

UAB "Skaita"

(įmonės pavadinimas)

Kodas 133378179, Taikos pr. 141 Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2022 m.04-29.....d.

protokolo Nr.....

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

Nr. _____
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2021.01.01 - 2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

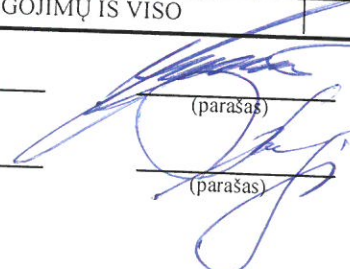
Euras

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		4274059	4567111
II	Materialusis turtas		60	200
III	Finansinis turtas		4273999	4566911
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		2540574	2527526
II	Per vienus metus gautinos sumos		69455	50807
III	Trumpalaikės investicijos		2442792	2431376
IV	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
C	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		28327	45343
			7167	6371
TURTO IŠ VISO			6821800	7101008
Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
D	NUOSAVAS KAPITALAS			
I	Kapitalas		3163584	3331699
II	Akcijų priedai		2750592	2750592
III	Perkainojimo rezervai			
IV	Rezervai		653451	674149
V	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		26441	26441
E	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		(266900)	(119482)
F	ATIDĖJINIAI			
G	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		570473	574125
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3087743	3195184
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2603154	2676068
H	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		484589	519116
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO			6821800	7101008

Direktorius
(ūkių subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Gytis Valatka
(vardas ir pavardė)

Lina Bajorienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Skaita", Kodas 133378179

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Taikos pr. 141 Kaunas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01 - 2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	50	759596	773054
2.	Pardavimo savikaina	60	241581	184149
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	61		
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		518015	588906
5.	Pardavimo sąnaudos	62	6157	1787
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	63	658844	622710
7.	Kitos veiklos rezultatai	54, 64	36706	39959
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	55		
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	56		
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	58	37702	38565
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	67		
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	68	99189	102093
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-171768	-59160
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-171768	-59160

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Gytis Valatka

(vardas ir pavardė)

Lina Bajorienė

(vardas ir pavardė)

2021m. Finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie Bendrovę

Uždaroji akcinė bendrovė „Skaita“ (toliau Bendrovė) pertvarkyta 2001 m. rugsėjo 24 d., pakeitus akcinės bendrovės statusą į uždarnosios akcinės bendrovės. Jos kodas - 133378179. Bendrovės buveinė yra Kaune, Taikos pr. 141.

Pagrindinė Bendrovės veikla – nekilnojamo turto nuoma, šio turto administravimas, aptarnavimas, remontas.

UAB “Skaita” įstatinį kapitalą 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 750 592 Eur, kuris padalintas į 9 484 800 paprastųjų 0,29 Eur nominalios vertės vardinių nematerialiųjų akcijų.

Patronuojanti įmonė – UAB “City Plaza”, įmonės kodas 135757861, adresas - Kaunas, Taikos pr. 141. Jai priklauso 99 proc. Bendrovės akcijų.

Patronuojamųjų įmonių, filialų ir atstovybių Bendrovė neturi.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 7 darbuotojai, 2020 m. pabaigoje - 8 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Žemiau pateikiami reikšmingi apskaitos principai, kuriais vadovautasi rengiant šią finansinę atskaitomybę.

Atskaitų parengimo pagrindas

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

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.

Kadangi pagal rodiklius įmonė priskiriama mažos įmonės kategorijai, įmonė rengia Strumpintą balaną, Pelno (nuostolių) ataskaitą. Nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitos nerengiamos.

Finansiniai metai ir valiuta

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos pateiktos nacionaline valiuta – eurai.

Įvertinimai

Finansinės atskaitomybės parengimas reikalauja vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir pastabas. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje tada, kai bus nustatytas.

Balansas

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kuris naudojamas uždirbant pajamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 230 Eur.

Ilgalaikis turtas yra dviejų rūšių: nematerialus (INT) ir materialus (IMT).

