinės finansinės atskaitomybės parengimo principai

Finansinės atskaitomybės tikslas - patenkinti informacijos vartotojų poreikius gauti teisingą informaciją apie Bendrovės finansinę būklę, veiklos rezultatus bei pinigų srautus.

##### 2.1.1. Finansinėje atskaitomybėje pateikiama ši informacija:

- turtas;
- nuosavas kapitalas;
- įsipareigojimai;
- pajamos ir sąnaudos;
- pinigų srautai.

Bendrovės turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų dydis bei struktūra finansinės atskaitomybės sudarymo datai pateikiama balanse. Nuosavo kapitalo pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės uždirbtos pajamos, patirtos sąnaudos ir uždirbtas pelnas (nuostoliai) pateikiami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pinigų srautų ataskaitoje pateikiami pinigų srautai suklasifikuoti pagal Bendrovės veiklos rūšis - pagrindinę, investicinę ir finansinę veiklą. Aiškinamajame rašte pateikiama papildoma informacija apie finansinių ataskaitų rodiklius, kad vartotojai galėtų geriau suprasti Bendrovės veiklos specifiką, įvertinti Bendrovės finansinę būklę ir priimti pagrįstus sprendimus.

#### 2.2. Finansinės atskaitomybės sudėtis

Bendrovė pildo pilnos finansinės atskaitomybės ataskaitų formas.

Pilną finansinę atskaitomybę sudaro:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Finansinės atskaitomybės sudedamosios dalys yra susijusios tarpusavyje, nes jose pateikiami skirtingi tų pačių ūkinių operacijų ar įvykių aspektai. Nors kiekvienoje ataskaitoje pateikiama informacija skiriasi nuo kitų ataskaitų informacijos, atskirai kiekviena iš jų negali patenkinti visų konkrečių informacijos vartotojų poreikių.

Aiškinamajame rašte vartotojams pateikiama papildoma informacija apie tam tikrus balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius. Informacijos reikšmingumo vartotojams požiūriu negalima išskirti nė vienos ataskaitos - jos visos reikšmingos ir sudaro vieningą visumą.

#### 2.3. Finansinių ataskaitų elementai

Bendrovėje vykdomos ūkinės operacijos ir įvykiai pagal jų ekonominę prasmę grupuojami į stambias grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų elementai naudojami Bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti:

Balanse parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Turtas ir įsipareigojimai balanse skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Balanse pateikiami elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas – apibūdina Bendrovės finansinę būklę. Pagal balanso informaciją įvertinama Bendrovės finansinė būklė, kurią

nulemia Bendrovės naudojamas turtas, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų struktūra, likvidumas bei mokumas.

Turtas – materialios, nematerialios ir finansinės vertybės, kurias valdo, naudoja ir kuriomis disponuoja Bendrovė, kurias naudojant tikimasi gauti ekonominę naudą.

Įsipareigojimai – prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos Bendrovė privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Nuosavas kapitalas – Bendrovės turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Jį sudaro įstatinis kapitalas, pelno rezervai ir nepaskirstytas pelnas.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai – pajamos ir sąnaudos – naudojami Bendrovės veiklos rezultatams įvertinti. Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuojamas pelnas (nuostoliai). Informacija apie Bendrovės veiklos rezultatą svarbi vertinant ekonominius išteklius, kuriuos Bendrovė kontroliuos būsimaisiais laikotarpiais. Jis dažniausiai yra kitų veiklos rodiklių apskaičiavimo pagrindas.

## **ILGALAIKIS TURTAS**

Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas atvaizduotas likutine verte, atėmus iš įsigijimo kainos sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją).

2001-12-29 direktorės įsakymu buvo patvirtintos minimalios įsigijimo kainos, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metai) ir metodai naujam įsigytam ilgalaikiam turtui. 2008-01-02 įsakymu minimali ilgalaikio turto vertė, išskyrus nekilnojamąjį, nustatyta 1000 Lt, nekilnojamo turto minimali įsigijimo vertė – 299 Lt. Keičiant litą į eurus, 2014-12-29 direktorės įsakymu nuo 2015-01-01 patvirtinta minimali ilgalaikio turto vertė, išskyrus nekilnojamąjį, 290 Eur, nekilnojamo turto minimali įsigijimo vertė – 90 Eur.

Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo (amortizacijos) metodą.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės.

- bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti kitų teisę juo naudotis.

Bendrovėje nematerialųjį turtą sudaro:

- patentai ir licencijos;
- kompiuterių programos;
- kitas nematerialusis turtas.

### **Materialusis turtas**

Bendrovėje materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

- Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;

- Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už Bendrovės nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Materialusis turtas bendrovėje skirstomas į sekančias grupes:

- pastatai ir statiniai;

- darbo mašinos ir įrenginiai;

- transporto priemonės;

- baldai, inventorių;

- skaičiavimo ir org. technika;

- kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai;

- kitas materialusis turtas;

- nebaigta statyba.

## **Finansinis turtas**

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Bendrovė įkainoja jį įsigijimo savikaina, t.y. už jį sumokėto atlygio verte.

Sumokėto atlygio vertė nustatoma pagal visą už finansinį turtą sumokėtą pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę. Atlygio vertė paprastai nustatoma remiantis sandorio kaina. Jei sudarant sandorį kaina nėra fiksuota, turto vertė nustatoma pagal rinkos kainas. Jei rinkos kainų neįmanoma patikimai nustatyti, atlygis įvertinamas diskontuotų visų būsimųjų pinigų srautų suma.

Finansiniam turtui priskiriama:

- pinigai, esantys bendrovės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose.
- sutartinė Bendrovės teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsieisti finansiniu turtu, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas gautinos sumos, avansu sumokėtos sumos už finansinį turtą.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Pinigai rodomi balanso trumpalaikio turto dalyje. Tačiau, jei pinigų naudojimas apribojamas ilgiau kaip vienerius metus, pvz., pinigai laikomi indėlių sąskaitoje ir indėlio terminas baigsis po 12 mėnesių nuo balanso datos, jie yra rodomi ilgalaikio finansinio turto dalyje.

## **TRUMPALAIKIS TURTAS**

Trumpalaikis turtas - turtas, kurį Bendrovė sunaudoja ekonominei naudai gauti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą.

### **Atsargos**

Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: medžiagos, kuras, prekės skirtos perarduoti, įrankiai, inventorių ir kitos materialinių vertybių atsargos.

Materialusis turtas, Bendrovės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui - atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Bendrovėje nustatytą minimalią ilgalaikio turto materialiojo turto vieneto vertę. Bendrovėje apskaitant atsargas, taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, išskyrus automobilių degalus, kuriems taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas.

