

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2024 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-03-12

I. BENDROJI DALIS

1.1 Duomenys apie įmonę

Pavadinimas	UAB TAVO PASTOGĖ
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	166576994
Įregistravimo data	1995 m. balandžio 24 d.
Buveinės adresas	Ventos g.31B, Mažeikiai
Registro duomenų tvarkytojas	Juridinių asmenų registras
Apmokėtas įstatinis kapitalas	Visiškai apmokėta.
Stebėtojų taryba	nesudaroma
Valdyba	nesudaroma
Telefonas	0 443 95204
Elektroninis paštas	info@tavopastoge.lt
Įmonės vadovas finansinių ataskaitų sudarymo dienai	Vaida Gureckytė

1.2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes Neturi

1.4. Informacija apie Bendrovės dukterines įmones Neturi

1.5. Informacija apie asocijuotas įmones Nėra

1.6. Bendrovės pagrindinė veikla:

683200- Nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį.

Pagrindinis Bendrovės ūkinės veiklos pobūdis: gyvenamųjų namų priežiūra, eksploatavimas ir administravimas; gamyba ir paslaugų teikimas: statyba: statinių ir inžinerinių sistemų priežiūra; nekilnojamojo ir kilnojamojo turto nuoma.

1.7. Darbuotojų skaičius :

	2024m.	2023m.
Vidutinis darbuotojų skaičius	30	24

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Įmonės apskaita tvarkoma ir parengta finansinė atskaitomybė vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, įskaitant jų metodines rekomendacijas, ir kitus teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinę atskaitą.

II.2. Ilgalaikio turto apskaitos principai ir metodai

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė ne mažesnė už nustatytąją.

Įmonės ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, kad remontas iš esmės pagerina šio ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (arba) pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, remonto išlaidomis didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė. Dėl remonto padidėjus naudingo tarnavimo laikui, koreguojama nusidėvėjimo norma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė perskaičiuoja šio turto tikrąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra).

Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąją vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) apskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki tikrosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės.

II.3. Atsargų apskaitos principai ir metodai

Atsargas įmonė apskaito įsigijimo savikaina. Taikomas FIFO atsargų apskaitos metodas.

Mažaverčio turto įsigijimo savikainą įmonė pripažįsta sąnaudomis, nurašius kaip nebetinkamą naudoti.

Finansinėje atskaitomybėje atsargos apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas.

Į pagamintos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra utilizuojamos ir nurašomos.

II.4. Gautinos sumos ir suteiktos paslaugos

Gautinas sumas apskaitos registruose įmonė registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę pinigų ar kitą turtą.

Gautinos sumos skirstomos į gautinas po vienerių metų ir gautinas per vienerius metus. Tokiam skirstymui naudojama informacija, turima finansinių ataskaitų parengimo dieną.

Po vienerių metų gautinų sumų dalis, kuri pagal sutartis yra atgautina per vienerius metus, finansinių metų pabaigoje perkeliama į atitinkamą trumpalaikio turto straipsnį.

Gautinos sumos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinamos jų tikrąja verte. Tikroji gautinų sumų vertė nustatoma, koreguojant gautinas sumas abejotinomomis skolomis. Nustatant abejotinas skolas, vertinamos kiekvieno debitoriaus galimybės įvykdyti įsipareigojimus.

II.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir sudaro pinigai kasoje ir banko atsikaitomosiose sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Balanse ir pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

II.6. Nuosavas kapitalas

Pasirašytas įstatinis kapitalas apskaitomas ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiamas visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis apskaitoma ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiama kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai (straipsniui). Jei už išleistas akcijas atsiskaitoma turtu (įskaitant kitos akcinės bendrovės akcijas), akcijų emisijos kaina yra lygi už jas gauto turto tikrajai vertei.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė. Jei akcijų emisijos kaina viršija jų nominaliąją vertę, kainos perviršis registruojamas akcijų priedų sąskaitoje. Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeiti akcinės bendrovės įstatai. Supirktos savos akcijos apskaitomos kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

