



LIETUVOS MONETŲ KALYKLA

UAB „LIETUVOS MONETŲ KALYKLA“ 2012 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

2013-03-20

Vilnius



TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Balansas	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Aiškinamasis raštas	11



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Lietuvos monetų kalykla“ akcininkui, vadovybei

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Lietuvos monetų kalykla“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.



Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Lietuvos monetų kalykla“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jos 2012 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Lietuvos monetų kalykla“ 2012 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Lietuvos monetų kalykla“ 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Jūratė Sakalauskienė

2013 m. kovo 20 d.

Gedimino pr. 24-11, LT-01103, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000241

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001234



UAB "LIETUVOS MONETŲ KALYKLA"

110052936, Eigulių g. 4, LT-03150 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2013 m. vasario 20 d.

Visos sumos pateiktos litais

	Turtas	Pastabos Nr.	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13 065 562	14 024 430
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	20 262	11 310
I.1.	Plėtros darbai		-	-
I.2.	Patentai, licencijos		-	929
I.3.	Programinė įranga		19 512	8 506
I.4.	Kitas nematerialusis turtas		750	1 875
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	12 651 275	13 610 088
II.1.	Žemė		-	-
II.2.	Pastatai ir statiniai		4 829 236	4 895 617
II.3.	Mašinos ir įrengimai		7 632 598	8 421 785
II.4.	Transporto priemonės		110 253	160 158
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		62 241	96 313
II.6.	Nebaigta statyba		-	-
II.7.	Kitas materialusis turtas		16 947	36 215
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
III.2.	Kitas finansinis turtas		-	-
IV.	ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO TURTAS	10	394 025	403 032
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 072 624	8 777 064
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		2 874 643	3 026 641
I.1.	Atsargos	3	2 787 019	2 810 149
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		2 503 965	2 573 345
I.1.2.	Nebaigta gamyba		-	-
I.1.3.	Pagaminta produkcija		227 972	222 323
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		55 082	14 481
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	4	87 624	216 492
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		-	-
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	707 614	84 039
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		654 910	71 710
II.2.	Kitos gautinos sumos		52 704	12 329
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		331 345	500 000
III.1.	Trumpalaikės investicijos		-	-
III.2.	Terminuoti indėliai		331 345	500 000
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	4 159 022	5 166 384
	TURTAS IŠ VISO		21 138 186	22 801 494



Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai		Pastabos Nr.	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		20 821 127	22 444 740
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	9	19 000 000	19 000 000
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		-	-
III.	REZERVAI	9	2 208 940	2 600 000
III.1.	Privalomasis		1 900 000	1 900 000
III.2.	Kiti rezervai		308 940	700 000
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(387 813)	844 740
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(387 813)	812 469
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	32 271
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	11	317 059	356 754
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
I.1.	Finansinės skolos		-	-
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		-	-
I.1.2.	Kredito įstaigoms		-	-
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		-	-
I.2.	Skolos tiekėjams		-	-
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-
I.4.	Atidėjimai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo		-	-
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
I.4.3.	Kiti atidėjimai		-	-
I.5.	Atidėtieji mokesčiai		-	-
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		317 059	356 754
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		-	-
II.2.	Finansinės skolos		-	-
II.2.1.	Kredito įstaigoms		-	-
II.2.2.	Kitos skolos		-	-
II.3.	Skolos tiekėjams		85 307	73 636
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		45 873	150 212
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	162 252	71 850
II.7.	Atidėjimai		-	-
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		23 627	61 056
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO:		21 138 186	22 801 494

Direktorius

Saulius Vaitiekūnas

Vyriausioji buhalterė

Regina Pušklevič



UAB "LIETUVOS MONETŲ KALYKLA"
110052936, Eigulių g. 4, LT-03150 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2013 m. vasario 20 d.

