



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Jonavos knyga“ akcininkui (-ams)

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Jonavos knyga“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.



- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2019 m. vasario 20 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



Jonavos rajono savivaldybės tarybos
2019 m. kovo d.
sprendimo Nr. TS –
priedas

UAB „Jonavos knyga“
Įmonės kodas 156595252; adresas: Vytauto 2a, Jonava; tel. 834952977

2018 METŲ VEIKLOS ATASKAITA

2019-02-14

Bendrovės veiklos apibūdinimas

UAB „Jonavos knyga“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1992-09-03 ir veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos uždarytųjų akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, Jonavos savivaldybės administracijos ir tarybos priimtais sprendimais.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 43322,60 Eur. UAB „Jonavos knyga“ yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, kurio įstatiniai kapitalas padalintas į 1004 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 43,15 Eur. Bendrovės akcijos yra nematerialios ir visos nuosavybės teise priklauso Jonavos rajono savivaldybei. Akcijų suteikiamas turtines ir neturtines teises bendrovėje įgyvendina savivaldybės vykdomoji institucija – Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktorius teisės aktų nustatyta tvarka.

Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma. Valdyba ir komitetai bendrovėje nesudaromi.

Bendrovė filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturi.

Pagrindinis veiklos objektas – vykdyti mažmeninę prekybą knygomis. Bendrovė dar vykdo mažmeninę prekybą kanceliarinėmis prekėmis, suvenyrais ir kitomis prekėmis.

Kita bendrovės veikla – patalpų nuoma.

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais – prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovės veiklos tikslas – efektyviai vystyti bendrovės veiklą, racionaliai panaudojant visus materialinius, finansinius bei kitus resursus, tenkinant bendrovės akcininkų ir visuomenės interesus, laikantis viešosios teisės principų.

2018 m. pagrindinis tikslas buvo pagerinti bendrovės finansinę padėtį. Buvo griežtai kontroliuojamos sąnaudos, atliekami tik būtinausi darbai.

Buvo sudarytas priemonių planas bendrovės finansinei padėčiai pagerinti 2018 m., kurį sėkmingai vykdėme ir metus baigėme pelningai.

Priemonių planas bendrovės finansinei padėčiai įgyvendinti 2018 m. ir pasiekti rezultatai:

Uždaviniai	Priemonės
Peržiūrėti darbuotojų etatus	Etatai peržiūrėti ir patvirtinti 2018-01-10
Peržiūrėti nuomos sutartį su UAB „Vara“	Nuomos sutartis pakeista nuo 2018-04-01. Padidintas nuomos mokestis
Išplėsti edukacinių žaidimų, dėlionių asortimentą	Įvykdyta
Plėsti leidinių asortimentą, akcijas	Naujos sutartys su UAB „Medipresa“, UAB „Grantus projects“. Buvo vykdomos akcijos, išpardavimai.
Prekiauti mieste įvyksiančiose šventėse	Prekiavome KC L. Mažylio knygos pristatyme

Pagrindinis dėmesys buvo skiriamas pirkėjų poreikiams tenkinti. Kaip ir kasmet užsakyti ir pagaminti pirkėjų pamėgti sieniniai kalendoriai, darbo ir užrašų knygos, puodeliai, suvenyrai su Jonavos vaizdais. Bendradarbiauome su įmonėmis, organizacijomis, mokytojais.

Knygynas atlieka ir šviečiamąją funkciją, kurios nepamatuosi tiesiog pelnu. Tai yra ne tik prekybos, bet ir kultūros įstaiga.

Bendrovės vidaus kontrolės sistema

Bendrovė yra maža. Dirba tik 6 darbuotojai, todėl vidaus kontrolės funkcijas atlieka vadovas. Vadovas atsakingas už įmonės veiklos efektyvumą, teisėtumą, skaidrumą, ataskaitų teisingumą, turto apsaugą, sandorių sudarymą. Planuojame veiklos procesus, dirbame pagal plėtros planą, kontroliuojame sąnaudas, priimame tik apgalvotus sprendimus.

