

UAB "Skaita"

(įmonės pavadinimas)

Kodas 133378179, Taikos pr. 141 Kaunas

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20..... m.d.

protokolo Nr.....

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena) Nr. _____

2022.01.01 - 2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

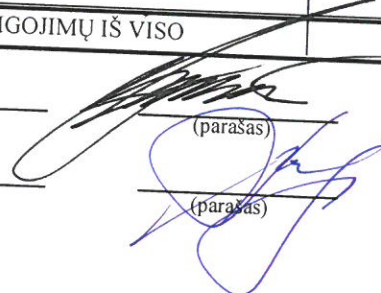
Euras

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Nr. | TURTAS | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Prašę finansiniai metai |
|---|--|--------------|-------------------|-------------------------|
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I | Nematerialusis turtas | | 7362060 | 4274059 |
| II | Materialusis turtas | | I | 60 |
| III | Finansinis turtas | | 7362059 | 4273999 |
| IV | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I | Atsargos | | 2526591 | 2540574 |
| II | Per vienus metus gautinos sumos | | 52602 | 69455 |
| III | Trumpalaikės investicijos | | 2448838 | 2442792 |
| IV | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | | |
| C | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 25151 | 28327 |
| | | | 6580 | 7167 |
| TURTO IŠ VISO | | | 9895231 | 6821800 |
| Nr. | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Prašę finansiniai metai |
| D | NUOSAVAS KAPITALAS | | | |
| I | Kapitalas | | 5994200 | 3163584 |
| II | Akcijų priedai | | 2750592 | 2750592 |
| III | Perkainojimo rezervas | | | |
| IV | Rezervai | | 3159134 | 653451 |
| V | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | 26441 | 26441 |
| E | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | | 58033 | (266900) |
| F | ATIDĖJINIAI | | | |
| G | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 960175 | 570473 |
| I | Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 2938382 | 3087743 |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2420188 | 2643154 |
| H | SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 518194 | 444589 |
| | | | 2474 | |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | | 9895231 | 6821800 |

Direktorius
(tikro subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) 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)

2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | STRAIPSNIAI | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 50 | 897492 | 759596 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 60 | 313242 | 241581 |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | 61 | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 584250 | 518015 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | 62 | 8226 | 6157 |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 63 | 286189 | 658844 |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 54, 64 | 24859 | 36706 |
| 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 | 38353 | 37702 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | 67 | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 68 | 104163 | 99189 |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 248883 | -171768 |
| 14. | Pelno mokestis | | 777 | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 248106 | -171768 |

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)

2022m. 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 2022 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.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 7 darbuotojai ir 2021 m. pabaigoje - 7 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 – eurais.

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 (pastaba Nr. 1,2)

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 eksploataavimo 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 (pastaba Nr. 17)

Atidėto mokesčio turtas pripažįstamas dėl įskaitomų laikinųjų skirtumų, kurie atsiranda kai turto balansinė vertė mažesnė už to turto mokesčinę 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 mokesčius 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 (pastaba Nr. 3)

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 (pastaba Nr. 4, 5)

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 (pastaba Nr. 6)

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 (pastaba Nr. 7)

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 prisiima 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 balanso C dalyje.

Nuosavo kapitalo apskaita (pastaba Nr. 8, 9)

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) nepaskirstytąjį 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 acnininkų sprendimas dėl pelno paskirstymo, neatsižvelgiant į tai, kada paskirstytasis pelnas buvo uždirbtas.

Įsipareigojimų apskaita (pastaba Nr. 10)

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 uždriba 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 (pastaba Nr. 11)

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 (pastaba Nr. 12)

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 (pastaba Nr. 13)

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 (pastaba Nr. 14)

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 (pastaba Nr. 15)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 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 (pastaba Nr. 16)

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 (pastaba Nr. 18)

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 (pastaba Nr. 20)

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

2022m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo nematerialų turtą – programinę įrangą ir dokumentų valdymo sistemą. Įsigijimo savikaina- 13 935 Eur. Šio INT likutinė vertė 2022 m. pabaigoje – 1 Eur. 2022m INT amortizacija per metus –59 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2022 m. gruodžio 31 d. balanse pastatai ir statiniai parodyti perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