Visos sumos pateiktos litais

Straipsniai		Pastabos Nr.	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	7	10 976 891	20 759 459
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	8	9 351 976	18 109 936
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 624 915	2 649 523
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	8	2 012 036	1 678 440
IV.1.	Turto perkainojimas		-	-
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		2 012 036	1 678 440
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(387 121)	971 083
VI.	KITA VEIKLA		5 102	1 344
VI.1.	Pajamos	7	8 031	1 612
VI.2.	Sąnaudos	8	2 929	268
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		4 732	7 715
VII.1.	Pajamos	7	6 580	13 210
VII.2.	Sąnaudos	8	1 848	5 495
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(377 287)	980 142
IX.	PAGAUTĖ		-	-
X.	NETEKIMAI		-	-
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(377 287)	980 142
XII.	PELNO MOKESTIS	10	10 526	167 673
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(387 813)	812 469

Direktorius

Saulius Vaitiekūnas

Vyriausioji buhalterė

Regina Pušklevič



UAB "LIETUVOS MONETŲ KALYKLA"
110052936, Eigulių g. 4, LT-03150 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2013 m. vasario 20 d.

Visos sumos pateiktos litais

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Įstatymo numatyti rezervai (Privalomasis)	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis					
2010 m. gruodžio 31 d.	19 000 000	1 900 000	190 000	742 271	21 832 271
2011 metų					
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	812 469	812 469
Dividendai	-	-	-	(200 000)	(200 000)
Sudaryti rezervai	-	-	700 000	190 000	890 000
Panaudoti rezervai	-	-	(190 000)	(700 000)	(890 000)
Likutis					
2011 m. gruodžio 31 d.	19 000 000	1 900 000	700 000	844 740	22 444 740
Metai, pasibaigę					
2012 m. gruodžio 31 d.					
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	(387 813)	(387 813)
Dividendai	-	-	-	(1 235 800)	(1 235 800)
Sudaryti rezervai	-	-	308 940	700 000	1 008 940
Panaudoti rezervai	-	-	(700 000)	(308 940)	(1 008 940)
Likutis					
2012 m. gruodžio 31 d.	19 000 000	1 900 000	308 940	(387 813)	20 821 127

Direktorius

Saulius Vaitiekūnas

Vyriausioji buhalterė

Regina Pušklevič



UAB „LIETUVOS MONETŲ KALYKLA“
110052936, Eigulių g. 4, LT-03150 Vilnius

2012 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2013 m. vasario 20 d.

Visos sumos pateiktos litais

	Straipsniai	Pastabos Nr.	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		10 923 950	19 241 235
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		10 923 950	19 240 835
I.1.2.	Kitos įplaukos		-	400
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(10 832 581)	(17 846 693)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(7 857 073)	(14 190 118)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2 444 323)	(2 775 152)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(531 185)	(880 544)
I.2.4.	Kitos išmokos		-	(879)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		91 369	1 394 542
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	1,2	(34 210)	(352 309)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		-	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
II.5.	Paskolų suteikimas		-	-
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		12 510	4 178
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(21 700)	(348 131)



Straipsniai		Pastabos Nr.	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1 235 800)	(200 000)
III.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1 235 800)	(200 000)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		158 987	(510 511)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1.	Paskolų gražinimas		-	-
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-	-
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		500 000	-
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(341 013)	(510 511)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1 076 813)	(710 511)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(218)	(777)
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 007 362)	335 123
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5 166 384	4 831 261
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6	4 159 022	5 166 384

Direktorius

Saulius Vaitiekūnas

Vyriausioji buhalterė

Regina Pušklevič



**UAB „LIETUVOS MONETŲ KALYKLA“
2012 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

UAB „Lietuvos monetų kalykla“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. rugpjūčio 13 d. Lietuvos Respublikoje. Bendrovės adresas yra: Eigulių g. 4, LT-03150 Vilnius. Bendrovės kodas - 110052936.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Pagal savo prievoles Bendrovė atsako tik savo turtu. Bendrovės veiklos trukmė yra neribota.