Bendrovės turtas

Bendrovės turtas sudaro 89947 Eur:

ilgalaikis turtas – 9763 Eur (2017 m. – 11394 Eur),

trumpalaikis – 80090 Eur (2017 m. – 72228 Eur).

Ilgalaikis turtas sumažėjo (1631 Eur) dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo per metus.

Trumpalaikis turtas padidėjo 7862 Eur. Padidėjo atsargos ir pinigų likutis.

Bendrovės sandoriai

Didelis dėmesys buvo skiriamas kontaktams su pirkėjais ir tiekėjais. Bendrovė gauna naujausius leidyklų leidinius, prekių asortimentas pakankamai didelis ir nuolat plečiamas. Stengiamasi gauti knygas ir kanceliarines prekes su nuolaidomis, ruošiami reikalingi prekių komplektai mokiniams.

Bendrovė turi komercinių ryšių su 53 tiekėjais, iš jų 24 tiekėjai prekes tiekia konsignaciniais pagrindais, kai savo prekes perduoda ilgalaikiam saugojimui su teise jas realizuoti ir sumokėti po prekių pardavimo. Savo išleistas knygas tiekia 11 fizinių asmenų - rajono literatų.

Didžiausias knygyno tiekėjas yra UAB „Alma Littera“, UAB „Ramduva“, UAB „Presvika“, leidykla „Tyto alba“, leidykla „Briedis“ ir kitos.

Kad patenkinti pirkėjų poreikius, kasmet dalyvaujame Vilniuje vykstančioje kasmetinėje knygų mugėje, sekame naujoves, sudarome naujus sandorius. 2018 m. sudarėme sutartį su UAB „Medipresa“, kuri tiekia platų leidinių asortimentą, UAB „Grantus projects“. Išplėtėme edukacinių žaidimų, dėlionių asortimentą. Tai įtakojė apyvartos padidėjimą.

Metų eigoje, bendradarbiaujant su tiekėjais ir leidėjais, buvo organizuojami knygų išpardavimai sumažintomis kainomis, vykdomos leidyklų siūlomoms akcijoms. Kasmet dalyvaujame akcijoje „Knygų

Kalėdos“, nors tai organizuojama tik tinkliniuose knygynuose. Pasibaigus metams vykdome suvenyrų ir knygų išpardavimus su didelėmis nuolaidomis.

Priimami išankstiniai užsakymai knygoms, pratybų sąsiuviniams. Suformuotas ypač platus kanceliarinių prekių asortimentas.

Bendrovė dalyvavo ir laimėjo viešųjų pirkimų konkursą „Prekybos centrų ir parduotuvių parinkimas aprūpinti mokinius individualiais mokinio reikmenimis“.

2018 metais iš Bendrovės prekes pirkė per 70 įmonių, seniūnijų, organizacijų, mokyklų, darželių.

Bendrovė parduoda dovanų kuponus. 2018 metais su dovanų kuponais nupirkta prekių už 2454 euro.

Nuomojama 29 kv. m. bendro naudingo ploto patalpa, kurioje nuomininkas UAB „Jonavos Vara“ prekiauja konditerijos gaminiais. 2018 m. peržiūrėta nuomos sutartis.

Mažmeninė prekyba

2016 metai	2017 metai	2018 metai
182995	168884	178593

Prekių pardavimai 2018 metais, palyginus su 2017 metais, padidėjo 9749 Eur arba 5,8 proc.

Įtakos pardavimų padidėjimui turėjo išplėstas leidinių asortimentas. Dėl siūlomo platesnio, negu pas konkurentus kanceliarinių prekių asortimento, padidėjo prekes įsigijančių įmonių ir organizacijų.

Peržiūrėjus nuomos sutartį, pajamos už patalpų nuomą, palyginus su ankstesniais metais padidėjo 177 Eur. Per metus gauta 1741 euras pajamų.