II.7. Įsipareigojimai

Įsipareigojimus įmonė registruoja tada, kai prižiima įsipareigojimą arba atsiranda įstatymų numatyta prievolė sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimus įmonė skirsto pagal jų rūšį ir pagal jų įvykdymo terminus. Skirstant įsipareigojimus pagal jų terminus, naudojama informacija, turimą finansinių ataskaitų parengimo dieną.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įmonės įsipareigojimai, už kuriuos įmonė privalės atsiskaityti per vienerius metus ir įsipareigojimai, už kuriuos atsiskaitymo terminas nenustatytas.

Finansinėms skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kuriais siekiama finansuoti įmonės veiklą (paskolos, išperkamoji nuoma, faktoringas). Skolinimosi išlaidos ir palūkanos pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį jos apskaičiuotos, nepriklausomai nuo to, ar palūkanų mokėjimas atidėtas.

Paskolos

Gautos paskolos įvertinamos faktiškai gautų (sunaudotų) lėšų suma, nepriklausomai nuo finansavimo sutartyje numatyto paskolos (kredito) linijos limito. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės parengimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Finansinė nuoma(lizingas)

Įmonė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama įmonės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę.

Faktoringas

Jei faktoringo sutartis sudaryta su regreso teise, iš finansuotojo gautas mokėjimas pagal faktorizuotas sąskaitas rodomas kaip finansinis įsipareigojimas kol pirkėjas neapmoka faktorizuotų sąskaitų. Jei faktoringo sutartis sudaroma be regreso teisės, iš finansuotojo gautu apmokėjimu mažinama faktorizuota pirkėjų skola.

Prekybos skolos

Prekybos skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kurie atsiranda įsigijus prekes, paslaugas ar kitą turtą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams priskiriami pagal darbo sutartis mokėtinos sumos, įstatymais numatyti mokesčiai, socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos ir kitos privalomos įmokos, kompensacijos, taip pat darbuotojams mokamos premijos, bei atlyginimų priedai. Įsipareigojimams, susijusiems su darbo santykiais, taip pat priskiriami atostoginių kaupiniai.

Aukščiau išvardintoms grupėms nepriskirti įsipareigojimai, laikomi kitais įsipareigojimais.

II.8. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tik tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

II.9. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Atidėtas pelno mokestis apskaitomas įsipareigojimų metodu, atsižvelgiant į būsimus mokesčių tikslais atsirandančius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami taikant tų metų mokesčio normą, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins mokesstinį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje mažins mokesstinį pelną.

Aidėto mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek įmonės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

II.10 Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Prieš pripažįstant pajamas taip pat įvertinamas atitikimas tokiems kriterijams:

Prekių pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai apskaičiuoti.

Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Palūkanos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą.

Kompensacijos

Įmonės gautos(gautinos) kompensacijos nepriskiriamos pajamoms, jei jos suįsėjusios su konkrečių išlaidų kompensavimu. Tokiomis kompensacijomis mažinamos tos išlaidos, kurios kompensuojamos.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą.

Įmonė tipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) pagrindinės veiklos, nurodytos šio aiškinamojo rašto bendroje dalyje, pajamos;
- 2) kitas, tiesiogiai su pagrindine veikla susijusių prekių pardavimo ir paslaugų teikimo pajamas.

Įmonė netipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) pajamas už suteiktas paslaugas, nesusijusias su pagrindine veikla;
- 2) ilgalaikio turto perleidimo pelną;
- 3) ilgalaikio turto nurašymo pelną;
- 4) pelną dėl kreditorinių įsipareigojimų sumažėjimo;
- 5) nuomos pajamas;
- 6) kitas netipinės veiklos pajamas.

Įmonė finansinės ir investicinės veiklos pajamos priskiria:

- 1) palūkanų pajamas
- 2) baudų ir delspinigių pajamas;
- 3) teigiamą valiutų kursų pasikeitimo įtaką.

