

UAB "Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas"

(įmonės pavadinimas)

300046470, Nemuno g. 40B, Klaipėda

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2015 m. birželio 30d. BALANSAS

2015.07.10 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2015m. 6 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURTAS		Pastabos Nr.	2015m. I pusm.	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		810743	842884
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	IV.1	610	1753
I.4.	Programinė įranga		610	1753
I.5.	Kitas nematerialus turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	IV.2	810133	841131
II.2.	Pastatai ir statiniai		787889	816191
II.3.	Mašinos ir įrengimai		3192	3192
II.4.	Transporto priemonės			14
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		19052	21734
III.	FINANSINIS TURTAS	IV.3		
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	IV.4		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1505291	1495608
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	IV.5	23959	31206
I.1.	Atsargos		10	-
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		10	
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai, būsimų laikotarpių sąnaudos		23949	31206
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	IV.6	1452189	1464174
II.1.	Pirkėjų išskolinimas		3777	9906
II.3.	Kitos gautinos sumos		1448412	1454268
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	IV.7	29143	228
	TURTO IŠ VISO:		2316034	2338492

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	2015m. I pusm.	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		41205	(8508)
I.	KAPITALAS	IV.8	194045	94127
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		194045	94127
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	IV.9	-	-
III.1.	Privalomasis			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	IV.10	(152840)	(102635)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(50205)	(71111)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(102635)	(31524)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		2180512	2206179
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	IV.11	94317	140821
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	IV.11.1		
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	IV.11.2	94317	140821
II.2.	Finansinės skolos		40544	40544
II.2.1.	Kredito įstaigoms		40544	40544
II.3.	Skolos tiekėjams		19620	43314
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		4941	8836
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3318	8668
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		25894	39459
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		2316034	2338492

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Vyr. finansininkė

(parašas)

Ernestas Doržinkevičius
(vardas ir pavardė)
Kristina Maknavičienė

UAB "Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas"

(įmonės pavadinimas)

300046470, Nemuno g. 40B, Klaipėda

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2015m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015m. liepos 10 d.Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2015m. 6 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2015m. 6 mėn.	2014m. 6 mėn.
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	IV.12	2793	71884
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	IV.13	891	28208
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1902	43676
IV.	VEIKLOS SAUDAUS	IV.14	55540	79694
IV.1	Pardavimo			
IV.2	Bendrosios ir administracinės		55540	79694
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(53638)	(36018)
VI.	KITA VEIKLA	IV.15	5363	3039
VI.1.	Pajamos		8619	6407
VI.2.	Saudaus		3256	3368
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	IV.16	(1930)	(105)
VII.1.	Pajamos			
VII.2.	Saudaus		1930	105
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(50205)	(33084)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(50205)	(33084)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(50205)	(33084)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

Ernestas Doržinkevičius

(vardas ir pavardė)

Kristina Maknavičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas"

(įmonės pavadinimas)

300046470, nemuno g. 40B, Klaipėda

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2015 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015m. liepos 10 d.Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2015m. 6 mėn.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2013.12.31	94127					5515			(37039)	62603
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	94127	-	-	-		5515		-	(37039)	62603
5. Ilgalaikio materialio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(7111)	(7111)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai						(5515)			5515	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
15. Įnašai nuostoliams padengti										-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014.12.31	94127		-	-	-	-	-	-	(102635)	(8508)
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(50205)	(50205)
22. Dividendai										-
23. Kitos išmokos										-
24. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	99918									99918
27. Įnašai nuostoliams padengti										-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 2015.06.30	194045		-	-	-	-	-	-	(152840)	41205

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Ernestas Doržinkevičius
(vardas ir pavardė)

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

Kristina Maknavičienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

UAB “ Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas”

Įmonės kodas 300046470

Adresas Nemuno g.40B, Klaipėda

2015 metų 6 mėn. finansinių ataskaitų

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Pagrindiniai UAB “ Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas” (toliau - Įmonė) duomenys:

- įregistravimo data – 2004 m. rugpjūčio mėn. 09 d.;
- buveinė – Nemuno g. 40B, Klaipėda.;
- registro duomenų tvarkytojas – VĮ „Registrų centras“ Klaipėdos filialas;
- veiklos laikotarpis neribotas;
- apmokėtas įstatinis kapitalas finansinių metų pabaigoje– 194045 EUR.
- įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

PVM mokėtojo kodas: LT100001620314.

Pagrindinė bendrovės veikla – tarpininkavimas tarp žuvies pardavėjų ir supirkėjų parduodant žuvies produkciją.