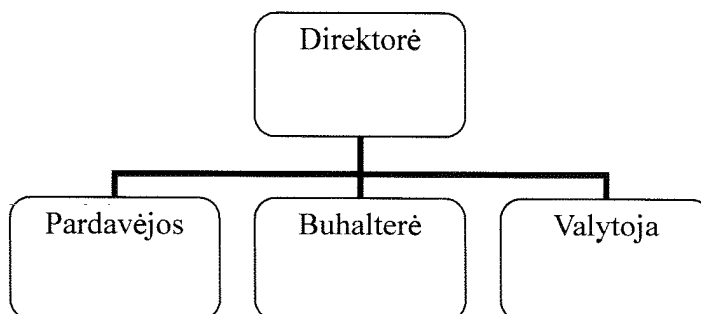
Personalas

Bendrovėje 2018 metais dirbo šeši darbuotojai: direktorius - 1 etatas, vyr. buhalteris - 0,5 etato, pardavėjos – 2,5 etato, valytoja - 0,25 etato. Du darbuotojai yra išdirbę 20 ir daugiau metų.

Etatai peržiūrėti ir pakoreguoti 2018-01-10.

Darbo santykiai grindžiami abipusiu interesu, pasitikėjimu, etika, skaidriais darbo santykiais ir užtikrintu socialiniu saugumu. Darbuotojams sudarytos sąlygos tobulintis, domėtis su savo darbine veikla susijusiomis naujovėmis, dalyvauti kasmet vykstančioje Vilniaus knygų mugėje.

UAB „Jonavos knyga“ organizacinės struktūros schema



Darbo užmokesčio Sąnaudos

2016 metai	2017 metai	2018 metai
48798	49178	49758

2018 metais buvo priskaičiuota 37433 Eur darbo užmokesčio, 12250 Eur soc. draudimo įmokų ir 75 Eur garantinio fondo įmokų.

Sąnaudos darbo užmokesčiui 2018 metais, palyginus su 2017 metais, padidėjo 1,2 proc. Nuo sausio 1 d. dėl minimaliojo darbo užmokesčio didinimo, padidėjo atlyginimas pardavėjoms ir valytojai. Vidutinis darbuotojo darbo užmokestis 520 eurų. Minimalus darbo užmokestis bendrovėje mokamas tik valytojai.

Metinės finansinės ataskaitos

Pajamų ir sąnaudų trejų metų analizė pagal straipsnius, Eur:

Pajamos	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Pokytis, proc.
Už parduotas prekes	182995	168844	178593	5,8
Patalpų nuomos	1564	1564	1741	11,3
Finansinė investicinė veikla	0	0	0	0
iš viso:	184559	170408	180334	5,8

Sąnaudos	2016 m.	2017 m.	2018 m.	Pokytis, proc.
Parduotų prekių savikaina	127999	114704	120503	5,1
Darbo užmokesčio	37200	37498	37433	- 0,2
Socialinio draudimo	11524	11605	12250	5,6
Įmokų į garantinį fondą	74	75	75	0
Atostogų kaupiniai	649	143	231	61,5
IMT nusidėvėjimas	1652	1652	1632	-1,2
Ryšių	402	400	352	-12
Komunalinės	2869	2747	2690	-2
Žemės mokesčio	63	72	72	0
Draudimo (pastato ir turto)	112	160	169	5,6
Kitos bendros ir administracinės	5968	3654	3106	-15
Mokesčiai (banko)	768	782	893	14,2
Komandiruočių	30	15	22	46,7
Patalpų remontas	0	0	0	0
Natūrali netektis	236	5	256	-
Nekilnojamo turto	321	321	321	0
Pelno mokestis	0	0	0	0
Iš viso:	189867	173833	180005	3,5

Bendrovės kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos 2018 metais sudarė 3106 eurų (sumažėjo 548 Eur).

Sąnaudas sudarė kasos aparato juostų, kopijavimo popieriaus, kasečių pildymo, dovanų kuponų ir kitos išlaidos.

Šio tipo sąnaudoms priskirtos ir perkamos paslaugos: UAB „Lindstrom“ už kilimėlių nuomą ir keitimą, UAB „ASPA“ už kasos aparatų priežiūrą, UAB „Optimalūs projektai“ kompiuterinės sistemos aptarnavimo mėnesio mokestis, UAB „Akinta“ už internetinės svetainės ir kompiuterių priežiūrą, UAB „Šilumos tinklai“ už šildymo sistemos priežiūrą, audito paslaugos ir kt. Atlikti smulkūs remonto darbai, iškilę darbo eigoje.

