

Uždaroji akcinė bendrovė "Centrinis knygynas", įmonės kodas 133607044

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Laisvės al. 81, Kaunas; Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2020 m. vasario 18 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		78 852	82 229
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.2	-	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.3	78 852	82 229
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		56	61
2.6.	Investicinis turtas		78 796	82 168
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai		78 796	82 168
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68 929	64 469
1.	ATSARGOS		-	308
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	3.4		308
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	7 598	7 598
2.1.	Pirkėjų skolos		7 598	7 598
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	61 331	56 563
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO:		147 781	146 698

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		112 790	109 737
1.	KAPITALAS	3.7	57 078	57 078
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		57 078	57 078
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.8	5 708	5 708
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		5 708	5 708
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.9	50 004	46 951
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		46 053	45 701
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3 951	1 250
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.10	34 987	36 954
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		24 900	24 900
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai		24 900	24 900
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		10 087	12 054
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		121	121
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	3.14	7 843	8 199
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		114	1 723
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2 009	2 011
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.11	4	7
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		147 781	146 698

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB "Imlītex Service Center"
vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas) Rūta Šimkaitytė-Kudarauskė
(vardas ir pavardė)

(parašas) Gitana Keturakienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Centrinis knygynas", įmonės kodas 133607044

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Laisvės al. 81, Kaunas; Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m. vasario 18 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.12	75 357	75 357
2.	Pardavimo savikaina	3.12	(6 252)	(6 252)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		69 105	69 105
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.13	(15 209)	(15 205)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		53 896	53 900
14.	Pelno mokestis	3.14	(7 843)	(8 199)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		46 053	45 701

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Rūta Šimkaitytė-Kudarauskė

(vardas ir pavardė)

UAB "Imlitex Service Center"

vyr. buhalterė

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



Gitana Keturakienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Centrinis knygynas", įmonės kodas 133607044

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Laisvės al. 81, Kaunas; Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. vasario 18 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		91 182	91 182
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		91 182	91 182
1.1.2.	Kitos įplaukos			
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(43 414)	(41 948)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2 179)	(2 607)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(8 411)	(12 163)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(32 685)	(27 099)
1.2.4.	Kitos išmokos		(139)	(79)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		47 768	49 234
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(43 000)	(55 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(43 000)	(55 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės išsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės išsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(43 000)	(55 000)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		4 768	(5 766)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		56 563	62 329
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		61 331	56 563

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB "Imlites Service Center"

vyr. buhalterė

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

Rūta Šimkaitytė-Kudarauskė

(vardas ir pavardė)

Gitana Keturakienė

(vardas ir pavardė)

Laisvės al. 81, Kaunas; Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. vasario 18 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	57 078					3 480		9 612	48 866	119 036
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	57 078	-	-	-	-	3 480	-	9 612	48 866	119 036
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									45 701	45 701
10. Dividendai									(55 000)	(55 000)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						2 228			(2 228)	
13. Panaudoti rezervai								(9 612)	9 612	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	57 078	-	-	-	-	5 708	-	-	46 951	109 737

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									46 053	46 053
23. Dividendai									(43 000)	(43 000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba paįminkų įnašai (pačių grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	57 078	-	-	-	-	5 708	-	-	50 004	112 790

Direktore

(įrašius vadovo pareigų pavadinimą)

UAB "Imitex Service Center"

vyr. buhalterė

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

Rūta Šimkaitytė-Kudarauskė

(vardas ir pavardė)

Gitana Keturakienė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

UAB „Centrinis knygynas“ (toliau Bendrovė) įregistruota 1993 m. vasario 11 d. 2002 metais buvo reorganizuota iš Kauno miesto savivaldybės įmonės ir nauji įstatai rejestro tarnyboje įregistruoti 2002 m. balandžio 8 d. Įmonės kodas 133607044, buveinės adresas – Laisvės al. 81, Kaunas. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi VI „Registrų centras“ Juridinių asmenų registro Kauno filiale.

Bendrovės pagrindinė veikla: patalpų nuoma.

Bendrovės įstatinis kapitalas 57 077,51 Eur, kuris padalintas į 196 819 paprastųjų vardinių 0,29 Eur nominalios vertės akcijų. Savų akcijų Bendrovė nei laikotarpio pradžioje, nei laikotarpio pabaigoje neturėjo. Operacijų su savomis akcijomis Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį taip pat nevykdė.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2019 m.		2018 m.	
	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)	Turimų akcijų skaičius (vnt.)	Nuosavybės dalis (proc.)
Kauno m. savivaldybė	196 819	100,00	196 819	100,00
	196 819	100,00	196 819	100,00

Savarankiškų filialų, atstovybių, patronuojamųjų ir asocijuotų įmonių Bendrovė neturi.

2019 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius Bendrovėje – 1 darbuotojas (2018 m. – 1 darbuotojas).