II.11. Sąnaudų pripažinimas

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

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai parduoti skirtos prekės yra parduotos.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, susijusios su tipine įmonės veikla, ir kurių negalima tiesiogiai priskirti parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainai.

II.12. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

II.13. Geografinis segmentas

Geografinis segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

Įmonė geografinių segmentų neišskiria.

II.14. Verslo segmentas

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiro arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų įmonės verslo dalių.

Įmonė savo veiklos neskirsto į atskirus segmentus.

II.15. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuo atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos ar ekonominė nauda.

II.16. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

II.17. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

II.18. Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo Euro įvedimo 2015 m. sausio 1 d. įmonė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Eurais.

II.19. Susiję asmenys

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti arba kontroliuojanti įmonė. Susijusiais fiziniiais asmenimis yra laikomi Bendrovės administracijos vadovai ir artimi šeimos nariai. Ataskaitiniu laikotarpiu vykdomų sandorių veikloje su susijusiais asmenimis nėra.

III. APSKAITOS POLITIKOS PASIKEITIMAI

Reikšmingų apskaitos politikos pakeitimų ataskaitiniais metais įmonė neatliko.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikį nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį turtą įmonė amortizuoja ir nudėvi taikydama tiesiogiai proporcingą metodą. Minimalios ilgalaikio turto vertės nuo 174 eurai ir nusidėvėjimo normatyvai pagal grupes:

Grupės pavadinimas	Nusidėvėjimo metodas	Nusidėvėjimo laikas, metais
Programinė įranga	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3
Pastatai ir statiniai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	15-20
Lengvieji automobiliai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4-10
Krovininiai automobiliai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4
Inventorius, įrankiai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	4
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	3
Baldai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	6
Mašinos ir kiti įrenginiai	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	5

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė, Eur

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2340		2340
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	26986		26986
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	2597		2597
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
Finansinių metų pabaigoje	29583		37583
b) Amortizacija –			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	24645		24645
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	2581		6581
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
Finansinių metų pabaigoje	27226		27226
c) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
Finansinių metų pabaigoje			
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	2357		2357

Įmonėje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	18038

2024 m. gruodžio 31 d. įmonėje nematerialaus turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys nebuvo.

2024 m. gruodžio 31 d. įmonės užstatyto kaip įsipareigojimų garantija nematerialiojo turto nebuvo.

2024 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą įmonėje nebuvo.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažickiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto būklė, Eur

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	60000	3305	11156		74461
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	100394	29671	53502		183567
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas		15620	15920	49780	81320
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			(7046)		(7046)
Finansinių metų pabaigoje	100394	45291	62376	49780	257841
b) Perkainojimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pokyčiai:					
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	40394	26366	42346		109107
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	6667	4605	6509	3319	21100
- atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(7043)		(7043)
Finansinių metų pabaigoje	47061	30971	41812	3319	123164
d) Vertės sumažėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų vertės sumažėjimas					
- atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
Finansinių metų pabaigoje					
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	53333	14320	20564	46461	134678
(a) + (b) - (c) - (d)					

Per 2024 m. įmonės turto atvaizduoto perkainota vertė nebuvo.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įmonėje naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Aprašymas	Įsigijimo savikaina , Eur
Transporto priemonės	Renault Kangoo 2 vnt.	9259
K.t. įranga, prietaisai, įrankiai, ir įrenginiai	Įrankiai, prietaisai, kompiuteriai, baldai	25987

Įmonės turtas 2024m. įsigytas pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis:

Turto grupės pavadinimas	Aprašymas	Įsigijimo savikaina , Eur
Transporto priemonės	Krovininis mikroautobusas PEUGEOT EXPERT	15620
Mašinos ir kiti įrengimai	Frontalinė vėjapjovė KUBOTA F251	49780

2024 m. gruodžio 31d. įmonėje ilgalaikio materialiojo turto pagal panaudos sutarties nėra.