INT priskiriamas turtas, kuris nėra fiziškai apčiuopiamas, o pagrįstas teisėmis ar privilegijomis. INT apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir turto vertės sumažėjimo sumą. INT yra amortizuojamas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

IMT priskiriamas įmonei nuosavybė teise priklausantis turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja prekių ir paslaugų teikimo procese ir, išsaugodamas savo natūrinę formą, nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei per vienerius metus. IMT, išskyrus pastatus ir statinius, apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą. Pastatai ir statiniai apskaitomi perkainotos vertės būdu, iš perkainotos vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Metinė nusidėvėjimo suma per naudojimo laikotarpį yra skaičiuojama, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą ir priskiriama to laikotarpio nusidėvėjimo sąnaudomis. Nustatyta likvidacinė vertė IMT grupėms nuo 0,29 Eur iki 1 proc. įsigijimo vertės. Pastatai ir statiniai, apskaitomi perkainota verte, perkainojami ne rečiau kaip kas penkerius metus. Perkainojimas visiems pastatams ir statiniams atliekamas vienu metu.

Amortizacija (nusidėvėjimas) yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kas mėnesį per visą naudingo tarnavimo laikotarpį (pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po turto perdavimo naudoti ir nenudėvėtam turtui nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo ar pardavimo), naudojant Pelno mokesčio įstatymo 1 priedėlyje nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius pagal turto grupes: pastatams - 10-80 m., statiniams - 6-8 m., transporto priemonėms - 6 m., kompiuterinei technikai ir ryšių priemonėms - 3-4 m., kitam turtui - 4-8 m.

IMT eksploatacijos išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. IMT rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

INT ir IMT nuvertėjimas skaičiuojamas ir pripažįstamas tada, kai yra išorinių arba vidinių turto nuvertėjimo požymių.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Atidėto mokesčio turtas pripažįstamas dėl įskaitomų laikinųjų skirtumų, kurie atsiranda kai turto balansinė vertė mažesnė už to turto mokesčines bazę arba įsipareigojimo balansinė vertė didesnė už mokesčio bazę. Atidėtojo mokesčio turtas dėl nepanaudotų mokesčių nuostolių pripažįstamas tik tada, jei įmonė pagrįstai tikisi, kad uždirbs ateityje pakankamai pelno, kuriam galės panaudoti perkeliamus mokesčinius nuostolius.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas pripažįstamas dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų, kurie atsiranda, kai turto balansinė vertė didesnė už to mokesčio bazę arba įsipareigojimo balansinė vertė mažesnė už mokesčio bazę.

Pripažįstant atidėtąjį mokestį, kuris susidarė dėl operacijų, registruojamų nuosavo kapitalo sąskaitose, koreguojama ta pati nuosavo kapitalo sąskaita, kurioje buvo užregistruota atitinkama operacija. Kitais atvejais atidėtasis mokestis pripažįstamas, didinant arba mažinant pelno mokestį pelno (nuostolių) ataskaitoje. Atidėtojo mokesčio pripažinimas arba panaudojimas, didina arba mažina pelno mokestį pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, ir balanse parodomas tik atidėtojo mokesčio turtas arba atidėtojo mokesčio įsipareigojimas.

Finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas – suteiktos ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos – apskaitomas ir balanse parodomas amortizuota savikaina. Trumpalaikis finansinis turtas – suteiktos trumpalaikės paskolos, gautinos sumos bei kitas trumpalaikis finansinis turtas – apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą, t.y. verte, kurią tikimasi atgauti.

Atsargos

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti. Atsargos apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje grupuojamos į žaliavas ir medžiagas, prekes skirtas perparduoti, menkavertį inventorių, kurą, kanceliarines prekes. Materialus turtas, kurio vertė mažesnė už Bendrovėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę, priskiriamas įmonės atsargoms.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina, apskaitomos FIFO metodu. Nereikšmingos su atsargų įsigijimu tiesiogiai susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas atsargų pirkimo PVM, kurį Bendrovė gali traukti į atskaitą.