Per 2015 m. I pusm. vidutinis Įmonės darbuotojų skaičius -8.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1 Bendrosios nuostatos

1. Įmonė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:
 - LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
 - Verslo apskaitos standartai;
 - LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
 - LR pinigų įstatymas;
 - LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
 - LR akcinių bendrovių įstatymas;
 - LR darbo kodeksas;
 - LR civilinis kodeksas
 - LR apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
 - LR Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
 - Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“;
2. Įmonės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.
3. Įmonėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą, o prirėikus – ir eurą, ir užsienio valiutą.
4. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.
5. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prirėikus – ir lietuvių, ir užsienio kalba.
6. Svarbiausios Įmonės finansinės apskaitos procedūros – dokumentavimas, inventorizavimas, ūkinių faktų registravimas buhalterinės apskaitos sąskaitose ir jų atspindėjimas finansinėje atskaitomybėje atliekamos vadovaujantis šios dalies nuostatomis:

- 6.1. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai turi būti pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus.
- 6.2. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurie negali būti pagrįsti apskaitos dokumentais, pagrindžiami su jais susijusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos dokumentais.
- 6.3. Įvairiuose apskaitos dokumentuose užfiksuoti duomenys kaupiami ir sisteminami specialiuose finansinės apskaitos registruose (ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių suvestinėse).
- 6.4. Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio dieną arba iškart po to, kai yra galimybė tai padaryti.
- 6.5. Įrašai apskaitos registruose daromi tik pagal apskaitos dokumentus, turinčius BAĮ nurodytus rekvizitus, išskyrus apskaitos dokumentus, gautus iš užsienio subjektų.

II.2 Finansinių ataskaitų sudarymas

I. Įmonėje finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šios dalies nuostatomis.

Finansinės ataskaitos Įmonėje sudaromos laikantis šių reikalavimų:

1. finansinėse ataskaitose pateikiama tarpusavyje susieta, teisinga ir vartotojams suprantama informacija;
2. finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra neutrali ir patikima;
3. finansinėse ataskaitose rodikliai yra palyginami;
4. finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Verslo apskaitos standartų bei Įmonės apskaitos politikos reikalavimų.
5. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Įmonės veiklos laikotarpis yra neribotas ir Įmonės nenumatoma likviduoti

II. Įmonė rengia trumpą finansinę ataskaitą

Įmonė ruošia sutrumpintas finansines ataskaitas (nesudaro pinigų srautų ataskaitos) ir nerengia metinio pranešimo dėl toliau išdėstytų priežasčių. Pagal Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 24 straipsnį, sudaryti sutrumpintą balansą, sutrumpintą pelno (nuostolių) ataskaitą, sutrumpintą aiškinamąjį raštą ir nesudaryti pinigų srautų ataskaitos gali įmonės, kurių ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių dvejus iš eilės finansinius metus, įskaitant ataskaitinius finansinius metus:

- 1) pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 2,9 mln EUR;
- 2) balanse nurodyto turto vertė – 1,8 mln. EUR;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 15.

Kadangi 2015 m. birželio 30 d. Įmonė neviršija nei vieno iš aukščiau paminėtų rodiklių, Įmonė 2015 m. birželio 30 d. ruošia sutrumpintas finansines ataskaitas (nesudaro pinigų srautų ataskaitos).

II.3. Ilgalaikio turto apskaitos metodai

II.3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas Įmonėje pripažįstamas, kai atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad Įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
 2. turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės.
 3. Įmonė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.
- Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

II.3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, iš kurio pagrįstai tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė ne mažesnė už įmonės nusistatytą minimalią turto vertę – 434 EUR.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas (metais)</u>
Pastatai ir statiniai	8-63
Mašinos ir įrengimai	6-20
Transporto priemonės	6-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir	3-18

Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tik tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jeigu IMT rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Nenaudojamam bei mažai naudojamam ilgalaikiam materialiam turtui, kurio vertė yra sumažėjusi, apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Vertės sumažėjimo nuostolis yra apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Perleidus ilgalaikį finansinį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas to ataskaitinio laikotarpio rezultatas.

II.3.3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į kitas įmones, suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos po vienerių metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą. Registruojant investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones apskaitoje savikainos metodu, jos užregistruojamos įsigijimo savikaina.

II.4. Atsargų apskaitos metodai

Atsargas įmonė apskaito įsigijimo savikaina, prie pirkimo kainos pridėdant su įsigijimu susijusius mokesčius bei kitas reikšmingas tiesiogiai su atsargų pirkimu susijusias išlaidas.

Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą. Taikant FIFO metodą, daroma prielaida, kad pirmiausia parduodamos ar sunaudojamos anksčiausiai išgytos prekės arba žaliavos. Apskaitant atsargas FIFO metodu, laikotarpio pabaigoje likusios prekių ar žaliavų atsargos įvertinamos paskutinių pirkimų kainomis.

Mažaverčio turto įsigijimo savikainą įmonė pripažįsta sąnaudomis, perdavus šį turtą naudoti.

II.5. Gautinų sumų apskaitos metodai

Gautinas sumas apskaitos registruose įmonė registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę gauti pinigų ar kitą turtą.