2024 m. gruodžio 31d. įmonės išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą nebuvo atlikti.

Per 2024 m. ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas nebuvo nustatytas.

Ilgalaikis finansini turtas

Ilgalaikio finansinio turto 2024 m. gruodžio 31 d. įmonė neturėjo.

2. Trumpalaikis turtas

Informacija apie atsargas, Eur

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos	Mažavertis inventoriųs	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31d.	5159	8553	13712
b) Atsargų įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31d.	3210	8549	11759
Padidėjimas+/- Sumažėjimas -	-1949	-4	-1953

Atsargų likučiai 2024 m. gruodžio 31d. , palyginus su 2023 m. gruodžio 31d., mažesnė 1953 Eur.

2024 m. gruodžio 31d. atsargas sudaro: žaliavos, medžiagos, mažavertis inventoriųs skirtas įmonės paslaugų teikimui kurios bus sunaudotos teikiant paslaugas ir uždirbant pajamos per 2025 metais.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Informacija apie gautinas sumas

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)
Daugiabučių namų gyventojai	127184
Įmonės už administracinę priežiūrą	2980
Kitų pirkėjų skolos už paslaugas	9699
Pirkėjų abejotinos skolos	35818
Iš viso:	175681

Bendrovė yra 72 daugiabučių gyvenamųjų namų administratorius ir yra pasirašiusi 3291 pastato, jo šildymo ir karšto vandens tiekimo ir kitų inžinerinių tinklų eksploatavimo sutartis su daugiabučių gyvenamųjų namų butų ir kitų patalpų savininkais.

2024m. gruodžio 31d. didžiąją dalį pirkėjų įsiskolinimą 127184 Eur sudarė gyventojų skolos už administravimą, šilumos sistemų ir techninę priežiūrą.

Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas, Eur

Rodikliai	Suma
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	5523
Draudimai	3186
Serverio svetainės administravimas, antivirusinės programos	915
Administracinės – biuro popierius, vokai, prenumerata	801
Reklamos sąnaudos	572
Komunalinių atliekų išvežimas	49

Sąnaudas pripažinsime per 2025-2027 metus.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suma (Eur)
Bankų sąskaitoje	203457
Kasa įmonės	872
EKA kasos aparatai	6738
Atsiskaitymo kredito kortelėmis	5179
Pinigai kelyje	0
Iš viso:	216246

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3. Nuosavas kapitalas

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Akcinis įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d.	2282	7 280
Pokyčiai per ataskaitinius metus		
2024 m. gruodžio 31 d.	2282	7 280
tame skaičiuje:		
Mažeikių rajono savivaldybė	1781	5 681
Darbuotojų akcijos	501	1 599

2024 metais įstatinio kapitalo struktūra nepakito.

Informacija apie rezervus

2023-12-31 Rezervus sudarė 89 029 Eur iš jų:

Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas -3 850 Eur

Savoms akcijoms įsigyti – 2 413 Eur

Kiti rezervai - 60 375 Eur

Kiti rezervai (investicijoms) -22 391 Eur

Po 2024 m. balandžio 23 d. visuotinio akcininkų susirinkimo, protokolą Nr.2 kiti rezervai akcininkų sprendimu išformuoti ir perskirstyti sekančiai:

Į kitus rezervus investicijoms – 20 000 Eur

Į kitus rezervus beviltiškų skolų nurašymui -26 000 Eur

Vadovaujantis apskaitos politika per 2024 metus atstatytas beviltiškų skolų nurašymas sumoje 2 387 Eur, kadangi įmonės klientai dalinai padengė 2019 metais nurašytų beviltiškų skolų iš rezervų dalį.

2024-12-31 Rezervus sudarė 54 650 Eur iš jų:

Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas -3 850 Eur

Savoms akcijoms įsigyti – 2 413 Eur

Kiti rezervai (beviltiškų skolų nurašymui) 28 387 Eur

Kiti rezervai (investicijoms) -20 000 Eur

Informacija apie nepaskirstytą pelną (nuostolius)

Įmonės nepaskirstytasis pelnas 2023-12-31 sudarė 8 052 Eur.