2018 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinys yra pateikiamas atskiru dokumentu.

Veiklos strategija

Pirmą kartą bendrovėje sudaryta ir patvirtinta veiklos strategija 2019 - 2021 metams, kur išanalizuoti aplinkos veiksniai, konkurentų, tiekėjų, pirkėjų galia, bendrovės galimybės, tikslai, misija, vizija ir strateginės kryptys, kuriomis vadovaujantis dirbsime ateinančiais metais. Bendrovės strategija kasmet bus peržiūrima ir koreguojama priklausomai nuo bendrovės veiklos rezultatų ir atsižvelgiant į vidaus bei išorės aplinkybių pasikeitimus.

Finansinės prognozės

Finansinės prognozės formuojamos pagrindiniams bei stabiliems bendrovės veiklos rodikliams, vertinant 3 praėjusių metų duomenis ir numatomus duomenis ateinantiems 3 metams. Finansinės prognozės daromos laikantis nuostatos, kad tiek bendrovės veikla, tiek šalies ekonomika augs stabiliai, nenumatant didelių sukrėtimų ar finansinių krizių.

Bendrovės pagrindiniai finansiniai duomenys bei jų prognozės, Eur:

Eil. Nr.	Rodikliai	Metai						
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	Pardavimo pajamos	199942	182995	168844	178593	182593	185593	188593
2.	Pardavimo savikaina	142555	127999	114704	120503	124503	127503	130503
3.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2320	5968	3654	3106	6200	7366	7310
4.	Kitos veiklos rezultatai	1564	1564	1564	1741	1800	1910	1910
5.	Turtas (iš viso)	107904	94162	83697	89947	89595	91683	89823

Nuo 2019 m. pradėsiame įgyvendinti bendrovės veiklos strategiją, patvirtintą bendrovės direktoriaus 2018-11-14.

Sieksime, kad išvengtume pagrindinės bendrovės problemos – pardavimų mažėjimo, kas gali sutrukdyti tikslų įgyvendinimui. Tai galėsime pasiekti plėsdami ryšius su tiekėjais ir pirkėjais, plėsti teikiamas paslaugas.

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	54598	48525
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	94	75
	TURTO IŠ VISO		89947	83697
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	41612	41283
1.	KAPITALAS	7	43323	43323
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		43323	43323
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	7	23	23
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8	4332	4332
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		4332	4332
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(6066)	(6395)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		329	(3425)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9	(6395)	(2970)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		48335	42414
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
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		48335	42414
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	10	560	535
2.4.	Skolos tiekėjams	11	37461	31905
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	8166	7740
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	2148	2234
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		89947	83697

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danutė Janina Čepienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Irena Juknevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Jonavos knyga" 156595252

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vytauto 2A, Jonava

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-01-22 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	178593	168844
2.	Pardavimo savikaina	14	(120503)	(114704)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	58090	54140
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(256)	(5)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(59246)	(59124)
7.	Kitos veiklos rezultatai ----	18	1741	1564
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		329	(3425)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		329	(3425)

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)

(parašas)

Danutė Janina Čepienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Irena Juknevičienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2019 m. kovo d.
įsakymas Nr.

**UAB „JONAVOS KNYGA“
156595252, VYTAUTO 2 A, JONAVA**

**2018 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-01-22 Nr.1

I. BENDROJI DALIS

UAB „Jonavos knyga“, įmonės kodas 156595252 (toliau – Bendrovė) įregistruota 1992 m. rugsėjo 03 d. rejestro Nr. AB 2003-27. Bendrovė filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturi.

UAB „Jonavos knyga“ pagrindinė veikla yra mažmeninė prekyba knygomis, kanceliariinėmis prekėmis, suvenyrais bei kitomis prekėmis. Kita bendrovės veikla yra patalpų nuoma.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2017 metais dirbo 6 darbuotojai, 2018 metais taip pat 6 darbuotojai.