Visų Bendrovės akcijų savininkė yra valstybė. Bendrovės akcininko teises ir pareigas valstybė įgyvendina per Lietuvos banką. Bendrovės akcijos nėra platinamos ir jomis nėra prekiaujama viešai.

Bendrovė filialų ar atstovybių neturi.

Bendrovės veikla yra apyvartinių ir kolekcinų (proginių) monetų kaldinimas, valstybės apdovanojimų garbės ženklų – ordinų ir kitų ženklų gamyba, medalių, žetonų kaldinimas, technologinės įrangos, prietaisų, štampos, įrankių ir įvairių spaudų gamyba, poligrafinės įrangos, įvairių žymeklių ir kitų metalo gaminių gamyba, kolekcinų (proginių) monetų bei įvairių medalių didmeninė ir mažmeninė prekyba bei graviravimo paslaugos.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2012 finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 50,8 (2011 metų – 66).

Bendrovės 2012 metų finansinį auditą atliko Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“, parinkta vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. rugsėjo 6 d. nutarimu Nr. 03-196.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika – tai apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, skirti Bendrovės apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti bei pateikti.

Bendrovės direktoriaus patvirtintoje Apskaitos politikoje nustatyti apskaitoje taikomi būdai ir metodai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti Bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti jos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2012 m. gruodžio 31 d. galiojusius Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (VAS).

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita (sudaroma tiesioginiu būdu);
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.



Balanse Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai parodomi balanso paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos visos uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį pajamos ir sąnaudos, patirtos toms pajamoms uždirbti.

Pinigų srautų ataskaita apima pinigų įplaukas ir išmokas iš Bendrovės pagrindinės veiklos, investicinės bei finansinės veiklos.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikti visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai.

Visos Bendrovės ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos metu, arba tuoj pat jai pasibaigus. Bendrovės ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys registruojami apskaitos registruose. Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio dieną. Apskaitos registruose ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal apskaitos dokumentus chronologine, sistetine tvarka. Apskaitos registrai rengiami kompiuteriu.

Bendrovė apskaitą tvarko Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos litais. Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o oficialų lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas

Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Patentai, licencijos, sertifikatai	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupių minimali turto vieneto vertė

Turto grupė	Minimali vertė (Lt)
Patentai, licencijos, sertifikatai	500
Programinė įranga	500
Kitas nematerialusis turtas	500



Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Ilgalaikis materialusis turtas Bendrovės apskaitoje registruojamas įsigijimo (pagaminimo) savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti.

Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis materialusis turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Likvidacinė vertė - 1 Lt.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai ir įrenginiai, mašinos ir įrengimai, kitas materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms ir gaminamos produkcijos savikainai.

Užkonservuoto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas pelno (nuostolių) ataskaitoje priskiriamas veiklos sąnaudoms, o pelno mokesčio tikslais tokio ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Išlaidos, patirtos ilgalaikio materialiojo turto remontui, kuris nepagerino turto naudingųjų savybių ir nepailgino jo naudingo tarnavimo laikotarpio, yra priskiriamos sąnaudoms to ataskaitinio laikotarpio, kurį jos buvo patirtos.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas

Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	80
Transporto priemonės	6-10
Kita įranga, prietaisai, įrenginiai	5
Mašinos ir įrengimai	5-20
Kitas materialusis turtas	5-15

Ilgalaikio materialiojo turto grupių minimali turto vieneto vertė

Turto grupė	Minimali vertė (Lt)
Pastatai ir statiniai	1000
Transporto priemonės	5000
Kita įranga, prietaisai, įrenginiai	1000
Mašinos ir įrengimai	1000
Kitas materialusis turtas	1000

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir (arba) įsipareigojimai pripažįstami ir apskaitomi vadovaujantis 24-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų.

Bendrovės laikinieji skirtumai – turto balansinės vertės ir jo mokesčio bazės skirtumai.



Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis 9-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Bendrovės atsargos – tai trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektavimo gaminiai, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perpardavimui), kuri Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti.

Įsigytos bei pasigamintos atsargos registruojamos apskaitoje įvertinus jas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Jei sumos yra nereikšmingos, atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Atsargoms priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu išraiška.

Atsargų, įsigytų užsienio valiuta, savikaina apskaičiuojama pagal pirkimo dieną galiojantį Lietuvos banko nustatytą oficialų lito ir užsienio valiutos kursą.

Pagamintos atsargos (produkcija) apskaitoje registruojamos faktine pasigaminimo savikaina, kurią sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos. Su gamyba nesusijusios išlaidos įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Jeigu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje produkcija nėra visiškai baigta gaminti, ji vadinama nebaigta gamyba. Nebaigta gamyba apskaitoje registruojama faktine jai priskirtų tiesioginių ir netiesioginių gamybos išlaidų suma.

Gaminamos produkcijos metu atsiranda atliekų, kurių vertė nereikšminga, tačiau jas galima parduoti, todėl jos įvertinamos grynąja realizavimo verte. Brangiųjų metalų laužas ir atliekos įkainojamos pagal įmonės pasirinktą metodiką, ir išvežamas perdirbimui.

Atsargų apskaitai Bendrovė taiko FIFO metodą.

Gautinos sumos

Gautinomis sumomis Bendrovėje laikoma teisė gauti pinigus iš kito juridinio ar privataus asmens už parduotą produkciją ar suteiktas paslaugas.

Bendrovės gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada balansinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimo sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Užsienio valiuta gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos litais pagal sandorio dienos Lietuvos banko nustatytą oficialų lito ir užsienio valiutos kursą.



Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami litais pagal sandorio dienos Lietuvos banko nustatytą oficialų lito ir užsienio valiutos kursą.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, terminuoti indėliai banko sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose.

Jei dėl valiutos kursų pokyčių piniginio turto vertė padidėja, skirtumas pripažįstamas pajamomis, jei sumažėja, skirtumas pripažįstamas sąnaudomis. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pokyčiai atvaizduojami finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje.

Pajamos

Bendrovės pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis 10-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Tipinė (pagrindinė) Bendrovės veikla – tai veikla, kuriai vykdyti organizuojamas verslas. Bendrovės tipinės veiklos pajamos yra gaminių, prekių ir paslaugų pardavimas.

Pajamos laikomos uždirbtomis ir registruojamos apskaitoje tada, kai pardavėjas įvykdo sutarties sąlygas bei visa su prekėmis ar paslaugomis susijusi rizika, dabartinė ir būsima nauda perduodama pirkėjui.

Pardavimų pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Kitoms veiklos pajamoms, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto turto pardavimas ir kitos atsitiktinės pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: palūkanos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, taip pat iš pirkėjų gauti avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai, išskyrus atvejus, kai prekė nepatiekama/paslauga nesuteikiama per tris metus nuo avanso gavimo dienos. Tais atvejais, kai prekė nepatiekama/paslauga nesuteikiama per tris metus nuo avanso iš pirkėjo gavimo dienos, gautas avansas pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamas to laikotarpio, kurį suėjo trejų metų terminas, kitos veiklos pajamomis.

Sąnaudos

Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis 11-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Į pardavimo savikainą įeina visos patirtos paslaugų teikimo ir parduotų prekių išlaidos, susijusios su paslaugų teikimu ir prekių pardavimu, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai priskiriamos konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų tiekimui.

Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos ir parduotos produkcijos savikaina.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės parduodamos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.



Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamomis už suteiktas paslaugas.

Parduotos produkcijos savikaina nustatoma taikant tuos pačius apskaičiavimo ir įkainojimo būdus, kurie taikomi pagamintos produkcijos atsargų apskaitai (FIFO metodas).

Pardavimo savikaina įvertinama tikrąja verte.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis susijusi su tipine Bendrovės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Bendrovės bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis pajamos ir registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį kai jos buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Bendrųjų ir administracinių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi.