Gautinų sumų apskaita

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus iš kitos įmonės - gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas, sumokėti avansai VMI, grąžintinas PVM, kitoms įmonėms suteikti trumpalaikiai kreditai ir kitos užregistruotos skolos įmonei.

Registruojant gautinas sumas, apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Gautinomis skolomis bendrovėje laikomos pirkėjų skolos, išduoti darbuotojams avansai ūkio išlaidoms

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės balanse pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje atvaizduojami pinigai banko sąskaitose ir kasoje.

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės patirti sąnaudas ateityje. Bendrovė sudaro atidėjinius atostoginiams.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo būsimaisiais 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 įmonės uždirbtomis pajamomis pripažįstamos sumos, dėl kurių skolininkas perisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už įmonės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Sukauptos pajamos parodomos banaso C dalyje.

Nuosavo kapitalo apskaita

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- įstatinis kapitalas;
- akcijų priedai
- perkainojimo rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas(nuostoliai).

Privalomas rezervas sudaromas iš paskirstytojo pelno ir naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomas rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo.

Kiti rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka bei nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytą pelną.

Nepaskirstytasis pelnas:

- didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;
- mažinamas savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną;
- mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius.

Nepaskirstytieji nuostoliai:

- didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius;
- didinami(mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;
- mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- mažinami gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti;
- mažinami priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų suma;
- mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Pelno paskirstymo projekte nurodoma:

- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pradžioje;
- grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai);
- pervedimai iš rezervų;
- akcininkų įnašai įmonės nuostoliams padengti, jei visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai;
- paskirstytinasis pelnas (nuostoliai);
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą;
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje.

Akcininkų susirinkime patvirtintas pelno paskirstymas įtraukiamas į to laikotarpio finansinę atskaitomybę, kurį buvo priimtas akcininkų sprendimas dėl pelno paskirstymo, neatsižvelgiant į tai, kada paskirstytasis pelnas buvo uždirbtas.

Įsipareigojimų apskaita

Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tuomet, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų, tokiu atveju visos už parduotas prekes jau gautos sumos yra pripažįstamos įsipareigojimais arba būsimųjų laikotarpių pajamomis.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti.

Ilgalaikiai įsipareigojimai - tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus.

Trumpalaikiai įsipareigojimai - tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių:

- trumpalaikių skolų dalį sudaro ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, kuri turi būti padengta per dvylika mėnesių. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis iš ilgalaikių skolų sąskaitų perkeliama į trumpalaikių skolų sąskaitą.
- trumpalaikių skolų dalį sudaro skolos tiekėjams, tai dėl bendrovės veiklos perkant skolon prekes bei paslaugas atsiradę įsipareigojimai tretiesiems asmenims, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus.
- trumpalaikių skolų dalį sudaro įsipareigojimai biudžetui, socialiniam draudimui ir darbuotojams.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu - mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, kai jos uždirbamos. Kai tikėtina, kad Bendrovė gaus su pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti jos sumą. Pardavimo pajamos apskaitomos atėmus pridėtinės vertės mokesčių ir suteiktas nuolaidas.

Pardavimo savikaina

Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiamos tiesioginės sąnaudos, taip pat atitinkama dalis netiesioginių sąnaudų, kurios susijusios su pardavimo pajamomis. Suteiktų paslaugų pardavimo savikainą sudaro tokios išlaidų grupės: išnuomoto turto komunalinių paslaugų ir patarnavimų išlaidos, turto nuomos išlaidos ir remonto išlaidų dalis, pripažinta sąnaudomis ataskaitiniais metais.

Parduotų prekių pardavimo savikainą sudaro tų prekių įsigijimo savikaina.

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Jos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant atskaitomo pridėtinės vertės mokesčio.