Bendrovė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl savivaldybės kontroliuojamų bendrovių metinės finansinės atskaitomybės ir vadovų ataskaitų“, sudaro metinį finansinių atskaitų rinkinį - balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, aiškinamąjį raštą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais.

Tvarkant apskaitą ir rengiant finansines ataskaitas, taip pat vadovautasi kitais buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais LR teisės aktais, Bendrovės apskaitos politika.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais (finansinių metų pradžia – sausio 1 diena, pabaiga – gruodžio 31 diena).

Rengiant finansines ataskaitas taikytas turto įkainojimo būdas – įsigijimo savikaina. Turto nuvertėjimo požymių nėra.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovėje ilgalaikiu nematerialiuoju turtu pripažįstamas turtas, jei jis atitinka šiuos kriterijus:

- turtas teikia Bendrovei ekonominės naudos ir naudingo tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai;
- įsigijimo savikaina yra nuo 0 €;

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atskaičius sukauptą amortizaciją. Bendrovėje nustatyta likvidacinė vertė visoms turto grupėms 0,29 euro, o naujam įsigytam nematerialiam turtui 1 euras.

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas eksploatuoti. Nenaudojamo ilgalaikio nematerialaus turto neturime. Nusidėvėjimo suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurio jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovėje ilgalaikiu materialiuoju turtu pripažįstamas turtas, jei jis atitinka šiuos kriterijus:

- turtas teikia Bendrovei ekonominės naudos ir naudingo tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai;
- įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už 289,62 euro, o nuo 2015m. įsigytam 500 eurų.
- bendrovei perduota rizika, susijusi su šiuo turtu;

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atskaičius sukauptą nusidėvėjimą. Bendrovėje nustatyta likvidacinė vertė visoms turto grupėms 0,29 euro, o naujam įsigytam materialiam turtui 1 euras.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas eksploatuoti. Nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto neturime. Nusidėvėjimo suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kurio jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Atlikto ilgalaikio materialiojo turto remonto ar rekonstrukcijos išlaidos apskaitomos priklausomai nuo tų darbų suteikto rezultato:

- jei atlikti darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama to turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas jo naudingo tarnavimo laikotarpis;
- jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektavimo gaminiai, pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos pardavimo kaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina.

Atsargų Bendrovė nėra įkeitusi, Bendrovės atsargų pas trečiuosius asmenis – nėra.

Išankstiniai apmokėjimai – tai Bendrovės avansu sumokėtos sumos už gautinas prekes ar suteiktas paslaugas pagal sudarytas sutartis.

Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos apima visus kitų šalių įsiskolinimus Bendrovei, neatsižvelgiant į įsiskolinimo pobūdį ir šaltinius, padengtinus ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių metais. Per

vienerius metus gautinoms sumoms taip pat būtų priskiriama ilgalaikių skolų įmonei dalis, kuri turi būti padengta ne vėliau kaip per artimiausius po ataskaitinių metus.

Trumpalaikės gautinos sumos Bendrovės balanse parodomos tikrąja verte – t.y. atėmus įvertintas abejotinas skolas.

Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei Bendrovė turi patikimą informaciją apie tai, kad skolininkas nepadengs įsiskolinimo.

Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus pasirašytų akcijų nominaliai vertei.

Akcijų priedai

Akcijų priedus sudaro suma, viršijanti apmokėtų akcijų nominaliąją vertę.

Rezervai

Rezervus sudaro privalomas rezervas nuostoliams padengti ir kiti rezervai, suformuoti vienintelio akcininko sprendimu numatytiems tikslams.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius, savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Pelno paskirstymas

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

Nepaskirstytieji nuostoliai mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną, gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti, priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų ar nuostolių suma mažinant įstatinį kapitalą, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata, perkainojimo rezervo suma, kuri priskiriama perkainuoto turto nudėvėtai daliai.