Kitos veiklos sąnaudomis pripažįstama nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama: palūkanos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, mokesčiai už banko suteiktas paslaugas.

Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama: įmonės savininko kapitalas, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostolis).

Nuosavas kapitalas registruojamas apskaitoje pagal 8-ąjį verslo apskaitos standartą. Bendrovėje sudaromas privalomasis rezervas, kuris naudojamas tik Bendrovės nuostoliams dengti. Privalomasis rezervas sudaromas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Atskaitymai į privalomąjį rezervą turi sudaryti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Jie turi būti vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 10 proc. įstatinio kapitalo vertės. Privalomasis rezervas, panaudotas Bendrovės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo pagal šioje dalyje nustatytą tvarką.

Kiti rezervai sudaromi ir naudojami tik Bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą, sudaromi rezervai įvairioms reikmėms. Panaudota rezervų suma, išskyrus investicijas, priskiriama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.

Nepaskirstytas pelnas – sukauptas ir dar nepaskirstytas pelnas.

Nepaskirstytieji nuostoliai – sukaupti ir dar nepadengti nuostoliai.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) tvarkomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir 8-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis.

Įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai Bendrovės apskaitoje registruojami ir pripažįstami pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą, 31-ąjį verslo apskaitos standartą ir kitus verslo apskaitos standartus.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos Bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus nuo balanso datos. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi balanso mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalies straipsnyje „Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“.



Bendrovė, vadovaudamasi 31-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis, už nepanaudotas kasmetines atostogas darbuotojams apskaičiuotą ir sukauptą atlygį pripažįsta ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ir atostoginių kaupiniais.

Neapibrėžtumai

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

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

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai finansinės ataskaitose atskleidžiami vadovaujantis 19-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atskleidžiami.

Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Susiję asmenys

Su Bendrove susiję asmenys nustatomi ir informacija apie juos bei jų sandorius su Bendrove finansinėse ataskaitose atskleidžiama vadovaujantis 30-ojo verslo apskaitos standarto reikalavimais.

Asmuo laikomas susijęs su Bendrove, kai jis turi galimybę kontroliuoti Bendrovę arba gali daryti reikšmingą įtaką priimant Bendrovei reikšmingus finansinius ir veiklos sprendimus.

III. PASTABOS

Visos sumos pateiktos litais

Pastaba 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Straipsniai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė				
2011 m. gruodžio 31 d.	929	8 506	1 875	11 310
Įsigijimo savikaina:				
2011 finansinių metų pabaigoje	5 675	144 935	4 500	155 110
2012 finansinių metų pokyčiai				
- turto įsigijimas	-	17 676	-	17 676
- perleidimai ir nurašymai	-	9 230	-	9 230
2012 m. gruodžio 31 d.	5 675	153 381	4 500	163 556
Amortizacija:				
2011 finansinių metų pabaigoje	4 746	136 429	2 625	143 800
2012 finansinių metų pokyčiai				
- nusidėvėjimas	929	6 670	1 125	8 724
- perleidimai ir nurašymai	-	- 9 230	-	- 9 230
2012 m. gruodžio 31 d.	5 675	133 869	3 750	143 294
Likutinė vertė				
2012 m. gruodžio 31 d.	-	19 512	750	20 262

Bendrovė neturi savo sukurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų straipsnius.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Bendrovės veikloje, įsigijimo savikaina:

Turto grupė	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Patentai, licencijos, sertifikatai	5 675	2 100
Programinė įranga	126 645	131 115
Iš viso:	132 320	133 215

Bendrovėje buvo atlikta ilgalaikio nematerialiojo turto inventorizacija. 2012 finansiniais metais ilgalaikio nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių Bendrovėje nenustatyta.



