



JONAVOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS

DĖL UAB „JONAVOS KNYGA“ 2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO BEI PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO PATVIRTINIMO

2020 m. balandžio 9 d. Nr. 13 B - 553
Jonava

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 ir 7 punktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 patvirtinto Savivaldybių turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo 10 dalies 10.1 punktu ir remdamasis 2016 m. lapkričio 8 d. rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 13B-1771 „Dėl savivaldybės kontroliuojamų bendrovių metinės finansinės atskaitomybės ir vadovų ataskaitų“ bei atsižvelgdamas į UAB „Jonavos knyga“ 2020 m. kovo 10 d. raštą Nr. S-1 „Dėl UAB „Jonavos knyga“ 2019 metų finansinių ataskaitų, veiklos ataskaitos bei pelno (nuostolių) paskirstymo“,

t v i r t i n u UAB „Jonavos knyga“ (bendrovės kodas 1565955252):

1. 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama);
2. 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstymą (pridedama).

Šis įsakymas per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo dienos gali būti skundžiamas Lietuvos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka Lietuvos administracinių ginčų komisijos Kauno apygardos skyriui (Laisvės al. 36, Kaunas) arba Regionų apygardos administraciniam teismui bet kuriuose teismo rūmuose (Šiaulių rūmai, Dvaro g. 80, Šiauliai; Panevėžio rūmai, Respublikos g. 62, Panevėžys; Klaipėdos rūmai, Galinio Pylimo g. 9, Klaipėda; Kauno rūmai, A. Mickevičiaus g. 8A, Kaunas).“

Administracijos direktorius

Valdas Majauskas



Parengė

Rasa Kasputienė

Jolita Gumaniukienė

UAB „Jonavos knyga“ 156595252

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vytauto 2A, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 9 d.
įsakymu Nr. 13B - 553

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020-01-21 Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8381	9763
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	-
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	8381	9763
2.1.	Žemė		5437	6117
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2944	3646
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		80448	80090
1.	ATSARGOS	3	31431	25095
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		31431	25095
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	301	397
2.1.	Pirkėjų skolos		301	397
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	48716	54598
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	79	94
	TURTO IŠ VISO		88908	89947
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	39675	41612
1.	KAPITALAS	7	43323	43323
1.1.	Įstatinis (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)		(8003)	(6066)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(1937)	329
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9	(6066)	(6395)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		49233	48335
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		49233	48335
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	10	488	560
2.4.	Skolos tiekėjams	11	36676	37461
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	9082	8166
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	2987	2148
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		88908	89947

 Direktorė
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas)

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

 (parašas)

 Danutė Janina Čepienė

(vardas ir pavardė)

Irena Juknevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB „Jonavos knyga“ 156595252

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vytauto 2A, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus2020 m. balandžio 9 d.
įsakymu Nr. 13 B - 553

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020-01-21 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	178855	178593
2.	Pardavimo savikaina	14	(119932)	(120503)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	58923	58090
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(221)	(256)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(62439)	(59246)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	1800	1741
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		(1937)	329
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1937)	329

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
2020 m. balandžio 9 d.
įsakymu Nr. 13B - 553

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

**2019 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-01-22 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, kanceliarinėmis prekėmis, suvenyrais bei kitomis prekėmis. Kita bendrovės veikla yra patalpų nuoma.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2018 metais dirbo 6 darbuotojai, 2019 metais - 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 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių atskaitų 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 tikraja 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 prievolės. 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 mokesčiai.

Pajamos įvertinamos tikraja 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 nekontroliuoja 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 abejonų, 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 eurais, 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 įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6117	0	0	3646	9763
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	34277	0	0	10203	44480
Finansinių metų pokyčiai:					0
- finansinių metų nusidėvėjimas	680	0	0	702	1382
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				0	0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	34957	0	0	10905	45862
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)	5437	0	0	2944	8381

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

Bendrovė ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto inventorizaciją atliko 2019 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		25095	25095
Finansinių metų pabaigoje		31431	31431
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)		0	0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pabaigoje		31431	31431

Prekių atsargų inventorizacija atlikta 2019 m. gruodžio 31 – 2020 m. sausio 6 dienomis. Nustatytas prekių trūkumas sudaro 221 €. Nustatytas trūkumas neviršija natūralios netekties dėl pirkėjų užmaršumo normų.

4. PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Pirkėjų įsiskolinimas	301	397	-96
IŠ VISO	301	397	-96

5. PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Piniginės lėšos banke	44338	50952	-6614
Gryni pinigai kasoje	4171	3364	807
Gryni pinigai kasos aparate	100	100	0
Kreditinių kortelių sąskaita	107	182	-75
IŠ VISO	48716	54598	-5882

Bendrovės sąskaita banke – Luminor Bank.AS.

Bendrovės kasoje 2020 m. gruodžio 31 d. atlikta inventORIZACIJA, trūkumo ar pertekliaus nerasta.

6. PASTABA. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tiekėjas	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Periodiniai pirkimai (pastato, kompiuterių įrangos ir atsargų draudimas)	79	94	-15
IŠ VISO	79	94	-15

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	-6066
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	-1937
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-8003
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	-8003

10. PASTABA. Gauti avansai

Pirkėjas	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Dovanų čekiai	488	560	-72
IŠ VISO	488	560	-72

11. PASTABA. Skolos tiekėjams

Tiekėjas	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Už prekes, skirtas perparduoti	36179	36886	-707
Už suteiktas paslaugas	497	575	-78
IŠ VISO	36676	37461	-785

12. PASTABA. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Straipsnis	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Atostoginių kaupiniai	8905	6086	2819
Soc. draudimas nuo atostoginių kaupinių	177	1885	-1708
Mokėtinos soc. draudimo įmokos		195	-195
IŠ VISO	9082	8166	-916

UAB „Jonavos knyga“ metų pabaigoje dirbo 6 darbuotojai. Per 2019 metus buvo priskaičiuota 49701€ darbo užmokesčio, 1440€ darbdavio soc. draudimo įmokų.

13. PASTABA. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnis	2019-12-31	2018-12-31	Pokytis
Nekilnojamo turto mokestis	321	321	0
PVM	2666	1827	839
IŠ VISO	2987	2148	839

14. PASTABA. Pardavimai

Rodikliai	2019 metai	2018 metai	Pokytis
Pardavimo pajamos	178855	178593	262
mažmeninė prekyba	178855	178593	262
Pardavimo savikaina	119932	120503	-571
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	58923	58090	833

15. PASTABA. Pardavimo sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2019 metai	2018 metai	Pokytis
Natūrali netektis	221	256	-35
IŠ VISO	221	256	-35

16. PASTABA. Veiklos sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2019 metai	2018 metai	Pokytis
Darbo užmokestis	49701	37433	12268
Soc. Draudimas	1440	12250	-10810
Garantinis fondas		75	-75
Atostogų kaupiniai	1111	231	880
IMT nusidėvėjimas	1382	1632	-250
Draudimas (pastato)	173	169	4
Žemės mokestis	72	72	0
Ryšiai	284	352	-68
Komunalinės	2591	2690	-99
Kitos bendrosios. ir administracinės	4085	3106	979
Banko	1027	893	134
Komandiruočių	52	22	30
Nekilnojamo turto mokestis	321	321	0
Pašalpa darbuotojui	200		200
IŠ VISO	62439	59246	3193

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 2. Kitiems susijusiems asmenims	21520	15656	X
B. Įmonės suteiktos paskolos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: 1. Iš vadovų 2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			X
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 2. Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X

18. PASTABA. Kitos veiklos rezultatai

Iš patalpų nuomos 2019 m. gauta 1800 €. 2018 m. buvo gauta 1741€. 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. 2020 m. gruodžio 31 d. tokių prekių tiekėjo kainomis turėjome už 42990 €.

Direktorė

Danutė Janina Čepienė

Vyr. buhalterė

Irena Juknevičienė

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2020 m. balandžio 9 d.
įsakymu Nr. 13B - 553

UAB „Jonavos knyga“
Kodas 156595252, Vytauto g. 2a, Jonava, tel. +370 349 52 977, e. p. jonavosknyga@tiltas.lt

2019 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

1. Nepaskirstytas pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	-6066 Eur
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	
3. Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas	-1937 Eur
4. Paskirstytinas rezultatas-pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-8003 Eur
5. Pervedimai iš rezervų	
6. Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
7. Nuostolis iš viso	-8003 Eur
8. Pelnas dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
9. Akcinės bendrovės pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
10. Pelnas dalis, paskirta į įstatymo numatytus rezervus	
11. Pelnas dalis, paskirta dividendams išmokėti	
12. Pelnas dalis, paskirta metinėms išmokoms(tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
13. Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-8003 Eur

Direktorė

Danutė Janina Čepienė

Vyr. buhalterė

Irena Juknevičienė