### **Gautinos sumos**

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos Bendrovės — už suteiktas paslaugas, parduotą produkciją, išankstiniai mokėjimai už gautiną turtą ir kitas pagal sutartį užregistruotas skolas Bendrovei. Gautinomis sumomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas:

- pirkėjų įsiskolinimas;
- kitos gautinos sumos.

Registruojant gautinas sumas, apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos mažinamos abejotinomis skolomis, kurios dar gali būti dalinai arba pilnai išieškomos.

### **Piniginis turtas**

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės kasoje ir banke turimi pinigai. Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai.

## **ĮSIPAREIGOJIMAI**

Įsipareigojimai - tai susidarę atskaitiniu ar praėjusiais atskaitiniais laikotarpiais kreditoriniai įsiskolinimai, kurių dydį galima objektyviai nustatyti ir pagrįstai tikimasi, kad juos padengus sumažės įsipareigojimai, taip pat sumažės realus Bendrovės turtas.

Bendrovės įsipareigojimais laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurios turės būti įvykdytos ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti.

Bendrovės 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, Bendrovės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pagal pobūdį Bendrovėje įsipareigojimai yra:

- finansinės skolos;
- už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos;
- už parduodamas prekes ar paslaugas avansu gautos sumos;
- už Alytaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų nuomą mokėtinos sumos;
- administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijų sukauptos lėšos;
- mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję skolos;
- mokėtini veiklos mokesčiai;
- mokėtinos paskolos ir palūkanos.

Pagal padengimo laiką įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pagal skolų pobūdį įsipareigojimai skirstomi į finansines skolas, skolas tiekėjams, gautas išankstinius apmokėjimus, atidėjimus, su darbo užmokesčiu susijusias skolas, skolas biudžetui ir kitas mokėtinas sumas.

Įsipareigojimai gali būti teisiškai įforminami kaip tam tikros sutarties sąlyga (darbo sutartis, kredito sutartis, pirkimo-pardavimo sutartis) arba įstatymų numatytas reikalavimas (mokami į valstybės biudžetą mokesčiai, socialinio draudimo įmokos ir pan.).

Dažniausiai įsipareigojimai padengiami turtu - sumokant pinigus, perduodant įsipareigojimui padengti panašios vertės ilgalaikį ar trumpalaikį turtą (pastatus, mašinas ir įrengimus, prekes, produkciją, finansinį turtą ir pan.).

Didžioji dalis įsipareigojimų gali būti patikimai nustatyti ir apskaičiuoti. Tačiau kai kuriuos įsipareigojimus galima įvertinti tik numatymo būdu, t.y. atlikus skaičiavimus. Tokie įsipareigojimai dažniausiai vadinami atidėjimais. Įvertinant atidėjimus, remiamasi reikalingų išlaidų geriausiu įvertinimu.

Esamam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų geriausias įvertinimas yra suma, kurią Bendrovė protingai sumokėtų, kad padengtų savo įsipareigojimus.

Atidėjimų dydis nustatomas atsižvelgiant į Bendrovės sukauptą patirtį, ekspertų tyrimus ir pan.

Atidėjimai išskiriami iš kitų įsipareigojimų, tokių kaip prekybos skolos arba finansinės skolos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir pan., nes neaiškios būsimųjų išlaidų sumos ir kiek laiko prireiks jiems vykdyti.

## **NUOSAVAS KAPITALAS**

Bendrovės apskaitoje nuosavas kapitalas parodo turto vertę, kuri liktų savininkams, Bendrovei įvykdžius įsipareigojimus.

Nuosavo kapitalo suma, pateikiama finansinėje atskaitomybėje, dažniausiai skiriasi nuo visų akcijų rinkos vertės arba nuo Bendrovės pardavimo kainos.

Balanse nuosavas kapitalas skaidomas į keturias grupes: kapitalą, perkainojimo rezervą, rezervus ir nepaskirstytą pelną (nuostolius). Toks grupavimas finansinių ataskaitų vartotojams suteikia informacijos apie nuosavo kapitalo struktūrą, teisinius ar kitokius Bendrovės galimybių apribojimus paskirstant ar kitaip panaudojant nuosavą kapitalą.

Svarbiausias Bendrovės veiklos rezultatyvumo rodiklis - grynasis pelnas (nuostoliai), kuris apskaičiuojamas iš visų per ataskaitinius metus uždirbtų pajamų atėmus per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas ir mokėtiną pelno mokestį.

## **PAJAMOS**

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai, taip pat trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

### **Pagrindinės veiklos pajamos**

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra paslaugų pardavimo pajamos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis per ataskaitinį laikotarpį suteikus paslaugas.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra:

- patalpų ir aplinkos valymo paslaugų pajamos;
- garažų ir elektros įrenginių priežiūros paslaugų pajamos;
- vandens tiekimo sistemų priežiūros paslaugų pajamos;
- pastatų administravimo paslaugų pajamos;
- pastatų techninės priežiūros paslaugų pajamos;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugų pajamos;
- lėšų surinkimo pajamos;
- atliktų remonto darbų pajamos;
- perparduotų dujų pajamos;
- perparduotų komunalinių paslaugų pajamos;
- nuosavų butų nuomos pajamos;
- Bendrovės administruojamų ir neadministruojamų Alytaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų nuomos administravimo pajamos;
- modernizuojamų namų projektų vykdymo priežiūros administravimo pajamos.
- apmokėtos pirkėjų skolos, kurios buvo nurašytos į beviltiškų skolų sąnaudas. Jos Bendrovėje pripažįstamos pajamomis, kai pinigai yra gauti (atsižvelgiama į atsargumo principą).

### **Kitos veiklos pajamos**

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos ir pelnas iš įprastinės, bet ne tipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę Bendrovės veiklą.

Kitos veiklos pajamoms Bendrovėje priskiriama:

- Bendrovės veiklai nebūdingų atsargų pardavimas
- ilgalaikio turto perleidimo pelnas;
- gautų kompensacijų sumos, viršijančius patirtus nuostolius;
- kitos kitos veiklos pajamos

### **Finansinės pajamos**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis bendra pajamų pripažinimo ir įvertinimo tvarka.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms Bendrovėje priskiriama:

- už pavėluotus atsiskaitymus gautų delspinigių ir palūkanų pajamos;
- banko palūkanų pajamos;
- kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, banko palūkanos Bendrovėje pripažįstami pajamomis, kai pinigai yra gauti, atsižvelgiama į atsargumo principą.