Trumpalaikių suteiktų paskolų ir gautinų sumų bei kito finansinio turto vertės sumažėjimas pelno (nuostolių) ataskaitoje taip pat pripažįstamas veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą priskiriamos naudoto ilgalaikio turto perleidimo rezultatas, bei pajamos ir sąnaudos iš kitos tipinei veiklai nepriskirtos veiklos, iš draudimo gautos sumos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas užsienio valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su įsiskolinimais ir skolomis užsienio valiuta. Baudos ir delspinigiai pripažįstami sąnaudomis tada, kai jie susidaro, o pajamomis – kai yra patikimų įrodymų, kad priskaityti delspinigiai bus gauti.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro mokėtinas pelno mokestis ir atidėtas mokestis. Mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokestinių verčių. Atidėto mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčio tarifų.

Susiję asmenys

Su įmone susijusius asmenis įmonė grupuoja į susijusius juridinius asmenis ir susijusius fizinius asmenis.

Susiję juridiniai asmenys yra patronuojanti įmonė ir patronuojančios įmonės akcininkai. Pateikiant informaciją apie sandorius su susijusiais juridiniais asmenimis, ji grupuojama pagal sandorių pobūdį, atskirai išskiriant: sandorius su patronuojančia įmone, ir sandorius su kitomis įmonėmis.

Susijusiems fiziniams asmenims įmonė priskiria įmonės vadovus, patronuojančios įmonės akcininkus, patronuojančios įmonės vadovus. Artimi šių fizinių asmenų šeimos nariai laikomi su įmone susijusiais fiziniais asmenimis tik tuo atveju, jei jie pagal savo veiklos pobūdį gali turėti įtakos šios įmonės veiklos rezultatams. Pateikiant informaciją apie sandorius su susijusiais fiziniais asmenimis, ji grupuojama pagal sandorių pobūdį, atskirai išskiriant: ir sandorius su įmonės vadovais, sandorius su kitais susijusiais asmenimis.

Segmentai

Segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo sudedamųjų dalių. Pagal savo veiklos pobūdį įmonė negali išskirti segmentų. Ji teikia vienarūšes (nuomos ir nuomojamų pastatų administravimo) paslaugas praktiškai tik Kauno miesto pramoniniuose rajonuose. Todėl informacijos apie verslo ir geografinius segmentus aiškinamajame rašte nepateikiama.

Pobalansiniai įvykiai

Įvykiai po finansinių metų pabaigos, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Kiti įvykiai yra aprašomi aiškinamajame rašte, jei jie yra reikšmingi.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo nematerialų turtą – programinę įrangą ir dokumentų valdymo sistemą. Įsigijimo savikaina- 13 935 Eur. Šio INT likutinė vertė 2021 m. pabaigoje – 60 Eur. 2021m INT amortizacija per metus –140 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2021 m. gruodžio 31 d. balanse pastatai ir statiniai parodyti perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

2021m. Bendrovė darė einamuosius remontus patalpoms, kurias naudoja nuomai. Pirko baldus, telefonus, įvairios įrangos. Nurašė netinkamą naudoti, susidėvėjusį turtą.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Investicinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	194 682	4 150 934	156 241	53 737	11 317		4 566 911
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	194 682	5 559 707	255 852	157 031	21 789		6 189 061
Finansinių metų pokyčiai							
- turto įsigijimas				20 618	6 277		26 895
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			(11 914)		(1452)		(13 366)
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą (-)							
- kiti judėjimai, iš jų:							
- rekonstrukcija							
- iš/į investicinį							
Finansinių metų pabaigoje	194 682	5 559 707	243 938	177 649	26 614		6 202 590
PERKAINOJIMAS							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		866 168					866 168
Finansinių metų pokyčiai							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas)		(420 724)					(420 724)
- vertės padidėjimas (sumažėjimas)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto							
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą							
- kiti judėjimai							
Finansinių metų pabaigoje		445 444					445 444
NUSIDĖVĖJIMAS							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 854 217	99 611	103 294	10 472		2 067 594
Finansinių metų pokyčiai							
- finansinių metų nusidėvėjimas		265 706	41 918	25 397	5 492		338 513
- atstatantys įrašai		(27 443)					(27 443)

- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			(3 177)		(1 452)		(4 629)
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą							
Finansinių metų pabaigoje		2 092 480	138 352	128 691	14 512		2 374 035
VERTĖS SUMAŽĖJIMAS							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai							
- finansinių metų vertės							
- atstatantys įrašai							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto							
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą							
Finansinių metų pabaigoje							
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	194 682	3 912 671	105 586	48 958	12 102		4 273 999

3 pastaba. Atsargos

Rodikliai	2021	2020
Atsargos įsigijimo savikaina	48 469	6 463
Perklasifikuota iš ilgalaikio turto		
Nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės		
Atsargų vertė balanse	48 469	6 463
Įkainojimo skirtumai, jei taikomas LIFO būdas		
Įkeistų atsargų vertė		
Atsargos pas trečiuosius asmenis		

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Rodikliai	2021	2020
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	20 986	44 344
Iš viso	20 986	44 344

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Rodikliai	2021	2020
Pirkėjų įsiskolinimas	320 703	286 486
Asocijuotų įmonių skolos	2 122 023	2 142 023
Kitos gautinos sumos, iš jų:		
- Pridėtinės vertės mokestis		
- Kiti mokesčiai		
- Atskaitingi asmenys	66	2867
- Paskolos darbuotojams		
- Kitos gautinos sumos		
Iš viso	2 442 792	2 431 376

6 pastaba. Pinigai

Rodikliai	2021	2020
Pinigai banko sąskaitose	28 327	45 343
Pinigai kasos aparate		
Pinigai kasoje		
Iš viso	28 327	45 343

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Rodikliai	2021	2020
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	7 167	6 371
Iš viso	7 167	6 371

8 pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	2021
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis:		
Paprastosios akcijos	9 484 800	2 750 592
Iš viso	9 484 800	2 750 592
Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Vienos akcijos nominali vertė - 0,29 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 99 proc. akcijų priklauso akcininkui – UAB “City Plaza, 1 proc. akcijų – fiziniams asmenims.

9 pastaba. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	2021
Nepaskirstytas rezultatas (sukaupti nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(119 482)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(171 768)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	24 350
Pervedimai į rezervus	
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostolis) iš viso	(147 418)
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
Nepaskirstytas rezultatas (sukaupti nuostoliai) finansinio laikotarpio pabaigoje, perkeliama į kitus finansinius metus	(266 900)

10 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis ir mokėtiną laikotarpį	Per vienerius metus	Per 1 – 5 metus	Po penkerių metų
Lizingo įsipareigojimai	32 560	70 154	
Kredito įstaigoms	156 000	2 533 000	
Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams	222 163		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	23 387		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:	23 643		
- Darbo užmokestis	5 450		
- Gyventojų pajamų mokestis	1 550		
- Socialinio draudimo įmokos	1 703		
- Sukaupti atostoginiai su socialiniu draudimu	14 940		
Atidėjiniai			
Kitos mokėtinos sumos, iš jų:	26 836		
- Sukauptos sąnaudos			
- Mokėtinas PVM	13 428		
- Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	13 339		
- Taršos mokestis	69		
- Kitos mokėtinos sumos			
Iš viso	484 589	2 603 154	

11 pastaba. Pardavimai

Rodikliai	2021	2020
Suteiktos paslaugos	759 596	773 054
Parduotos prekės		
Iš viso	759 596	773 054

12 pastaba. Savikaina

Rodikliai	2021	2020
Suteiktų paslaugų savikaina	241 581	184 149
Parduotų prekių savikaina		
Iš viso	241 581	184 149