Pastaba 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Visos sumos pateiktos litais

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Straipsniai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transpor- to priemo- nės	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė						
2011 m. gruodžio 31 d.	4 895 617	8 421 785	160 158	96 313	36 215	13 610 088
Įsigijimo savikaina:						
2011 finansinių metų pabaigoje	5 310 500	12 033 248	385 516	396 808	131 624	18 257 696
2012 finansinių metų pokyčiai						
- turto įsigijimas	-	10 825	-	4 303	1 406	16 534
- perleidimai ir nurašymai	-	(4 500)	(7 500)	(4 139)	(4 763)	(20 902)
2012 m. gruodžio 31 d.	5 310 500	12 039 573	378 016	396 972	128 267	18 253 328
Nusidėvėjimas:						
2011 finansinių metų pabaigoje	414 883	3 611 463	225 358	300 495	95 409	4 647 608
2012 finansinių metų pokyčiai						
- nusidėvėjimas	66 381	799 908	42 405	38 373	17 744	964 811
- perleidimai ir nurašymai	-	(4 396)	-	(4 137)	(1 833)	(10 366)
2012 m. gruodžio 31 d.	481 264	4 406 975	267 763	334 731	111 320	5 602 053
Likutinė vertė						
2012 m. gruodžio 31 d.	4 829 236	7 632 598	110 253	62 241	16 947	12 651 275

Sukauptas Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2012 finansinių metų pabaigoje sudaro 5 602 053 Lt (2011 m. – 4 647 608 Lt). Į Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos į pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų straipsnius 2012 finansiniais metais yra įtraukta 964 811 Lt ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma (2011 m. – 988 677 Lt).



Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau jo būklė dar patenkinama ir jis vis dar naudojamas Bendrovės veikloje, įsigijimo savikaina:

Visos sumos pateiktos litais

Turto grupė	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	72 000	72 000
Kita įranga, prietaisai, įrenginiai	205 520	187 544
Mašinos ir įrengimai	818 414	17 000
Kitas materialusis turtas	45 665	21 058
Iš viso:	1 141 599	297 602

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas Bendrovės veikloje, likutinė vertė:

Visos sumos pateiktos litais

Turto grupė	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Transporto priemonės	42 537	-
Mašinos ir įrengimai	6 035 724	3 900 155
Iš viso:	6 078 261	3 900 155

Bendrovėje buvo atlikta ilgalaikio materialiojo turto inventorizacija. 2012 finansiniais metais ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių Bendrovėje nenustatyta.

Pastaba 3. Atsargos

Visos sumos pateiktos litais

Turto dalys	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2 503 965	2 573 345
Nebaigta gamyba	-	-
Pagaminta produkcija	227 972	222 323
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	55 082	14 481
Iš viso:	2 787 019	2 810 149

Pastaba 4. Išankstiniai apmokėjimai

Visos sumos pateiktos litais

Turto dalys	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	80 386	98 777
Išankstiniai apmokėjimai	7 238	117 715
Iš viso:	87 624	216 492

**Pastaba 5. Per vienerius metus gautinos sumos**

Visos sumos pateiktos litais

Gautinos sumos	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas	654 910	71 710
Kitos gautinos sumos	52 704	12 329
Iš viso:	707 614	84 039

2013 m. sausio mėnesį pirkėjų įsiskolinimas sumažėjo 625 778 Lt, vasario mėnesį – 28 070 Lt.
Kitose gautinose sumose avansinis pelno mokestis sudaro 49 602 Lt.

Pastaba 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Pinigai (litai) kasoje	5 601	48 872
Pinigai (litai) sąskaitose	3 114 765	3 378 105
Pinigai (kita valiuta) sąskaitose	1 038 656	1 739 407
Iš viso:	4 159 022	5 166 384

Pastaba 7. Pajamos

Pajamos	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Prekių pardavimo pajamos	10 976 891	20 759 459
Kitos veiklos pajamos	8 031	1 612
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6 580	13 210
Iš viso:	10 991 502	20 774 281

Pardavimo pajamos 2012 finansiniais metais, palyginus su 2011 finansiniais metais, sumažėjo 9 782 568 Lt arba 47 proc. dėl apyvartinių monetų gamybos užsakymų neturėjimo, dėl ženkiai sumažėjusių Lietuvos Respublikos ir užsienio valstybių kolekcinė (proginių) monetų tiražų bei dėl nestabilios kitų gaminių paklausos.