### **SĄNAUDOS**

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudos bendrovėje grupuojamos į šias grupes:

- suteiktų paslaugų savikaina;
- bendrosios ir administracinės sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės-investicinės veiklos sąnaudos;

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudas Bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir bendrosios bei administracinės sąnaudos.

Į pardavimo savikainą Bendrovė įtraukia per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų sumą, tenkančią per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Į šį straipsnį yra įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri susijusi su paslaugomis, produkcija ir prekėmis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį.

Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos ir perparduotų prekių savikaina.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su pagrindine Bendrovės veikla, vykdoma neatsižvelgiant į pardavimo pajamų apimtį.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos tokios per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos:

- administracinių pastatų išlaikymas, nusidėvėjimas;
- Bendrovės reprezentavimo išlaidos;
- įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai (nekilnojamojo turto, žemės nuomos, neįtraukto į atskaitą ir nesusigrąžinamo pridėtinės vertės mokesčio ir pan.) susiję su tipine Bendrovės veikla;
- Bendrovės ir jos padalinių valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- ataskaitinio laikotarpio pabaigoje formuojamų atidėjinių, nebent jie pagal savo pobūdį ir prasmę turėtų būti priskiriami pardavimo savikainai;
- nematerialiojo turto amortizacija;
- transporto priemonių, bendro naudojimo įrangos nusidėvėjimas,
- administracijos naudojamų transporto priemonių, bendro naudojimo įrangos eksploatacijos, remonto, draudimo išlaidos,
- įvairūs nuostoliai (pvz., dėl nenudėvėto ilgalaikio materialiojo ir neamortizuoto nematerialiojo turto nurašymo anksčiau laiko, dėl vagysčių, gaisrų ar kitų nelaimių, dėl pardavimui netinkamų prekių nurašymo),
- žyminio mokesčio ir skolų administravimo sąnaudos;
- abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos;
- negamybinio pobūdžio paslaugų (pvz. apskaitos, teisės, ryšio ir kitų) išlaidos ir pan.
- socialinės išmokos;
- kitos išlaidos, susijusios su tipine Bendrovės veikla.

### **Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos sąnaudos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos sąnaudos.

Bendrovėje kitos veiklos sąnaudoms priskiriama:

- Bendrovės veiklai nebūdingų atsargų pardavimo savikaina;
- nenudėvėto ilgalaikio materialiojo ir neamortizuoto nematerialiojo turto perleidimo nuostolis;
- kitos kitos veiklos sąnaudos.

### **Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**

Bendrovėje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pripažįstama:

- baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus (kai pinigai yra sumokėti);
- kitos su finansine ir investicine veikla susijusios sąnaudos



### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Ilgalaikis turtas

Bendrovės apskaitos politikoje nustatyta minimali turto, kuris priskiriamas ilgalaikiam turtui, vertė 290 Eur, išskyrus nekilnojamo turto grupę, kuriai nustatyta minimali turto vertė 90 Eur.

#### 1.1. Nematerialus turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Iš viso
<b>1. Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>			<b>190</b>	<b>13778</b>	<b>13968</b>
<i>1.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina</i>			1564	38077	39641
<i>1.2. Sukaupta amortizacija (-)</i>			-1374	-24299	-25673
<b>2. Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį :</b>					
2.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			0	0	0
2.1.1. įsigyta arba pasigaminta turto					
2.1.2. kitiems asmenims perleisto turto(-)					
4.1.3. nurašyto turto					
<b>2.2. Amortizacija (-)</b>			<b>-189</b>	<b>-10209</b>	<b>-10398</b>
2.2.1. apskaičiuota amortizacija (-)			-189	-10209	-10398
2.2.2. kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					
<b>3. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>			<b>1</b>	<b>3568</b>	<b>3569</b>
<i>3.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina</i>			1564	38077	39641
<i>3.2. Sukaupta amortizacija (-)</i>			-1563	-34508	-36071
<b>4. Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį :</b>					
4.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			0	-230	-230
4.1.1. įsigyta arba pasigaminta turto				5900	5900
4.1.2. kitiems asmenims perleisto turto(-)					
4.1.3. nurašyto turto				-6130	-6130
<b>2.2. Amortizacija (-)</b>			<b>0</b>	<b>346</b>	<b>346</b>
4.2.1. apskaičiuota amortizacija (-)			0	-5783	-5783
4.2.2. kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				6129	6129
<b>5. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>			<b>1</b>	<b>3685</b>	<b>3686</b>
<i>5.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina</i>			1564	37847	39411
<i>5.2. Sukaupta amortizacija (-)</i>			-1563	-34509	-35725

Per 2023 metus įsigyta Paslaugų valdymo sistemos programinis paketas už 2000 Eur, patobulinta Mokesta sistemos programinė įranga už 3900 Eur.

Per ataskaitinius metus buvo priskaičiuota 5783 Eur Bendrovės veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudų, kai per 2022 metus buvo priskaičiuota 10398 Eur.

Ataskaitinių metų eigoje buvo nurašytos bendrovės veikloje jau nenaudojamos programos už 6130 Eur. Jos buvo pilnai amortizuotos.

Visoms ilgalaikio nematerialaus turto grupėms pasirinktas amortizacijos normatyvas - 3 metai, taikomas tiesinis amortizacijos skaičiavimo metodas.

### 1.2. Materialus turtas

Rodikliai	Pastatai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įrankiai, prietaisai, įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>1. Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b><u>99132</u></b>	<b><u>7761</u></b>	<b><u>21363</u></b>	<b><u>9647</u></b>	<b><u>5569</u></b>	<b><u>120827</u></b>
<i>1.1. Įsigijimo savikaina praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje</i>	117511	19743	57045	39956	5569	239824
<i>1.2. Sukauptas nusidėvėjimas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje(-)</i>	-18379	-11982	-35682	-30309	0	-96352
<b>2. Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį :</b>						
2.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	-744	468	0	2590	0	2314
2.1.1. įsigyto ar pasigaminto turto	2247	2133		2590		6970
2.1.2. kitiems asmenims perleisto turto (-)	-2991					-2991
2.1.3. nurašyto turto (-)		-1665				-1655
2.2. Nusidėvėjimas(-)	-3771	-1523	-5410	-6530	0	-17234
2.2.1. apskaičiuotas nusidėvėjimas(-)	-3846	-3187	-5410	-6530		-18973
2.2.2. kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	75	1664				1739
<b>3. Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>94617</u></b>	<b><u>6706</u></b>	<b><u>15953</u></b>	<b><u>5707</u></b>	<b><u>5569</u></b>	<b><u>128552</u></b>
<i>3.1. Įsigijimo savikaina praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</i>	116767	20211	57045	42546	5569	242138
<i>3.2. Sukauptas nusidėvėjimas praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</i>	-22150	-13505	-41092	-36839	0	-113586
<b>4. Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį</b>						
4.1. Įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	1420	447	22562	345		15646
4.1.1. įsigyto ar pasigaminto turto	14120	447	45289	1734		61590
4.1.2. kitiems asmenims perleisto turto (-)			-22727			-22727
4.1.3. nurašyto turto (-)				-1389		-1389
4.2. Nusidėvėjimas(-)	-4064	-2620	-5723	-6530		-9311
4.2.1. apskaičiuotas nusidėvėjimas(-)	-4064	-2620	-7302	-3549		-17535
4.2.2. kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			1579	1388		2967
<b>5. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b><u>104673</u></b>	<b><u>4533</u></b>	<b><u>32792</u></b>	<b><u>3891</u></b>	<b><u>5569</u></b>	<b><u>151458</u></b>
<i>5.1. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</i>	130887	20658	46815	42891	5569	279612