13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Rodikliai	2021	2020
Pardavimo, iš jų:	6 157	1 787
-Reklamos ir marketingo	2 003	1 787
-Kitos pardavimų sąnaudos	4 154	
Bendrosios ir administracinės, iš jų:	658 844	622 710
-Darbo užmokestis, socialinis draudimas (su atidėjiniais atostogoms)	96 907	103 145
-Pastatų remonto ir eksploatacijos, NT vertės sumažėjimo sąnaudos	126 101	96 303
-Komunalinės sąnaudos		
-Transporto sąnaudos	25 073	27 038
-Telekomunikacinės sąnaudos	21 635	15 894
-Administracinės	12 818	22 173
-Nusidėvėjimas ir amortizacija	311 210	309 795
-Veiklos mokesčių sąnaudos	49 356	45 773
-Kvalifikac.kėlimo, teisinės ir kitos bendrosios sąnaudos	6 876	545
-Kitos	8 868	2 074
Iš viso	665 001	624 497

14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Rodikliai	2021	2020
KITOS VEIKLOS PAJAMOS	45 443	41 874
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	13 800	283
Draudiminių įvykių rezultatas	1 895	3 141
Kitos netipinės veiklos pajamos	29 748	38 450
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	8 737	1 915
Draudiminių įvykių rezultatas		1 915
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	8 737	
Rezultatas	36 706	39 959

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Rodikliai	2021	2020
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	37 702	38 565
Palūkanų pajamos	37 702	38 565
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka ir kitos		
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	99 189	102 093
Palūkanų sąnaudos	99 127	102 008

Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka ir kitos		
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	62	85
Rezultatas	(61 487)	(63 528)

16 pastaba. Pelno mokestis

Rodikliai	2021	2020
Atskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	0
Praėjusių atskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai, parodyti atskaitiniu laikotarpiu		

Rodikliai	2021	2020
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	570 473	574 125
Sudengiama suma (-)		
Atidėtojo mokesčio turtas balanse		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas balanse	570 473	574 125

17 pastaba. Finansiniai ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	Rodikliai	2021	2020	Likutis 2021 pab.
A.	Per metus priskaičiuota darbo užmokesčio	30 935	34 857	1 529
	-vadovams	30 935	34 857	1 529
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	x
B.	Suteiktos paskolos			2 122 023
	-patronuojančiai įmonei			1 126 755
	-kt. susijusioms įmonėms	265 000		995 268
C.	Gautos paskolos			
	-iš patronuojančios įmonės			
	-kt. susijusių įmonių			
D.	Palūkanos už paskolas	37 702	38 565	187 451
	-gaunamos iš patronuojančios įmonės			149 646
	-gaunamos iš kt. susijusių įmonių	37 702	38 565	37 805
E.	Prekių ir paslaugų pardavimai	44 181	9 448	44 181
	-patronuojančiai įmonei			
	-kitoms susijusioms įmonėms	44 181	9 448	44 181
	-vadovams			
	-kt. susijusiems fiz. asmenims			
F.	Prekių ir paslaugų pirkimai	3839	164	4 645
	-iš patronuojančios įmonės			
	-iš kitų susijusių įmonių	3839	164	4 645
	- iš vadovų			
	-iš kitų susijusių fiz. asmenų			

Bendrovės vadovais laikomi įmonės direktorius ir vyr. buhalterė. Kiti susiję juridiniai asmenys: patronuojanti įmonė UAB „City Plaza“, patronuojančios įmonės akcininkais -UAB „Omina Bona“.

Ir per akcininkus susijusi UAB „NT valdymo biuras“, UAB „Ažuolyno sveikatingumo centras“, UAB „Pajūrio vilos“, kurioms UAB „Skaita“ yra suteikusi paskolą.

18 pastaba. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė yra sudariusi kredito sutartį su AB „Šiaulių“ banku, todėl užtikrinant kredito grąžinimą įkeistas Bendrovės nekilnojamas turtas, nuomos teisės į žemės sklypus.

19 pastaba. Prekių ir paslaugų mainai

Per finansinius metus nebuvo prekių ar paslaugų mainų.

20 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Po 2021 m. gruodžio 31 d. neįvyko jokių pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinei atskaitomybei ir turėtų būti atskleisti.

Direktorius

Gytis Valatka

Vyr. buhalterė

Lina Bajorienė

Two handwritten signatures in blue ink are positioned over two horizontal lines. The top signature is for Gytis Valatka and the bottom signature is for Lina Bajorienė.