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė sudaro ir pateikia metines finansines ataskaitas vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančiais teisės aktais (Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės ir kt. įstatymais), akcininko – Kauno miesto savivaldybės tarybos – sprendimais bei Verslo apskaitos standartais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Pagal LR Įmonių Finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus rodiklius, Bendrovė rengia mažoms įmonėms taikomą finansinių ataskaitų rinkinį, pasirinkusi pildyti pinigų srautų ataskaitą, pasirinkusi pildyti nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

(a) Nematerialusis turtas

Bendrovė išlaidas pripažįsta nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus šiuos pripažinimo požymius:

- pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;
- turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- Bendrovė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė nei 174 Eur.

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės pavadinimas	Minimali vertė, Eur	Amortizacijos laikotarpis metais
1	Plėtos darbai	174	3
2	Prestižas	174	5
3	Programinė įranga	174	3
4	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	174	3
5	Kitas nematerialusis turtas	174	5

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jeigu jo:

- tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai;
- pagrįstai tikimasi iš jo gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo vertę;
- turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė nei 174 Eur.

Investicinis turtas parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai nurašomas, perleidžiamas ar kitaip perduodamas.

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Ilgalaikio turto grupė	Minimali vertė, Eur	Metodas	Naudingo tarnavimo laikas metais
Pastatai	174	tiesinis	56
Mašinos ir įranga	174	tiesinis	5
Kitas anksčiau neišvardytas materialusis turtas (Paveikslas)	174	tiesinis	50
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	174	tiesinis	4
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	174	tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	174	tiesinis	3

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai – iš anksto už ilgalaikį materialųjį turtą sumokėta suma, pagal panaudos ir veiklos nuomos sutartį naudojamo turto rekonstrukcijos ir kitų jo pagerinimo darbų ir iki metų pabaigos nebaigto statyti (gaminti) ilgalaikio turto vertė, taip pat sumokėti avansai, susiję su ilgalaikio turto statyba (gamyba).

Jei ilgalaikis materialusis turtas nurašomas nevisiškai nudėvėtas, nenudėvėta suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliais dėl turto nurašymo.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

(c) Finansinis turtas

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo/pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas. Investicijos ataskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, iš kurios atimama nuvertėjimo suma.

Kitas finansinis turtas balanse parodomas įsigijimo savikaina.

(d) Atsargos

Atsargos ataskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Nustatant įsigijimo savikainą, prie sumokėtos (mokėtinės) sumos pridamos tiesioginės, su jų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, parduotų atsargų savikaina įvertinama FIFO metodu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

(e) Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų, taikant apskaičiuotąją palūkanų normą, vertės.

(f) Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei pinigai kelyje. 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.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose, pinigai kelyje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

(g) Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

(h) Nuosavas kapitalas

Nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- akcijų priedai;
- savos akcijos (-);
- privalomasis rezervas;

- rezervas savoms akcijoms įsigyti;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominali vertė.

Privalomasis rezervas yra sudaromas iš paskirstyto pelno ir naudojamas nuostoliams padengti. Jei privalomojo rezervo suma yra mažesnė kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į privalomąjį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni, kaip 1/20 ataskaitinių finansinių metų grynojo pelno arba tokie, kurie leistų pasiekti 1/10 įstatinio kapitalo privalomojo rezervo dydį.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) – Bendrovės sukauptas ir dar nepaskirstytas pelnas arba patirti, bet dar nepadengti nuostoliai. Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos keitimo rezultata. Pelną paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą paskirstyti pelną.

(i) Dotacijos

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos, subsidijos“.

(j) Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

(k) Mokėtinos sumos

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstamos.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį

nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti.

(l) Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas testines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas testinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

(m) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurai, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurai, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas eurai, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurai pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

(n) Pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų, kurios pagal sutartį teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, teikimo pajamos yra proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiais, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

(o) Sąnaudos

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 neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

(p) Pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc., įmonėms, kuriose vidutinis sąrašuose esančių darbuotojų skaičius neviršija 10 žmonių ir mokestinio laikotarpio pajamos neviršija 300 tūkst. Eur, ir kurios tenkina Pelno mokesčio įstatymo 5 str. 2 d., apmokestinamasis pelnas apmokestinamas taikant 5 procentų mokesčio tarifą.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus mokestinius nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir dengiami tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės 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 finansinėse ataskaitose.

(q) Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

(r) Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

(s) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

(t) Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

(u) Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas specifiškai tokio sudengimo reikalauja.

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų metų pateikimo pokyčius.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas

2019 m. apskaitos politikoje nebuvo reikšmingų pokyčių.