2022m. 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 | 3 912 671 | 105 586 | 48 958 | 12 102 | | 4 273 999 |
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 194 682 | 5 559 707 | 243 938 | 177 649 | 26 614 | | 6 202 590 |
| Finansinių metų pokyčiai | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | | | | |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | 11 797 | 1 887 | | 13 684 |
| - perrašymas iš vieno straipsnio į kitą (-) | | | | (2 620) | (8 347) | | (10 967) |
| - kiti judėjimai, iš jų: | | | | | | | |
| - rekonstrukcija | | 124 991 | | | | | 124 991 |
| - iš/į investicinį | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 194 682 | 5 684 698 | 243 938 | 186 826 | 20 154 | | 6 330 298 |
| PERKAINOJIMAS | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 445 444 | | | | | 445 444 |
| Finansinių metų pokyčiai | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | 4027 581 | | | | | 4 027 581 |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | (756 396) | | | | | (756 396) |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto | | | | | | | |
| - perrašymas iš vieno straipsnio į kitą | | | | | | | |
| - kiti judėjimai | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | 3716 629 | | | | | 3 716 629 |
| NUSIDĖVĖJIMAS | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 2 104 852 | 138 352 | 128 691 | 14 512 | | 2 386 407 |
| Finansinių metų pokyčiai | | | | | | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 241 473 | 40 826 | 21 705 | 5 414 | | 309 418 |

| | | | | | | | |
|--|---------|-----------|---------|---------|--------|--|-----------|
| - atstatantys įrašai | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas | | | | (2617) | (8340) | | (10 957) |
| - perrašymas iš vieno straipsnio į kitą | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | 2 346 325 | 179 178 | 147 779 | 11 586 | | 2 684 868 |
| 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 | 7 055 002 | 64 760 | 39 047 | 8568 | | 7 362 059 |

3 pastaba. Atsargos

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Atsargos įsigijimo savikaina | | |
| Perklasifikuota iš ilgalaikio turto | 31 515 | 48 469 |
| Nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės | | |
| Atsargų vertė balanse | 31 515 | 48 469 |
| Įkainojimo skirtumai, jei taikomas LIFO būdas | | |
| Įkeistų atsargų vertė | | |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | | |

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 21 087 | 20 986 |
| Iš viso | 21 087 | 20 986 |

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas | | |
| Asocijuotų įmonių skolos | 367 014 | 320 703 |
| Kitos gautinos sumos, iš jų: | 2 081 824 | 2 122 023 |
| - Pridėtinės vertės mokestis | | |
| - Kiti mokesčiai | | |
| - Atskaitingi asmenys | | |
| - Paskolos darbuotojams | | 66 |
| - Kitos gautinos sumos | | |
| Iš viso | 2 448 838 | 2 442 792 |

6 pastaba. Pinigai

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pinigai banko sąskaitose | | |
| Pinigai kasos aparate | 25 151 | 28 327 |
| Pinigai kasoje | | |
| Iš viso | 25 151 | 28 327 |

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 6 580 | 7 167 |
| Iš viso | 76 580 | 7 167 |

8 pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra

| Rodikliai | Akcijų skaičius | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | |
| Pagal akcijų rūšis: | | |
| Paprastosios akcijos | | |
| Iš viso | 9 484 800 | 2 750 592 |
| Valstybės arba savivaldybių kapitalas | 9 484 800 | 2 750 592 |
| 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 | 2022 |
|---|-------------------|
| Nepaskirstytas rezultatas (sukaupti nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje | (266 900)) |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) | 248 106 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis) | 76 827 |
| Pervedimai į rezervus | |
| Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostolis) iš viso | 324 933 |
| Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą | |
| Nepaskirstytas rezultatas (sukaupti nuostoliai) finansinio laikotarpio pabaigoje, perkeliama į kitus finansinius metus | 58 033 |

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 | 14 717 | 55 188 | |
| Kredito įstaigoms | 168 000 | 2 365 000 | |
| Kitos finansinės skolos | 100 000 | | |
| Skolos tiekėjams | 144 022 | | |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 29 934 | | |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų: | 26 948 | | |
| - Darbo užmokestis | 5 673 | | |
| - Gyventojų pajamų mokestis | 1 973 | | |
| - Socialinio draudimo įmokos | 1 873 | | |
| - Sukaupti atostoginiai su socialiniu draudimu | 17 429 | | |
| Atidėjiniai | | | |
| Kitos mokėtinos sumos, iš jų: | 34 573 | | |
| - Sukauptos sąnaudos | | | |
| - Mokėtinas PVM | 23 329 | | |
| - Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis | 8 918 | | |
| - Taršos mokestis | 66 | | |
| -Mokėtinas PLN mokestis | 777 | | |
| - Kitos mokėtinos sumos | 1 483 | | |
| Iš viso | 518 194 | 2 420 188 | |

11 pastaba. Pardavimai

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Suteiktos paslaugos | 759 596 | 759 596 |
| Parduotos prekės | | |
| Iš viso | 759 596 | 759 596 |