<b>5.2. Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	-26214	-16125	-46815	-39000	0	-128154
--	--------	--------	--------	--------	---	---------

Bendrovė per 2023 metus priskaičiavo 17535 Eur ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudų, kurios atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tai 1438 Eur mažiau, negu buvo priskaičiuota per 2022 metus.

Per 2023 metus Bendrovė įsigijo ir atnaujino ilgalaikio materialaus turto už 61590 Eur. Per ataskaitinius metus buvo įsigyti kambariai bendrabutyje už 14120 Eur, darbo priemonės už 447 Eur, 2 lengvieji automobiliai už 45289 Eur, kompiuterinė įranga už 1734 Eur.

Per 2023 metus Bendrovė nurašė nusidėvėjusią ir morališkai pasenusią kompiuterinę techniką už 1389 Eur. Taip pat po eismo įvykio buvo **parduotas** ataskaitiniais metais įsigytas ir įvykio metu smarkiai apgadintas lengvasis automobilis Škoda Octavia Ambition, kurio įsigijimo savikaina 22727 Eur. Automobilis buvo apdraustas kasko draudimu, todėl draudimo bendrovė kompensavo visą patirtą nuostolį.

### **1.3. Bendrovės veikloje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas**

<b>Turto grupės pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina</b>
Mašinos ir įrengimai	9785
Transporto priemonės	35406
Kita įranga, įrankiai, prietaisai, įrenginiai	32135

### **1.4. Bendrovės veikloje nenaudojamas ilgalaikis materialus turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

### **1.5. Bendrovės patvirtintos ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normos:**

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>		<b>Normatyvas metais</b>
Pastatai ir statiniai:	gyvenamieji namai	20
	kiti pastatai	15
Darbo mašinos ir įrengimai		5
Transporto priemonės:	lengvieji automobiliai, ne senesni kaip 5 metų	6
	lengvieji automobiliai, senesni kaip 10 metų	10
	krovininiai automobiliai	4
	kitos transporto priemonės (priekabos)	6
Kompiuterinė ir skaičiavimo technika		3
Kitas materialus turtas		4
Baldai		6

Visoms ilgalaikio turto grupėms taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

### **1.6. Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas**

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovė yra išnuomojusi nuosavybės teise jai priklausančias gyvenamąsias patalpas, kurių įsigijimo savikaina yra 51609 Eur.

<b>Išnuomoto turto pavadinimas</b>	<b>Turto savikaina, Eur</b>
Bendrabutis 1 kambario Daugų 3-502, Alytuje	1855
Bendrabutis 1 kambario Naujoji 16-311, Alytuje	2388
Bendrabutis 1 kambario Naujoji 16-313, Alytuje	1259
Bendrabutis 1 kambario Naujoji 16-328, Alytuje	1043

Bendrabutis 1 kambario Putinų 28-443, Alytuje	1030
Bendrabutis 1 kambario Putinų 32-525D, Alytuje	695
Bendrabutis 1 kambario Putinų 32-525M, Alytuje	1781
Bendrabutis 1 kambario Putinų 38-305, Alytuje	2260
Bendrabutis 2 kambarių Putinų 38-311, Alytuje	3752
Bendrabutis 1 kambario Putinų 38-312, Alytuje	4755
Butas 1 kambario Putinų 58-119, Alytuje	7118
Butas Ulonų 4-211, Alytus	794
Bendrabutis 1 kambario Vilties 30-116, Alytuje	2776
Bendrabutis 1 kambario Vilties 30-410, Alytuje	658
Bendrabutis 1 kambario Vilties 30-515, Alytuje	819
Bendrabutis 1 kambario Vilties 30-524, Alytuje	1160
Bendrabutis 1 kambario Vilties 32-315, Alytuje	1006
Bendrabutis 1 kambario, Vilties 32-422, Alytuje	695
Bendrabutis 1 kambario, Vilties 32-517, Alytuje	695
Bendrabutis 1 kambario Vilties 34-206, Alytuje	1365
Bendrabutis 2 kambarių Vilties 34-500, Alytuje	1086
Bendrabutis 1 kambario Vilties 34-505, Alytuje	656
Bendrabutis 1 kambario Vingio 5-528, Alytuje	2159
Bendrabutis 1 kambario Vingio 5-103, Alytuje	1720
Bendrabutis 1 kambario Vingio 5-210, Alytuje	2660
Bendrabutis 1 kambario Vingio 5-308, Alytuje	2629
Bendrabutis 1 kambario Vingio 5-501, Alytuje	2463
Bendrabutis 1 kambario Vingio 5-520, Alytuje	953
<b>Viso</b>	<b>54079</b>

## 2. Trumpalaikis turtas

### 2.1. Atsargos

Rodikliai	Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių likutis 2022-12-31	Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių likutis 2023-12-31
Atsargų balansinė vertė	38078	33478
Atsargų nukainojimas (-)	-58	-52
Atsargų nukainojimo sumažinimas		
<b>Atsargų vertė po nukainojimo ir nukainojimo sumažinimo</b>	<b>38020</b>	<b>33426</b>
Ikeistų atsargų vertė		
Atsargos pas trečiuosius asmenis		

Bendrovėje atsargos naudojamos paslaugoms teikti. Jos nurašomos į paslaugų savikainą naudojant konkrečių kainų metodą.

### 2.2. Išankstiniai apmokėjimai

Detalizuojami Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. sumokėti avansai tiekėjams:

Išankstiniai apmokėjimai	Likutis	Likutis
	2022-12-31	2023-12-31
G. Baleženčio firma „Tringala“	956	956

MB „Reklamos vanagas“		484
UAB „FLEET UNION“	400	400
UAB „Straiginta“	2370	
UAB „ANVY“	1423	
UAB „Elverta“	390	
Kiti tiekėjai (nereikšmingos sumos)	313	9
	<b>Iš viso</b>	<b>5852</b>
		<b>1849</b>

### 2.3. Per vienus metus gautinos sumos

Bendrovėje per vienus metus gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos.