3.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos ir pan.	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
a)	ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
	Užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			3 282			3 282
	- turto įsigijimas						
	- parduotas turtas (-)						
	- nurašytas turtas (-)						
	- perklasifikavimai +/-(-)						
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			3 282			3 282
	- turto įsigijimas						
	- parduotas turtas (-)						
	- nurašytas turtas (-)						
	- perklasifikavimai +/-(-)						
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			3 282			3 282
b)	AMORTIZACIJA						
	Užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			3 282			3 282
	- amortizacija per metus						
	- parduoto turto (-)						
	- nurašyto turto (-)						
	- perklasifikavimai +/-(-)						
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			3 282			3 282
	- amortizacija per metus						
	- parduoto turto (-)						
	- nurašyto turto (-)						
	- perklasifikavimai +/-(-)						
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			3 282			3 282
c)	LIKUTINĖ VERTĖ (a)-(b)						
	Užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			-			-
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			-			-
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			-			-

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2019.12.31 d. sudarė 3 282 Eur (2018.12.31 d. – 3 282 Eur).

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Pastatai (investicinis turtas)	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai	Iš viso
a)	ĮSIGIJIMO SAVIKAINA					
	Užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	15 450	114 083	-	129 533
	- turto įsigijimas					
	- parduotas turtas (-)					
	- nurašytas turtas (-)					
	- perklasifikavimai +/(-)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	15 450	114 083	-	129 533
	- turto įsigijimas					
	- parduotas turtas (-)					
	- nurašytas turtas (-)					
	- perklasifikavimai +/(-)					
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	15 450	114 083	-	129 533
b)	NUSIDĖVĖJIMAS					
	Užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	15 384	28 543	-	43 927
	- nusidėvėjimas per metus		5	3 372		3 377
	- parduoto turto (-)					
	- nurašyto turto (-)					
	- perklasifikavimai +/(-)					-
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	15 389	31 915	-	47 304
	- nusidėvėjimas per metus		5	3 372		3 377
	- parduoto turto (-)					
	- nurašyto turto (-)					
	- perklasifikavimai +/(-)					-
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	15 394	35 287	-	50 681
c)	LIKUTINĖ VERTĖ (a)-(b)					
	Užpraėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	66	85 540	-	85 606
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	61	82 168	-	82 229
	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	56	78 796	-	78 852

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2019 m. sudaro 3 377 Eur. Dalis šios sumos – 3 372 Eur yra įtraukta į suteiktų paslaugų savikainą. Patalpos, kurių paskirtis yra knygyno veikla ir naudojamos nuomai, yra priskiriamos Investiciniam turtui.

Nusidėvėjusio, bet naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 2019.12.31 d. sudarė 15 205 Eur (2018.12.31 d. – 15 205 Eur).

Bendrovė įkeisto ilgalaikio materialiojo turto neturi.

3.4. Sumokėti avansai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas		308
Iš viso:	-	308

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos įsigijimo savikaina	7 598	7 598
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)		
Pirkėjų skolos grynąja verte	7 598	7 598
Kitos gautinos sumos		
Iš viso:	7 598	7 598

Bendrovėje reikšmingiausi pirkėjų įsiskolinimai suderinti. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė beviltiškų pirkėjų skolų sąnaudų nepatyrė.

3.6. Pinigai ir jų ekvivalentai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	61 331	56 563
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje		
Iš viso:	61 331	56 563

3.7. Įstatinis kapitalas

Rodikliai	Akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Eur)	Suma (Eur)
1. Akcijų rūšys			
1.1. Paprastosios akcijos	196 819	0,29	57 077,51
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas			
3. Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė			
4. Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės			
Iš viso:	196 819	0,29	57 077,51

3.8. Rezervai

Privalomasis rezervas

Bendrovės suformuotas privalomasis rezervas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 708 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 5 708 Eur).

3.9. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2019 m. kovo 28 d. Kauno m. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-1096 paskirta pelno dalis dividendams išmokėti – 43 000 Eur. Dividendai išmokėti per ataskaitinį laikotarpį.

Siūlomas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas lentelėje:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 951
Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas (nuostoliai)	46 053
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	50 004
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	50 004
Pelno paskirstymas:	
į įstatymo numatytus rezervus	
į kitus rezervus	
dividendai	47 000
kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 004

3.10. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Gauti avansai

Bendrovė 2016 metais gavo 24 900 Eur avansą, kuris parodytas Po vienerių metų mokėtinose sumose ir kituose ilgalaikiuose įsipareigojimuose. Pagal sutartį šis gautas avansas turi būti laikomas 10 metų, t.y. visą nuomos laikotarpį, kaip depozitas galimai žalai atlyginti.

Skoliniai įsipareigojimai

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikių ir trumpalaikių skolinių įsipareigojimų neturėjo.