Įmonėje iki 2023-12-31 buvo suformuotas tikslinis rezervas beviltiškų skolų nurašymui, todėl daugelį metų skirstant pelną, pelno dalis buvo skiriama į šį rezervą.

2024 m. balandžio 23 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, tikslinis beviltiškų skolų nurašymo rezervas išformuotas ir dalis iš pelno suformuotų kitų rezervų sumoje 36 766 Eur perkelti į nepaskirstytąjį pelną.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Per 2024 m. įmonė uždirbo grynojo pelno 17 393 Eur ir 2024 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis pelnas sudarė 44 818 Eur.

2024 metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pelno paskirstymas, Eur
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	44 818
2.	Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	17 393
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
4.	Pervedimai iš rezervų	48 387
5.	Panaikintas sudarytas rezervas savoms akcijoms įsigyti	
6.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
7.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	110 598
8.	Pelno paskirstymas:	
	į privalomąjį rezervą	
	į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
	į kitus rezervus investicijoms	20 000
	į kitus rezervus beviltiškų skolų nurašymui	26 000
	paramai	2 000
	pelno dalis, paskirta dividendams	
	pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms	
9.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	62 598

Įmonės vadovybė siūlo kitus nepanaudotus rezervus 48 387 Eur, pervesti į paskirstytiną pelną.

Iš paskirstytino pelno 20 000 Eur pervesti į kitus rezervus investicijoms, 26 000 Eur beviltiškų skolų nurašymui, 2 000 Eur paramai, 62 598 Eur pelno palikti nepaskirstytą.

Informacija apie atidėjinius

Įmonėje atidėjinius sudaro: gyventojų kaupiamos namo kaupimo fondo lėšos, sumoje 249 979 Eur. Iš kurių daugiabučių gyvenamųjų namų bendrojo naudojimo objektų atliekami pastatų atnaujinimo (modernizavimo) darbai, defektų šalinimai, avarijų likvidavimai. Lėšos kaupiamos ilgam laikotarpiui. Lėšos kaupimo fonde per 2024 m. padidėjo dėl administruojamų namų skaičiaus padidėjimo bei papildomų butų ir kitų patalpų savininkų sprendimais surinktų lėšų bendrojo naudojimo objektams atnaujinti ir suremontuoti.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Finansinių skolų iššifravimas 2024-12-31 būklei

Kreditorius	Sandorio laikotarpis	Sutarties pradinė suma, Eur	Skolos likutis, Eur
AB Swedbank lizingas	2024.07.19 - 2029.07.30	48 187	34 400
AB Šiaulių bankas	2024.08.23 - 2027.08.20	16 065	12 290

Įmonės įsipareigojimų būklė 2024 m. Gruodžio 31d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų
Finansinės skolos		
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	13 193	35 315
Skolos tiekėjams	37 333	
Iš jų: UAB „Atsvaros servisas“	15 823	
UAB „Budinks“	12 182	
Ir kitos prekybos skolos tiekėjams	9 328	
Kitos skolos už surinktas įmokas tiekėjams	18 793	
Gauti avansai	91	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	48 185	
Iš jų: atostoginių kaupiniai	35 734	
mokėtinas socialinio draudimo įmokos	12 451	
Kitos mokėtinos sumos	17 544	
Iš jų: mokėtinas PVM	13 190	
mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	589	
mokėtinas aplinkos taršos mokestis	69	
kitos mokėtinos sumos	3 696	
Iš viso:	135 139	35 315

Įmonės įsipareigojimus po vienerių metų sudaro: mokėtina suma už 2024m. įsigytą Frontalinę vėjapjavę KUBOTA F251, krovininį mikroautobusą PEUGEOT EXPERT ir kiti įsipareigojimai.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