#### 2.3.1. Pirkėjų skolos

Pirkėjų skolos	Likutis 2022-12-31	Likutis 2023-12-31
Gyventojų skolos už komunalines paslaugas, kaupimo lėšas, remonto darbus ir kt.	479184	541912
LR AP Aplinkos projektų valdymo agentūra	1596	4762
UAB „Gangas“	5290	3830
UAB „Cgates“	3705	3500
Alytaus m.savivaldybės administracija	6469	3008
DNSB Naujoji 12		3000
Asociacija „Pasitinkant senatvę“	3934	2786
DNSB „Vėtrungė“	1783	2032
Viešoji įstaiga Alytaus poliklinika	1397	1605
Alytaus kraštotyros muziejus	4645	1599
DNSB „Volungės 24“		1189
VVTAIT prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	1428	1168
Asociacija „Vilties erdvės bendruomenė“	1131	1131
Alytaus jaunimo centras	1144	1085
Alytaus m.savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	1045	897
UAB Roletas“	575	874
UAB „Dzūkijos Internetas“	417	868
Alytaus nakvynės namai	363	845
VŠĮ Alytaus sporto ir rekreacijos centras	788	817
Lietuvos šaulių sąjunga	612	812
VŠĮ Alytaus miesto pirminės sveikatos priežiūros centras	1571	793
Asociacija vaiko ir mamos dienos centras "Kutis	787	746
DNSB Daugų g. 5		700
DNSB Sudvaju 11		658
Asociacija Tėviškės namų bendruomenė	209	623
Asociacija Maltos ordino pagalbos tarnyba	834	595
VŠĮ „Tėviškės namai“	379	552
Raimundas Nedzinskas	550	550
Asociacija „Mohikanas“	656	406
UAB „Lankava“	19633	353
VŠĮ „Lietuvos hospisas“	977	279
Stanislava Ulčickienė	6611	
UAB „Farmacinių atliekų šalinimas“	1418	
DNSB Kalniškės 3	1302	
UAB "Anija"	871	
VŠĮ Alytaus verslo konsultacinis centras	828	
UAB „Coner“	671	
UAB "Saugida"	320	
Kiti pirkėjai	20021	15224

Abejotinos pirkėjų skolos	-97646	-123758
<b>Pirkėjų skolos iš viso</b>	<b>475498</b>	<b>475441</b>

*Pastaba:* Kiti pirkėjai – tai pirkėjai, iš kurių skolos yra mažesnės kaip 500 Eur.

Pirkėjų skolos atskaitomybėje atvaizduotos tikraja verte. Skoloms, kurių mokėjimo terminas pradelstas daugiau kaip 360 dienas, suformuotas abejotinių skolų atidėjimas 123758 Eur.

### 2.3.2 Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos	Likutis 2022.12.31	Likutis 2023.12.31
Gautinos iš UAB „Perlo paslaugos“, Viena Sąskaita surinktos gyventojų įmokos už komunalines paslaugas	18649	31518
Gautinos sumos iš VĮ Turto bankas		314
Gautinos privalomosios kaupimo lėšos (iš Alytaus miesto savivaldybės)	30	28
Avansu sumokėtas pridėtinės vertės mokestis	5383	
Avansu sumokėtas soc.draudimas	256	
Kitos įvairios gautinos sumos (nereikšmingos sumos)	40	5
<b>Kitos gautinos sumos iš viso</b>	<b>24358</b>	<b>31865</b>

### 3. Pinigai

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	Likutis 2022-12-31	Likutis 2023-12-31
Grynieji pinigai kasoje	998	670
Pinigai bankų sąskaitose	691973	685442
<i>tame tarpe daugiabučių gyvenamųjų namų ir bendrijų kaupimo lėšos</i>	<i>500368</i>	<i>485772</i>
<b>Iš viso</b>	<b>692971</b>	<b>686112</b>

Pinigų likutis per 2023 metus sumažėjo 6859 Eur. Ne visomis piniginėmis lėšomis Bendrovė gali laisvai disponuoti. Bankuose yra atidarytos depozitinės sąskaitos daugiabučių gyvenamųjų namų kaupimo lėšoms, esančioms Bendrovės balanse, atskirti. Yra daugiabučiai namai, bendrabučiai, kurie nesukūrę gyvenamųjų namų bendrijų ir todėl neturi banke sąskaitų, o jų kaupiamosios lėšos 485772 Eur yra banko sąskaitose, atidarytose Bendrovės vardu. Šios lėšos gali būti panaudotos tik daugiabučių gyvenamųjų namų gyventojų sprendimais.

Pačios Bendrovės disponuojamų pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 200340 Eur.

### 4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Rodikliai	Likutis 2022-12-31	Likutis 2023-12-31
<b>Sukauptos pajamos</b>	<b>1256</b>	<b>7048</b>
-remonto darbų pajamos	104	7048
-nuomos administravimo pajamos	1152	
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>	<b>14413</b>	<b>4292</b>
-draudimo sąnaudos	1980	3014
-remonto darbų sąnaudos	12040	936
- investicinio plano ir energetinio naudingumo sertifikato parengimo sąnaudos		
-elektroninių leidinių prenumerata	393	204
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		138
<b>Iš viso</b>	<b>15669</b>	<b>11340</b>

## 5. Kapitalas

### 5.1. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	218631	63403
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
<b>Iš viso</b>	<b>218631</b>	<b>63403</b>
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	218631	63403
Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
Akcijos, kurias turi dukterinės Bendrovės		

Bendrovės akcinį kapitalą sudaro 218631 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė yra 0.29 Eur.

Akcinis kapitalas per 2023 metus nepakito.

### 5.2. Rezervai

Bendrovės sudaryti rezervai:

Rezervai	Likutis 2022-12-31	Likutis 2023-12-31
Privalomasis rezervas	19022	19022
Rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti	40000	33030
Rezervas darbuotojų premijoms	14370	9375
Kiti pelno rezervai	8100	9200
<b>Iš viso</b>	<b>81492</b>	<b>70627</b>

Privalomasis rezervas sudarytas pagal Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik nuostoliams dengti.

Kiti rezervai sudaryti konkrečioms tikslams. Panaudotos kitų rezervų sumos akcininkų sprendimu pervedamos į paskirstytiną pelną (nuostolius).