Nepaskirstytieji nuostoliai didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius, registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai apima visus Bendrovės įsiskolinimus bei įsipareigojimus prekybos partneriams, kredito institucijoms, valstybės biudžetui, sodrai ir visiems juridiniams bei fiziniams asmenims, jeigu šie įsiskolinimai turi būti apmokėti, o įsipareigojimai įvykdyti ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinio metais.

Įsipareigojimai pripažįstami ir atvaizduojami balanse tuo momentu, kai bendrovė įgyja prievoles. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis ar sąnaudomis.

Planuojami sandoriai ir suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami.

Pajamos

Pajamas Bendrovė pripažįsta kaupimo principu ir registruoja apskaitoje tada, kai jas uždirba, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pajamomis laikomos tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte t.y. suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina

pirkti/parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tuo atveju, kai atsiskaitoma grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, pardavimo pajamos įvertinamos už prekę (paslaugą) gauta arba gautina grynujų pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją PVM).

Pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Prekės laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- įmonė pardavėja yra perdavusi riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- įmonė pardavėja nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Jeigu kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

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

Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir įvertinamos sutartyje nurodyta suma.

Kai pagal paslaugų teikimo sandorį paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

Sąnaudos

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, bus priskirta sąnaudoms nurodytais laikotarpiais.

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.

Pardavimo savikaina laikomos per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms.

Veiklos sąnaudos – patirtos per ataskaitinį laikotarpį išlaidos, susijusios su įprastine įmonės veikla.

Pardavimo savikainą sudaro perparduotų prekių savikaina ir paslaugų teikimo sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudos, susijusios su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

III. PASTABOS

Visi duomenys teikiami eurai, jei nenurodyta kitaip.

1. PASTABA. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovė turi nusidėvėjusį, bet naudojamą ilgalaikį nematerialųjį turtą, tai buhalterinės apskaitos programa TSM-2.

2. PASTABA. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6797	0	0	4597	11394
a) Įsigijimo savikaina					0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	40394	0	0	13849	54243
Finansinių metų pokyčiai:					0
- turto įsigijimas				0	0
- perleistas ir nurašytas turtas (-)				0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	40394	0	0	13849	54243
b) Perkainojimas					0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pokyčiai:					0
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas					0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	33597	0	0	9252	42849
Finansinių metų pokyčiai:					0
- finansinių metų nusidėvėjimas	680	0	0	951	1631
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				0	0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	34277	0	0	10203	44480
d) Vertės sumažėjimas					0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pokyčiai:					0
- finansinių metų vertės sumažėjimas					0
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	6117	0	0	3646	9763

Bendrovė turi vieną pastatą, statinių neturi. Kitą materialųjį turtą sudaro kompiuteriai, baldai, kita prekybinė įranga.

Bendrovė ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto inventorizaciją atliko 2018 m. gruodžio 31 d., trūkumų nenustatyta. Bendrovė turi nusidėvėjusį, bet naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą, tai kompiuteris iVectron (G31S775), nešiojamas kompiuteris MB Asus A53E-SX 1049 , priešgaisrinės signalizacijos komplektas ir grotos durims.

3. PASTABA. Atsargos

Rodikliai	Mažavertis inventorius	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		23090	23090
Finansinių metų pabaigoje		25095	25095
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)		0	0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pabaigoje		25095	25095

Prekių atsargų inventorizacija atlikta 2018 m. gruodžio 31 – 2019 m. sausio 4 dienomis. Nustatytas prekių trūkumas sudaro 256 €. Nustatytas trūkumas neviršija natūralios netekties dėl pirkėjų užmaršumo normų.

4. PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Pirkėjų įsiskolinimas	397	613	-216
IŠ VISO	397	613	-216

5. PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Piniginės lėšos banke	50952	45536	5416
Gryni pinigai kasoje	3364	2475	889
Gryni pinigai kasos aparate	100	100	0
Kreditinių kortelių sąskaita	182	414	-232
IŠ VISO	54598	48525	6073

Bendrovės sąskaita banke – Luminor Bank.AB.

Bendrovės kasoje 2019 m. gruodžio 31 d. atlikta inventorizacija, trūkumo ar pertekliaus nerasta.