Pastaba 8. Sąnaudos

Pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo savikainos straipsnyje pateikta pardavimo grynoji savikaina.

Pardavimo savikaina	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Parduotų prekių savikaina	9 351 976	18 109 936

Pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje pateiktos visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos, su tipine Bendrovės veikla susijusios, sąnaudos.

Veiklos sąnaudų straipsniai	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos	1 003 723	953 651
Nepanaudotų kasmetinių atostogų sąnaudos	31 164	62 914
Mokesčių, išskyrus pelno mokesčių, sąnaudos	35 181	37 337
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	489 108	201 457
Finansinės apskaitos ir kokybės valdymo sistemos auditų bei konsultacijų mokesčių klausimais sąnaudos	20 240	13 935
Pašto ir ryšio sąnaudos	30 867	37 948
Komandiruočių sąnaudos	30 378	51 107
Kompiuterinės technikos ir programinės įrangos priežiūros sąnaudos	38 256	40 072
Energetinių išteklių, apsaugos, turto priežiūros ir draudimo sąnaudos	168 689	112 817
Reprezentacijos ir reklamos sąnaudos	71 904	79 128
Kitos sąnaudos (darbų sauga, personalo mokymai, kanceliarinės prekės, banko paslaugos, turto nurašymai ir kita)	92 526	88 074
Iš viso:	2 012 036	1 678 440

Pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos sąnaudų straipsnyje pateikta nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė.

Sąnaudos	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Kitos veiklos sąnaudos	2 929	268



Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje pateiktos per ataskaitinį laikotarpį patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskirti nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo ir kt.

Sąnaudos	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1 848	5 495

Pastaba 9. Įmonės savininko kapitalas

Bendrovės akcininko teises ir pareigas valstybė įgyvendina per Lietuvos banką.

Bendrovės savininko kapitalo struktūra:

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt.)		Akcijos nominali vertė (Lt)		Suma (Lt)	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.	2012-12-31	2011-12-31
1. Pagal akcijų rūšis	-	-	-	-	-	-
1.1. Paprastosios akcijos	190 000	190 000	100	100	19 000 000	19 000 000
Iš viso:	190 000	190 000	100	100	19 000 000	19 000 000

Praėjusiais 2011 finansiniais metais Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 19 000 000 litų. Bendrovės įstatinis kapitalas 2012 finansiniais metais nesikeitė.

Rezervai	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Privalomasis rezervas	1 900 000	1 900 000
Kiti rezervai	308 940	700 000
Iš viso:	2 208 940	2 600 000

Kitų rezervų straipsnyje parodyti rezervai, sudaryti iš 2011 finansinių metų paskirstytojo pelno.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodytas per ataskaitinį laikotarpį patirtas, bet dar nepadengtas nuostolis ir ankstesniais laikotarpiais uždirbtas ir dar nepaskirstytas pelnas.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	2012 m. (Lt)	2011 m. (Lt)
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(387 813)	812 469
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-	32 271
Iš viso:	(387 813)	844 740

Pastaba 10. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir pelno mokestis

Bendrovės laikinieji skirtumai – turto balansinės vertės ir jo mokesčio bazės skirtumai. Bendrovėje įskaitomieji laikinieji skirtumai susidarė:

- 2005 m. perkainavus ilgalaikį turtą;
- 2012 finansinių metų apskaitoje užregistravus sąnaudas finansinio audito atlikimui ir atostoginių kaupinius.