### 5.3. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
<b>Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>416309</b>
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	38588
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
<b>Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje</b>	<b>454897</b>
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	48505
<b>Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)</b>	<b>502741</b>
<b>Pelno paskirstymas:</b>	<b>16710</b>
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- dividendai	
- rezervas ilgalaikio turto įsigijimui	

- metinės išmokos darbuotojų premijavimui	7710
- kiti	9000
<b>Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje</b>	<b>486692</b>

Vadovaujantis Verslo apskaitos standartų ir Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis pervedama 48505 Eur į paskirstytą pelną iš ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais sudarytų ir panaudotų per 2023 m. rezervų. Šią sumą sudaro:

panaudotas rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti – 33030 Eur;

panaudotas rezervas darbuotojų premijavimui – 9375 Eur;

panaudoti kiti rezervai, kurių tikslas darbuotojų pasveikinimai jubiliejų proga, materialinė parama, parama laidotuvių atveju – 6100 Eur.

Siūlomas pelno paskirstymas:

- 7100 Eur darbuotojų premijavimui;

- 9000 Eur į kitus rezervus, kurių tikslas – materialinė parama, parama laidotuvių atveju, darbuotojų pasveikinimai jubiliejų proga.

## 6. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė 2023 metų pabaigoje dotacijų ir subsidijų neturi.

## 7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Bendrovė ilgalaikių įsipareigojimų ir mokėtinų sumų neturi.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
1. Finansinės skolos:			
<i>(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms Bendrovėms)</i>			
2. Skolos tiekėjams	107289		
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	34390		
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	72237		
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai	2255		
6. Kitos skolos	590079		
<b>IŠ VISO</b>	<b>806250</b>		

### 7.1. Skolos tiekėjams

Įsipareigojimai tiekėjams	Likutis 2022-12-31	Likutis 2023-12-31
UAB „Alytaus šilumos tinklai“	33520	29869
UAB „Dzūkijos vandenys“	26733	26581
UAB „Ignitis“	42406	24530
AB „Energijos skirstymo operatorius“	3425	16588
UAB "Kilfas"	3403	3483
Alytaus profesinio rengimo centras	1161	1618
UAB „Lankava“		1572
UAB "FLEET UNION"	674	827
UAB „Jundos stalių gaminiai“	36145	
Kiti tiekėjai (nereikšmingos sumos)	2093	2221
<b>Skolos tiekėjams iš viso</b>	<b>149560</b>	<b>107289</b>

*Pastaba:* Kiti tiekėjai – tai tiekėjai, kuriems skolos yra mažesnės kaip 500 Eur



Iš 29869 Eur skolos tiekėjui UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 15857 Eur skola yra susidariusi todėl, kad gyventojai Bendrovei yra skolingi už šio tiekėjo paslaugas ir šios skolos išieškamos teisiniu keliu. Išieškotas gyventojų skolas Bendrovė perveda tiekėjui.

Skolas kitiems tiekėjams sudaro skolos už 2023 m. gruodžio mėnesį suteiktas komunalines ir paslaugas, kurių apmokėjimo terminas dar nesuėjęs. Pradelstų įsipareigojimų Bendrovė neturi.

### 7.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai

Gauti išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	Likutis 2022-12-31	Likutis 2023-12-31
Gyventojų avansiniai mokėjimai už remonto paslaugas	17050	22878
Gyventojų avansiniai mokėjimai komunalines paslaugas		4446
Gyventojų avansiniai mokėjimai už gyvenamųjų patalpų nuomą	3427	3386
UAB „Pastatų konstrukcijos“	673	673
DNSB Jazminų 52	60	575
UAB „Farmacinių atliekų šalinimas“		547
UAB „Specialiosios inžinerijos pajėgos“	121	311
DNSB Žiburio g. 12		307
Alytaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas		299
VŠĮ Alytaus neįgaliųjų užimtumo dienos centras		269
UAB "ALTRYS"	34	234
UAB „Kontrolė“		215
UAB RESUMS	129	129
LR AP Aplinkos projektų valdymo agentūra	1202	
UAB Ekspertika"	411	
DNSB Likiškėlių 74	372	
Kiti pirkėjai (nereikšmingos sumos)	3	121
<b>Iš viso</b>	<b>23482</b>	<b>34390</b>

### 7.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Įsipareigojimai, susiję su darbo santykiais	likutis 2022-31	likutis 2023-12-31
Kaupiniai darbuotojų atostogoms	59735	68866
Mokėtinas GP mokesčiai, susijęs su darbo santykiais	2527	3175
Mokėtinas soc.draudimas		196
<b>IŠ VISO</b>	<b>62262</b>	<b>72237</b>

2022 metų gruodžio 31 d. Bendrovė paskaičiavo kasmetinių atostogų kaupinius, kurie kartu su nuo jų paskaičiuotomis soc.draudimo įmokomis sudarė 59735 Eur. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo paskaičiuoti 57822 Eur kasmetinių atostogų kaupinių su soc.draudimo mokesčiu. Kasmetinių atostogų kaupiniai per 2022 metus padidėjo 1913 Eur. Šis pokytis buvo įrašytas į Bendrovės pardavimo savikainą bei bendrąsias ir administracines sąnaudas, kurios atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### 7.4. Pelno mokesčio įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d pelno mokesčio įsipareigojimai sudaro 1699 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. jie sudarė 2255 Eur.

### 7.5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti įsipareigojimai	likutis 2022-12-31	likutis 2023-12-31

Daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijų ir Bendrovės administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų kaupiamosios lėšos	519980	407077
Bendrovės administruojamos Alytaus miesto savivaldybės gyvenamųjų patalpų nuomos mokesčio lėšos	76982	177488
Mokėtinas PVM į biudžetą		5208
Kiti mokėtini mokesčiai	173	219
Kiti įsipareigojimai	12	87
<b>Kiti įsipareigojimai iš viso</b>	<b>597147</b>	<b>590079</b>

Didžiausią Bendrovės įsipareigojimų dalį (407077 Eur) sudaro daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijų ir Bendrovės administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų sukauptos privalomos ir papildomos kaupiamosios lėšos, iš jų: Bendrovės administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijų kaupiamosios lėšos - 88858 Eur, Bendrovės administruojamų gyvenamųjų namų, kurie neįkūrė bendrijų, kaupiamosios lėšos - 318219 Eur.

Bendrovės administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijų kaupiamosios lėšos kiekvieną mėnesį yra pervedamos į bendrijų atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose, tačiau dalies bendrijų kaupiamosios lėšos pagal jų pirmininkų nurodymus paliekamos Bendrovėje ir naudojamos atliktiems įvairiems remonto darbams, suteiktoms paslaugoms apmokėti.