Skolos tiekėjams

Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Ataskaitinis laikotarpis			
Skolos tiekėjams	121		
Iš viso:	121		
Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
Skolos tiekėjams	121		
Iš viso:	121		

Kitos mokėtinos sumos

Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Ataskaitinis laikotarpis			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	114		
<i>t.t. sukauptų atostoginių įsipareigojimas</i>	114		
Mokesčiai	2 009		
Iš viso:	2 123		
Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 723		
<i>t.t. sukauptų atostoginių įsipareigojimas</i>	1 723		
Mokesčiai	2 011		
Iš viso:	3 734		

3.11. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukauptos sąnaudos	4	7
Ateinančių laikotarpių pajamos		
Iš viso:	4	7

3.12. Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

Bendrovės veikla skirstoma pagal žemiau pateiktas veiklos grupes:

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
	Pajamos	Sąnaudos (-)	Bendrasis pelnas	Pajamos	Sąnaudos (-)	Bendrasis pelnas
Prekių pardavimas	-	-	-	-	-	-
Paslaugų teikimas	75 357	(6 252)	69 105	75 357	(6 252)	69 105
Iš viso:	75 357	(6 252)	69 105	75 357	(6 252)	69 105

3.13. Pardavimo bei bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo sąnaudos (-):	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos (-):	(15 209)	(15 205)
Darbo užmokestis ir su juo susijusios išlaidos	(13 012)	(12 922)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	(5)	(5)
Buhalterinių paslaugų, teisinės ir audito sąnaudos	(2 056)	(2 200)
Banko komisiniai	(136)	(78)
Pirkėjų skolų vertės nurašymo (beviltiškų skolų) sąnaudos		
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		

2019 m. Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose yra apskaitytos audito sąnaudos už 2018 m. finansinių ataskaitų auditą. Už 2019 m. finansinių ataskaitų auditą sąnaudos bus įtrauktos į 2020 metų Bendrąsias ir administracines sąnaudas. Kitų Audito UAB „In Salvo“ paslaugų (mokesčių konsultacijų ar užtikrinimo paslaugų) per ataskaitinį laikotarpį Bendrovei nebuvo suteikta.

3.14. Pelno mokestis

Bendros pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderintos su apskaitiniu pelnu prieš apmokestinimą. Mokėtino pelno mokesčio apskaičiavimas:

Eil. Nr.	Rodikliai	Tarfas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Pelnas prieš mokesčius		53 896	53 900
2	Pastovieji skirtumai:			
3	Pastovieji mokestiniai skirtumai			
4	Neapmokestinamos pajamos (-)			
5	Pelnas po pastoviųjų skirtumų		53 896	53 900
6	Laikinieji skirtumai:			
7	Sukaupėtų atostoginių įsipareigojimai (pokytis)		(1 609)	759
8	Abejotinos pirkėjų skolos (pokytis)			
9	Perkainoto turto nusidėvėjimas			
10	Kiti laikinieji skirtumai			
11	Laikiniųjų skirtumų iš viso		(1 609)	759
12	Pelnas po laikiniųjų skirtumų		52 287	54 659
13	Pelno mokesčio lengvata dėl suteiktos paramos (-)			
14	Panaudoti sukaupti mokestiniai nuostoliai (-)			

15	Apmokestinamosios pajamos		52 287	54 659
16	Ataskaitinių metų mokėtinas pelno mokestis	15%	7 843	8 199
17	Sumokėta avansu (-)			
18	Ataskaitinių metų mokėtinas mokestis Balanse iš viso:	15%	7 843	8 199

3.15. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Sumos, susijusios su darbo santykiais, priskaičiuotos per metus	14 621	12 163	-
2.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos (išėtinės išmokos)	-	-	-
3.	Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Vadovais Bendrovėje laikomas direktorė. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

3.16. Užbalansiniai įsipareigojimai

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikusi ir gavusi jokių laidavimų, antrinių įkeitimų, garantijų ir kt.

3.17. Neapibrėžtumai

Bendrovei 2019 m. gruodžio 31 d. nėra pareikšti ir nevyksta bylinėjimai pagal jokių reikalavimus.

Informacijos apie kitas aplinkybes ar įvykius, kurie rodytų požymius, kad Bendrovei gali būti pareikštas ieškinys, nėra.

Nėra žinoma apie kitas trečiųjų asmenų neįvykdytas arba netinkamai įvykdytas prievolės, dėl kurių būtų buvę kreiptasi į Bendrovę.

3.18. Poataskaitiniai įvykiai ir veiklos tęstinumas

Poataskaitiniu laikotarpiu įvykių, kurie galėtų reikšmingai keisti metinių finansinių ataskaitų duomenis, Bendrovėje neįvyko.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Bendrovė galės artimiausiu metu toliau tęsti savo veiklą.

Direktorė



Rūta Šimkaitytė - Kudarauskė

UAB „Imlitex Service Center“
vyr. buhalterė



Gitana Keturakienė