5. Pajamos

Pajamų detalizavimas, Eur

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PARDAVIMO PAJAMOS	700 978	574 952
Laiptinės valymas ir aplinkos priežiūra	162 616	32 070
Administravimo priežiūros pajamos	135 825	117 071
Šildymo sistemų ir karšto vandens priežiūra	113 274	115 799
Remonto pajamos iš kaupimo fondo	104 002	112 656
Kitos remonto pajamos	40 236	41 214
Komisinio atlygio pajamos	38 030	40 197
Nuolatinė lifto priežiūra	30 352	26 413
Nuolatinės priežiūros ir privalomųjų darbų pajamos	27 607	23 321
Ir kitos pardavimo pajamos	27 239	45 585
Karšto vandens skaitiklio priežiūra	16 130	15 917
Statinio techninė priežiūra	5 667	4 709
Projekto įgyvendinimas (SDG balionų šalinimas)	69 420	
Kitos veiklos pajamos	4 944	4887

Įmonės pardavimo pajamos per 2023-2024m. laikotarpį padidėjo.

Didžiausią pardavimo pajamų didėjimą įtakoją tai, kad Įmonė vadovaudamasi teisės aktais bei siekdama gerinti administruojamų namų paslaugų kokybę, pradėjo teikti aplinkos priežiūros paslaugą. Be to, Įmonė 2024 m. dalyvavo ir įgyvendino suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimo kitais energijos šaltiniais projekte, kas padėjo Įmonei uždirbti papildomų pajamų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	2 933	3 440
Palūkanų pajamos	1 948	2 767
Baudų ir delspinigių pajamos	985	673

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

6. Sąnaudos

Sąnaudų detalizavimas, Eur

Didžiausių įmonės sąnaudų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	524 280	391 164
Parduotų ir suteiktų paslaugų savikaina	81 400	76 306
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	47 961	34 842
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	23 681	23 082
Programos aptarnavimo sąnaudos	16 653	15 599
Valymo priemonių ir inventoriaus sąnaudos	15 703	2 298
Banko paslaugų sąnaudos	9 416	8 861
Beviltiškų skolų sąnaudos	13 279	
Komunalinių paslaugų sąnaudos	8 374	8 920
Degalų sąnaudos	7 427	5 775
Kanceliarinių prekių sąnaudos	5 056	4 178
Veiklos mokesčių ir kitos sąnaudos	2 097	1 760
Iš viso	755 327	572 785

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1 575	454
Palūkanų sąnaudos	1 517	408
Baudų ir delspinigių sąnaudos	58	46

7. Pelno mokestis

Pelno mokesčių sąnaudų perskaičiavimas atsižvelgiant į nuolatinius apskaitinio ir apmokestinamojo pelno skirtumus, Eur

Pelno mokesčio sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostolio) prieš apmokestinamą	21 300	10 040
Pelno mokestis	3 195	1 506
Pelno mokesčio sąnaudų pažyma (neleidžiamais atskaitymais pripažįstama žalos atlyginimas, delspinigiai, įmokų darbuotojų naudai sąnaudų sumai 4744 Eur)	712	482
Pelno mokesčio sąnaudos, atspindėtos pelno (nuostolio) ataskaitoje	3 907	1 988

Per 2024m. sumokėtas avansinis pelno mokestis 2180 Eur.

UAB „TAVO PASTOGĖ”

Įmonės kodas 166576994, adresas Ventos g.31, Mažeikiai, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

8. Duomenys apie įmonės finansinius ryšius su įmonės vadovais

Sandoriai su įmonės vadovais, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinio laikotarpio pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	49 270	43 657	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės 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			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	x

2024 metais reikšmingų pobalansinių įvykių, kas turėtų būti parodyta 2024 m. gruodžio 31d. pasibaigusiu metų finansinėse ataskaitose įmonėje neįvyko. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Įmonės vadovas

Vaida Gureckytė

Vyr. buhalterė

Inga Grižanauskienė

Auditorė
Loreta Rupeikytė