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas (visos sumos pateiktos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

	Finansinės ataskaitos	Mokestinės ataskaitos	Laikinas skirtumas	Pelno mokesčio tarifas 2012 m., proc.	Atidėtasis pelno mokestis
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija)	585 442	676 319	90 877	15	13 632
Iš viso:	585 442	676 319	90 877	15	13 632

	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.	Laikinas skirtumas	Pelno mokesčio %	Atidėtasis pelno mokestis
Atidėjiniai (auditui)	9 500	9 835	335	15	50
Atostoginių kaupiniai, Sodros įmokos	103 014	71 850	(31 164)	15	(4 675)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto laikinieji skirtumai	2 514 312	2 605 189	90 877	15	13 632
Iš viso	2 626 826	2 686 874	60 048	15	9 007

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra vertinamas pelno mokesčio tarifu: 2011 m. – 15 proc., 2012 m. – 15 proc.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2012 finansiniais metais sudarė 394 025 Lt, 2011 finansiniais metais – 403 032 Lt. Atidėtasis pelno mokestis 2012 finansiniais metais – 9 007 Lt.

Pelno mokesčio apskaičiavimas (visos sumos pateiktos litais)

Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota suma
Pelno mokestis, apskaičiuotas mokesčio deklaracijoje	1 519
Atidėtasis pelno mokestis	9 007
Iš viso:	10 526

Pastaba 11. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Visos sumos pateiktos litais

Straipsnio pavadinimas	2012 metų gruodžio 31 d.	2011 metų gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	85 307	73 636
Gauti išankstiniai apmokėjimai	45 873	150 212
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	162 252	71 850
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	23 627	61 056
Iš viso :	317 059	356 754

Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

Pastaba 12. Bendrovės turto metinė inventorizacija

Bendrovės turto metinė inventorizacija atlikta pagal 2012 m. rugsėjo 28 d. Bendrovės direktoriaus įsakyme Nr. 1-046 nurodytą atlikimo grafiką, vadovaujantis 2008 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 370 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ reikalavimais.

Bendrovės turto metinėje inventorizacijoje dalyvavo ir 2012 m. finansinių ataskaitų auditą atliekančios Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“ atstovai.

Inventorizuojant turtą, surašyti du turto inventorizacijos aprašų egzemplioriai, kuriuos pasirašė visi komisijos nariai ir materialiai atsakingi asmenys.

Inventorizacijos komisija, remdamasi turto inventorizacijos aprašų sutikrinimo žiniaraščiais, nenustatė turto trūkumų ar pertekliaus. Bendrovės turto metinė inventorizacija vyko sklandžiai. Inventorizacijos metu buvo suderinti tarpusavio skolų likučiai su sandorių šalimis, Bendrovės vardu atidarytų sąskaitų likučiai – su bankais ir mokestinių prievolių likučiai – su Valstybine mokesčių inspekcija ir Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus skyriumi.

Pastaba 13. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Per ataskaitinius finansinius metus Bendrovės vadovams nebuvo suteiktos paskolos, nebuvo apskaičiuotos ir sumokėtos įmokos į pensijų fondus, nebuvo jiems parduotas ilgalaikis materialusis turtas. Bendrovė neteikia jokių garantijų ar laidavimų dėl bendrovės vadovų įsipareigojimų.

Visos sumos pateiktos litais

Rodikliai	2012 metai	2011 metai
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
- vadovams	174 522	176 161
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2



Pastaba 14. Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis

Su susijusiu asmeniu (žr. 9 pastabą) 2012 finansiniais metais Bendrovės vykdytų pardavimo sandorių vertė – 2 928 478 Lt (2011 finansiniais metais – 4 089 782 Lt).

Pastaba 15. Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai

Įvykių, kurie sąlygotų atidėjinių formavimą arba reikalautų neapibrėžtų įsipareigojimų, turto ar pobalansinių įvykių atskleidimo aiškinamajame rašte, finansinių ataskaitų parengimo datai Bendrovėje nebuvo.

Direktorius

Saulius Vaitiekūnas