12 pastaba. Savikaina

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Suteiktų paslaugų savikaina | 313 242 | 241 581 |
| Parduotų prekių savikaina | | |
| Iš viso | 313 242 | 241 581 |

13 pastaba. Veiklos sąnaudos

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Pardavimo, iš jų: | 8 226 | 6 157 |
| -Reklamos ir marketingo | 1 860 | 2 003 |
| -Kitos pardavimų sąnaudos | 6 366 | 4 154 |
| Bendrosios ir administracinės, iš jų: | 286189 | 658 844 |
| -Darbo užmokestis, socialinis draudimas (su atidėjimais atostogoms) | 118 014 | 96 907 |
| -Pastatų remonto ir eksploatacijos, NT vertės sumažėjimo sąnaudos | 26 277 | 126 101 |
| -Komunalinės sąnaudos | | |
| -Transporto sąnaudos | 19 145 | 25 073 |
| -Telekomunikacinės sąnaudos | 18 324 | 21 635 |
| -Administracinės | 20 343 | 12 818 |
| -Nusidėvėjimas ir amortizacija | 22 874 | 311 210 |
| -Veiklos mokesčių sąnaudos | 47 648 | 49 356 |
| -Kvalifikacijos kėlimo, teisinės ir kitos bendrosios sąnaudos | 1318 | 6 876 |
| -Kitos | 12 246 | 8 868 |
| Iš viso | 294 415 | 665 001 |

14 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | |
| Ilgalaikio turto perleidimo pelnas | 24 859 | 45 443 |
| Draudiminių įvykių rezultatas | | 13 800 |
| Kitos netipinės veiklos pajamos | 556 | 1 895 |
| KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | 24 303 | 29 748 |
| Draudiminių įvykių rezultatas | | 8 737 |
| Kitos netipinės veiklos sąnaudos | | |
| Rezultatas | 24 859 | 36 706 |

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | |
| Palūkanų pajamos | 38 353 | 37 702 |
| Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka ir kitos | 38 353 | 37 702 |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 104 163 | 99 189 |
| Palūkanų sąnaudos | 103 463 | 99 127 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka ir kitos | | |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 700 | 62 |
| Rezultatas | (65 810) | (61 487) |

16 pastaba. Pelno mokestis

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Atskaitinio laikotarpio pelno mokestis | 777 | 0 |
| Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai, parodyti ataskaitiniu laikotarpiu | | |

17 pastaba. Atidėtieji mokesčiai ir įsipareigojimai

| Rodikliai | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Atidėtojo mokesčio turtas iš viso | | |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso | 960 175 | 570 473 |
| Sudengiama suma (-) | | |
| Atidėtojo mokesčio turtas balanse | | |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas balanse | 960 175 | 570 473 |

18 pastaba. Finansiniai ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

| | Rodikliai | 2022 | 2021 | Likutis 2022 pab. |
|----|--|--------|---------|----------------------|
| A. | Per metus priskaičiuota darbo užmokesčio | | | |
| | -vadovams | 37 582 | 30 935 | 1 529 |
| | Vidutinis vadovų skaičius per metus | 37 582 | 30 935 | 1 529 |
| B. | Suteiktos paskolos | 2 | 2 | x |
| | -patronuojančiai įmonei | 60 000 | 265 000 | 2 081 824 |
| | -kt. susijusioms įmonėms | | | 1 126 755 |
| C. | Gautos paskolos | 60 000 | 265 000 | 955 069 |
| | -iš patronuojančios įmonės | | | |
| | -kt. susijusių įmonių | | | |
| D. | Palūkanos už paskolas | | | |
| | -gaunamos iš patronuojančios įmonės | 38 599 | 37 702 | 200 255 |
| | -gaunamos iš kt. susijusių įmonių | | | 149 646 |
| E. | Prekių ir paslaugų pardavimai | 38 599 | 37 702 | 50 609 |
| | -patronuojančiai įmonei | 36 901 | 44 181 | 48 911 |
| | -kitoms susijusioms įmonėms | | | |
| | -vadovams | 36 901 | 44 181 | 48 911 |
| | -kt. susijusiems fiz. asmenims | | | |
| F. | Prekių ir paslaugų pirkimai | | | |
| | -iš patronuojančios įmonės | | 3839 | |
| | -iš kitų susijusių įmonių | | | |
| | - iš vadovų | | 3839 | |
| | -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.

19 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.

20 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Po 2022 m. gruodžio 31 d. neįvyko jokių pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinei atskaitomybei ir turėtų būti atskleisti.

Direktorius

Gytis Valatka



Vyr. buhalterė

Lina Bajorienė