Bendrovėje apskaitomos administruojamų daugiabučių gyvenamųjų namų kaupiamosios lėšos yra laikomos depozitinėse bankų sąskaitose (žiūrėti aiškinamojo rašto pastabų 3 punktą „Pinigai“).

Vadovaujantis 2015-10-30 Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-320, UAB „Alytaus butų ūkis“ skaičiuoja ir administruoja visų Alytaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų nuomos mokesčių.

Gyventojų nesumokėto ir Alytaus miesto savivaldybei nepervesto nuomos mokesčio suma ataskaitinių metų pabaigoje yra 177488 Eur.

Iš Bendrovės administruojamuose ir neadministruojamuose daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose esančių savivaldybės gyvenamųjų patalpų nuomininkų visos surinktos nuomos mokesčio lėšos kiekvieną mėnesį pervedamos į Alytaus miesto savivaldybės administracijos specialiuju lėšų sąskaitą banke. Per 2023 metus surinkta iš gyventojų ir pervesta Alytaus miesto savivaldybei 330987 Eur administruojamo nuomos mokesčio.

#### 7.6. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos: susijusios su darbo santykiais: 1.Vadovams 2.Kitiems susijusiems asmenims	150609	129978	
B. Bendrovės suteiktos paskolos: 1.Vadovams 2.Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: 1.Iš vadovų 2.Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: 1.Vadovams 2.Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos Bendrovės vardu: 1.Vadovams 2.Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: 1.Vadovams 2.Kitiems susijusiems asmenims			

G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: 1.Vadovų 2.Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: 1.Vadovams 2.Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

2023 metais Bendrovės vadovai yra Bendrovės direktorius, direktoriaus pavaduotoja ir vyr.buhalterė. Direktoriaus pavaduotoja administravimui yra vaiko priežiūros atostogose.

#### **7.7. Bendrovės neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas, neparodyti finansiniai pasižadėjimai, suteiktos garantijos ir laidavimai**

Bendrovė neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto, neparodytų finansinių pasižadėjimų, suteiktų garantijų ir laidavimų, nurodytų balanse, neturi.

#### **7.8. Apsidraudimo priemonės**

Bendrovės veikla yra apsidrausta civilinės atsakomybės draudimu 43500 Eur sumai dėl žalos trečiųjų asmenų turtui, sveikatai, gyvybei, padarytos vykdant Bendrovės veiklą. Pagal draudimo sutartį franšizė yra 145 Eur.

Bendrovė, kaip darbdavys, yra apsidraususi darbdavio civilinės atsakomybės draudimu 60000 Eur sumai dėl žalos darbuotojų sveikatai, gyvybei.

Taip pat Bendrovė yra apdraususi darbuotojus nuo nelaimingų atsitikimų. Kiekvienas darbuotojas yra apdraustas 30000 Eur sumai mirties atveju, 3000 Eur sumai kaulų ir sąnarių traumų atveju, 3000 Eur sumai vidaus organų ir minkštųjų audinių traumų atveju. Pagal draudimo sutarties sąlygas, atsitikus nelaimingam įvykiui, naudos gavėjas yra Bendrovė.

#### **8. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Bendrovė sukauptų sąnaudų ir ateinančio laikotarpio pajamų 2023-12-31, kaip ir 2022-12-31, neturi.

#### **9. Bendrovės veikla**

##### **9.1. Veiklos pajamos**

<b>Pajamų straipsniai</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>
<b>Administravimo ir su šia veikla susijusios pajamos</b>	<b>1673412</b>	<b>1586483</b>
Pastatų bendrojo naudojimo objektų administravimas, techninė priežiūra, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	428334	415860
Pajamos už įmokų surinkimą ir pervedimą tiekėjams	26395	24582
Alytaus miesto savivaldybei priklausančių gyvenamųjų patalpų nuomos administravimas	13384	13449
Būsto modernizavimo projektų įgyvendinimo, investicinių planų administravimas	53714	43796
Būsto modernizavimo kreditų administravimas	26607	22969
Perparduotų komunalinių paslaugų pajamos	1124978	1065827
<b>Pagrindinės veiklos papildomos pajamos</b>	<b>1153336</b>	<b>882927</b>
Remonto darbai	916814	620040
Aplinkos priežiūra ir patalpų valymas	219220	246850
Bendrovės nuosavų butų nuomos pajamos	17302	16037
<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>4126</b>	<b>6763</b>
Gautų skolų, kurios buvo nurašytos kaip beviltiškos, pajamos	3764	2207
Kitos pajamos (nereikšmingos sumos)	362	4556

<b>Iš viso</b>	<b>2830874</b>	<b>2476173</b>
----------------	----------------	----------------

Pajamos apskaitoje registruojamos kaupimo principu, tai yra tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Bendrovė per 2023 metus uždirbo 2830874 Eur veiklos pajamų.

Bendrovės grynosios pardavimo pajamos per yra 1602698 Eur. Bendrovės grynąsias pajamas sudaro tik pačios Bendrovės suteiktos paslaugos, t.y. eliminavus 1124978 Eur perparduotų komunalinių paslaugų pajamas (už elektrą, liftų priežiūrą, šaltą vandenį ir kt.) ir 103198 Eur remonto darbų pajamas. Tai yra trečiųjų asmenų suteiktos paslaugos. Bendrovė, kaip daugiabučių gyvenamųjų namų administratorius, trečiųjų asmenų suteiktas paslaugas privalo parduoti ta pačia verte, kuria pirko, todėl pelno iš šios veiklos neuždirba.

### **9.2. Parduotų prekių ir paslaugų savikaina**

<b>Sąnaudų straipsniai</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>
Darbininkų atlyginimas ir socialinis draudimas	624372	522178
Sunaudotos medžiagos	271916	211715
Perparduotų komunalinių paslaugų savikaina	1124978	1065827
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	11120	11503
Paslaugų, pirktų iš trečiųjų asmenų, savikaina	184232	99547
Kitos sąnaudos	1419	2469
<b>Iš viso</b>	<b>2218037</b>	<b>1913239</b>

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pardavimo ir paslaugų savikaina per 2023 metus yra 2218037 Eur.

Bendrovės grynoji pardavimo ir paslaugų savikaina yra 989861 Eur. Bendrovės grynoji pardavimo ir paslaugų savikaina sudaro tik pačios Bendrovės patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos, t.y. eliminavus 1124978 Eur perparduotų komunalinių paslaugų savikainą (už elektrą, liftų priežiūrą, šaltą vandenį ir kt) ir perparduotų remonto darbų savikainą 103198 Eur.

### **9.3. Bendrosios veiklos sąnaudos**

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla, vykdoma neatsižvelgiant į pardavimo pajamų apimtį.