6. PASTABA. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tiekėjas	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Periodiniai pirkimai (pastato, kompiuterių įrangos ir atsargų draudimas)	94	75	19
IŠ VISO	94	75	19

7. PASTABA. Nuosavas kapitalas

Rodikliai	Akcinio kapitalo dalis	Akcijų skaičius	Vienos akcijos nominali vertė (€)	Suma (€)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pradžioje				
Jonavos rajono savivaldybė	100%	1 004	43,15	43322,60
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
Jonavos rajono savivaldybė	100%	1 004	43,15	43322,60

Ataskaitiniais metais įstatinio kapitalo dydis nesikeitė. Akcijų priedų dydis yra 23,43€.

8. PASTABA. Rezervai

Bendrovės rezervus sudaro privalomasis rezervas - 4332,26€. Bendrovė yra pilnai suformavusi šį rezervą, kuris pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 59 straipsnį turėtų būti formuojamas tol, kol bus ne mažesnis nei 1/10 įstatinio kapitalo.

9. PASTABA. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma(€)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-6395
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	329
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-6066
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-6066

10. PASTABA. Gauti avansai

Pirkėjas	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Dovanų čekiai	560	535	25
IŠ VISO	560	535	25

11. PASTABA. Skolos tiekėjams

Tiekėjas	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Už prekes, skirtas perparduoti	36886	31304	5582
Už suteiktas paslaugas	575	601	-26
IŠ VISO	37461	31905	5556

12. PASTABA. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Atostoginių kaupiniai	6086	5909	177
Soc. draudimas nuo atostoginių kaupinių	1885	1831	54
Mokėtinos soc. draudimo įmokos	195	0	195
IŠ VISO	8166	7740	426

UAB „Jonavos knyga“ metų pabaigoje dirbo 6 darbuotojai. Per 2018 metus buvo priskaičiuota 37433€ darbo užmokesčio, 12250€ soc. draudimo įmokų ir 75€ garantinio fondo įmokų.

13. PASTABA. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnis	2018-12-31	2017-12-31	Pokytis
Nekilnojamo turto mokestis	321	321	0
PVM	1827	1913	-86
IŠ VISO	2148	2234	-86

14. PASTABA. Pardavimai

Rodikliai	2018 metai	2017 metai	Pokytis
Pardavimo pajamos	178593	168844	9749
mažmeninė prekyba	178593	168844	9749
Pardavimo savikaina	120503	114704	5799
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	58090	54140	3950

15. PASTABA. Pardavimo sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2018 metai	2017 metai	Pokytis
Natūrali netektis	256	5	251
IŠ VISO	256	5	251

16. PASTABA. Veiklos sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2018 metai	2017 metai	Pokytis
Darbo užmokestis	37433	37498	-65
Soc. Draudimas	12250	11605	645
Garantinis fondas	75	75	0
Atostogų kaupiniai	231	143	88
IMT nusidėvėjimas	1632	1652	-20
Draudimas (pastato)	169	160	9
Žemės mokestis	72	72	0
Ryšiai	352	400	-48
Komunalinės	2690	2747	-57
Kitos bendrosios, ir administracinės	3106	3654	-548
Banko	893	782	111
Komandiruočių	22	15	7

Nekilnojamo turto mokestis	321	321	0
IŠ VISO	59246	59124	122

17. PASTABA. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	15656	15889	X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X

18. PASTABA. Kitos veiklos rezultatai

Iš patalpų nuomos 2018 m. gauta 1741 €. 2017 m. buvo gauta 1564€. Šioms pajamoms sąnaudų nepriskiriama, nes suma nereikšminga.

19. PASTABA. Pelno mokestis

Pelno mokestis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelno mokestis	0	0
IŠ VISO	0	0

20. PASTABA. Įsipareigojimai, neatspindėti balanse

Prekės, gautos konsignacijos pagrindais, apskaitomos nebalansinėse sąskaitose. 2018 m. gruodžio 31 d. tokių prekių tiekėjo kainomis turėjome už 38859 €.

.....
.....
Direktorė



Danutė Janina Čepienė

Vyr. buhalterė



Irena Juknevičienė