

PRITARTA

Širvintų rajono savivaldybės Tarybos

2018 m. gegužės 31 d. sprendimu Nr. 1-115

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
ŠIRVINTŲ KNYGYNAS**

**2017 METŲ
UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
ŠIRVINTŲ KNYGYNO
VADOVO VEIKLOS ATASKAITA**

Parengė:

Direktorė Vaiva Daugėlienė

2018 metai

Širvintos

TURINYS

I. APSKAITOS POLITIKA	3
II. NUOSAVAS KAPITALAS.....	3
III. ATSARGOS	3
IV. PAJAMOS.....	3
V. SAŃAUDOS.....	4
VII. PELNO MOKESTIS.....	4
VIII. PASTABOS.....	5

UAB Širvintų knygynas įsteigtas 1992 m. rugpjūčio 10 d., 1995 m. birželio 20 dieną Širvintų rajono knygynas reorganizuotas į uždaryją akcinę bendrovę.

Pagrindinė bendrovės komercinė-ūkinė veikla yra mažmeninė prekyba knygomis ir kanceliarinėmis prekėmis. Kita veikla – patalpų nuoma.

UAB Širvintų knygynas sudarė 2017 metus trumpą finansinę atskaitomybę, t. y. balansą ir pelno nuostolio ataskaitą. Bendrovėje dirbo keturi darbuotojai.

I. APSKAITOS POLITIKA

UAB Širvintų knygyno finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir bendrovės patvirtintomis metodikomis. Rengiant finansinę bendrovės atskaitomybę buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai UAB Širvintų knygyno metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinė atskaitomybė sudaroma pagal finansinių metų paskutinės dienos buhalterinių sąskaitų duomenis. Apskaita tvarkoma pagal patvirtintą sąskaitų planą, dvejetainiu įrašu. Apskaitos dokumentai tvarkomi lietuvių kalba. Apskaitos politikoje 2017 m. pakeitimų nebuvo.

II. NUOSAVAS KAPITALAS

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovėje pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 11 352 Eur, tai sudaro 392 paprastas 28,96 Eur vertės akcijas. Akcijos priklauso vieninteliam akcininkui – Širvintų rajono savivaldybės tarybai.

2017 metais bendrovės įstatinis kapitalas ir atitinkamai akcijų skaičius nesikeitė. Sukauptas privalomasis ir kiti rezervai sudaro 15 465 Eur. Kitų bendrovių akcijų bendrovė įsigijusi neturi.

III. ATSARGOS

UAB Širvintų knygyno atsargos balanse parodomos įsigijimo savikaina. Prekių, skirtų perparduoti, likutis – 24 493 Eur. Tretieji asmenys likučio neturi.

IV. PAJAMOS

UAB Širvintų knygyno pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikoma tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. 2017 metais bendra prekių pardavimo apyvarta sudarė 92 735 Eur, t. y. 10 005 Eur daugiau nei 2016 metais.

Bendrovė nuomoja laisvas patalpas, už kurių nuomą 2017 metais gauta 3 951 euras pajamų,

t. y 2 018 Eur daugiau nei 2016 metais.

V. SĄNAUDOS

UAB Širvintų knygyno sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Bendrovės sąnaudos 2017 metais sudarė 90 783 Eur, lyginant su 2016 metais, tai yra 10 153 Eur mažiau. Pardavimų savikaina – 61 264 Eur, kuri taip pat yra 5 522 Eur mažesnė nei įsigytų prekių 2016 metais.

UAB Širvintų knygyno veiklos sąnaudos 2017 metais sudarė 29 519 eurų, iš jų 24 460 eurų buvo skirta darbuotojų darbo užmokesčiui ir atskaitymams socialiniam draudimui, eksploatavimo sąnaudos – 1 958 eurų, nekilnojamojo turto mokestis buvo 206 eurai, komisiniai bankui – 514 eurų. Bendros administracinės išlaidos, lyginant su 2016 metais, yra sumažėjusios 4 631 Eur.

VI. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB Širvintų knygyno turto grupės yra: pastatai, kita įranga, prietaisai ir įrenginiai, kitas materialusis turtas.

Įsigytas ar pasigamintas UAB Širvintų knygyno ilgalaikis materialusis turtas yra registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje parodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą bei pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

UAB Širvintų knygyno ilgalaikio turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje nedelsiant.

Bendrovėje nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu ir pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. 2017 metais priskaitytas ilgalaikio turto nusidėvėjimas yra 825 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu ar nuostoliu. Ilgalaikio turto likutinė vertė yra 3 149 Eur.

VII. PELNO MOKESTIS

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima

sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų, kompensacijų už atostogas išmokėjimas pagal bendrovės apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Finansiniais metais skaičiuojamas 1 944 eurai pelno.

VIII. PASTABOS

2017 metais Bendrovės finansinės ataskaitos sudarytos atsižvelgiant į Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

Visos materialinės vertybės inventorizuotos ir atitinka 2017-12-31 apskaitos duomenis.

Direktorė



Vaiva Daugėlienė