Veiklos sąnaudos per 2023 metus sudaro 578360 Eur.

<b>Sąnaudų straipsniai</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>
Administracijos darbuotojų atlyginimų ir socialinio draudimo sąnaudos	460521	425327
Abejotinų skolų sąnaudos	26112	9705
Kompiuterių aptarnavimas, programų palaikymas	18120	19708
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	12114	17818
Transporto sąnaudos	11634	7479
Veiklos mokesčių sąnaudos	10397	962
Darbo saugos sąnaudos	7904	7518
Reklamos, skelbimų, pašto paslaugų sąnaudos	6009	6100
Administracinių patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	4965	4805
Draudimo sąnaudos	4182	3420
Juridinių paslaugų sąnaudos	4170	4170
Darbuotojų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2781	2590
Ryšų paslaugų sąnaudos	1976	2441

Kanceliarinių prekių, literatūros sąnaudos	1386	1703
Beviltiškų skolų sąnaudos	443	1200
Kitos sąnaudos	5643	6124
<b>Iš viso</b>	<b>578357</b>	<b>521070</b>

Bendrasios veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, kurios patiriamos neatsižvelgiant į pardavimo pajamų laikotarpį.

#### 9.4. Kitos veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>26592</b>	<b>4009</b>
-gautos sumos iš draudimo žalai atlyginti	17654	
-ilgalaikio turto pardavimų pajamos	8013	3017
-perparduotos projektavimo paslaugos	483	
-perparduotos kitos paslaugos, nenusijusios su komunalinėmis paslaugomis	442	700
- kitos kitos veiklos pajamos		292
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>21599</b>	<b>2918</b>
-parduoto ilgalaikio turto likutinė vertė	21149	2918
-perparduotų projektavimo paslaugų savikaina	450	
<b>Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>4993</b>	<b>1091</b>

#### 9.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansiniai metai	Finansiniai metai
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>10762</b>	<b>11865</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gauti delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	10762	11865
<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pelnas (nuostoliai)</b>	<b>10762</b>	<b>11865</b>

#### 9.6. Pelno mokestis

Bendrovė, vadovaudamasi 2001-12-20 LR Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 5 str. 1 dalimi, skaičiuodama pelno mokestį taiko 15 % tarifą. Už 2023 metus bendrovė priskaičiavo 11647 Eur pelno mokesčio sąnaudų, kurios atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### 10. Bendrovės pinigų srautai

Pagrindinę Bendrovės piniginių įplaukų dalį sudaro pinigai gauti iš pirkėjų – 4403294 Eur. Šią sumą sudaro ne tik pirkėjų apmokėjimas už jiems suteiktas paslaugas. Šioje sumoje yra ir daugiabučių gyvenamųjų namų gyventojų bei įmonių apmokėtos privalomos ir papildomos kaupimo lėšos. Jos sudaro 707805 Eur.

Iš 19443 Eur kitų įplaukų pagrindinę dalį sudaro fizinių asmenų klaidingai sumokėti kreditai už būsto modernizavimą 11750 Eur ir gautos subsidijos pagal darbo užimtumo programą 4171 Eur.

Pagrindinės pinigų išmokos yra apmokėjimas tiekėjams už prekes ir paslaugas – 2068957 Eur.

Su darbo santykiais susijusių išmokų išmokėta 699245 Eur.

Į biudžetą sumokėta 660371 Eur mokesčių, iš kurių didžiausią išmokų dalį sudaro pridėtinės vertės mokestis – 269686 Eur, gyventojų pajamų mokestis - 135020 Eur, socialinio draudimo mokestis - 241164 Eur.

Iš 980699 Eur kitų išmokų sumos pagrindinė dalis yra daugiabučių gyvenamųjų namų bendrijoms pervestos kaupimo lėšos 568400 Eur ir 330986 Eur surinktas ir pervestas nuomos mokestis už Alytaus miesto savivaldybei priklausančias gyvenamąsias patalpas.

#### 10. Bendrovės vidaus kontrolė

Bendrovės darbuotojų darbas organizuojamas vadovaujantis bendrovės įstatais, apskaitos politika, bendrovės direktoriaus įsakymais patvirtintomis tvarkomis, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais. Bendrovėje yra nustatytos darbuotojų funkcijos ir atsakomybė, sudaryti ir Bendrovės vadovo patvirtinti darbuotojų pareiginiai nuostatai, darbuotojai su jais supažindinti pasirašytinai. Su materialiai atsakingais asmenimis yra sudarytos visiškos materialinės atsakomybės sutartys. Sudarytas darbuotojų, turinčių teisę surašyti ir pasirašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas. Įsakymuose nustatyti įsipareigojimai kontroliuojami. Bendrovėje yra patvirtintos vidaus tvarkos taisyklės, su kuriomis supažindinami darbuotojai.

#### 11. Bendrovės veiklos tęstinumas

Bendrovės galimybes tęsti veiklą geriausiai nusako Bendrovės mokumo rodikliai.

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	2022 m.	2023 m
	<b>Einamasis likvidumas</b>	1.48	1.52
	<b>Kritinis likvidumas</b>	1.44	1.48
	<b>Absoliutus likvidumas</b>	0.83	0.85

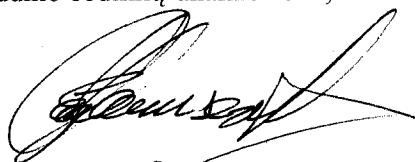
Einamasis likvidumo rodiklis apibūdina Bendrovės sugebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš trumpalaikio turto. Šis rodiklis 2023 m pabaigoje yra 1.52. Šis rodiklis rodo, kad Bendrovė sugebėtų įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš trumpalaikio turto.

Kritinis likvidumas apibūdina Bendrovės sugebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš mobiliausio (galimo greitai paversti pinigais) turto per trumpą laikotarpį. Bendrovės kritinis likvidumas yra 1.48. Tai reiškia, kad Bendrovei, esant finansiniams neramumams rinkoje, atsiskaitymo problemų tikimybė pakankamai maža.

Absoliutaus likvidumo rodiklis lygina Bendrovės turimus grynuosius pinigus su jos trumpalaikiais įsipareigojimais.. Šis rodiklis 2023 m pabaigoje yra 0.85. Šio rodiklio dydis rodo, kad Bendrovė yra pakankamai finansiškai stabili trumpuoju laikotarpiu.

Pateiktų pagrindinių likvidumo rodiklių analizė rodo, kad Bendrovė neturi problemų dėl veiklos tęstinumo.

Direktorius



Egidijus Mensevičius

Vyr.buhalterė



Ona Mažeikienė