Gautinos sumos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinamos jų tikrąja verte. Tikroji gautinų sumų vertė nustatoma, koreguojant gautinas sumas abejotinomis skolomis. Nustatant abejotinas skolas, vertinamos kiekvieno debitoriaus galimybės įvykdyti išsipareigojimus.

II.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai įmonės kasoje bei pinigai, esantys bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

II.7. Nuosavo kapitalo apskaitos metodai

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pagal įstatus Įmonės įstatinį kapitalą sudaro tik paprastosios vardinės akcijos.

Visas įmonės įstatinis kapitalas apmokėtas.

Privalomasis rezervas nesuformuotas.

Kiti rezervai sudaromi tik Įmonės įstatų nustatyta tvarka.

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

II.8. Įsipareigojimų apskaitos metodai

Įsipareigojimus Įmonė registruoja tada, kai prisiima įsipareigojimą arba atsiranda įstatymų numatyta prievolė sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu.

Įsipareigojimus įmonė skirsto pagal jų rūšį ir pagal jų įvykdymo terminus.

Prekybos skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kurie atsiranda įsigijus prekes, paslaugas ar kitą turtą.

Su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams priskiriami pagal darbo sutartis mokėtinos sumos, įstatymais numatyti mokesčiai, socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos ir kitos privalomos įmokos, kompensacijos, taip pat darbuotojams mokamos premijos ir atlyginimų priedai.

Įsipareigojimams, susijusiems su darbo santykiais, taip pat priskiriami atostoginių kaupimai.

Anksčiau išvardintoms grupėms nepriskirti įsipareigojimai, laikomi kitais įsipareigojimais.

Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai už kuriuos įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami Įmonės įsipareigojimai, už kuriuos Įmonė privalės atsiskaityti per vienerius metus ir įsipareigojimai, už kuriuos atsiskaitymo terminas nenustatytas.

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

II.9. Pelno (nuostolių) ataskaitos sudėtis

Įprastine Įmonės veikla laikomos pasikartojančios ūkinės operacijos, susijusios su visa įmonės veikla. Įprastinės veiklos duomenys yra grupuojami į tipinės ir netipinės veiklos straipsnius. Duomenys apie tipinę įmonės veiklą yra pardavimo pajamos, pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Duomenys apie netipinę įmonės veiklą yra kita, finansinė ir investicinė veikla. Pardavimo pajamų straipsnyje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos. Pardavimo savikainos straipsnyje pateikiama grynoji pardavimo savikaina.

II.9.1. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Prekių pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui.

Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

II.9.2. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudomis pripažįstama tik tą ankstesniųjų 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, priskiriama sąnaudoms nurodytais laikotarpiais.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos yra įvertinamos tikraja verte.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, susijusios su tipine įmonės veikla, ir kurių negalima tiesiogiai priskirti parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainai. Visos veiklos sąnaudos priskiriamos bendrosioms administracinėms sąnaudoms.

Išlaidos reprezentacijai finansinėje apskaitoje registruojamos pagal jas įrodančių dokumentų datas. Į sąnaudas jos yra įtraukiamos pagal įmonės vidinius reprezentacinių sąnaudų nurašymo aktus.

Tačiau pažymėtina, kad tuo atveju, kai ūkinės operacijos esmė yra aiški iš vienetui už reprezentacinio pobūdžio paslaugas (prekes) pateiktų sąskaitų, tai reprezentacines sąnaudas pagrindžiantys minėti papildomi apskaitos dokumentai gali būti nesurašomi. Tokiu atveju reprezentacinės išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis pagal reprezentacinių paslaugų (prekių) pirkimo dokumentą, kuriame yra įrašas, patvirtintas įmonės vadovo (kito įgalioto asmens), kad šios išlaidos yra reprezentacinės.

II.9.3. Netipinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Įmonė netipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) ilgalaikio turto perleidimo pelną;
- 2) kitas netipinės veiklos pajamas.

Įmonė netipinės veiklos sąnaudoms priskiria:

- 1) ilgalaikio turto perleidimo nuostolį;
- 2) kitas netipinės veiklos sąnaudas.

II.9.4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Įmonė finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) palūkanų pajamas;
- 2) baudų ir delspinigių pajamas;
- 3) teigiamą valiutų kursų pasikeitimo įtaką;

Įmonė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiria:

- 1) palūkanų sąnaudas;
- 2) baudų ir delspinigių sąnaudas;
- 3) neigiamą valiutų kursų pasikeitimo įtaką;

II.9.5. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos pagal kaupimo principą. Pelno mokesčio sąnaudos finansinėje apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos patiriamos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, nepaisant pelno mokesčio apskaičiavimo ir mokėjimo į biudžetą fakto. Mokėtinas pelno mokesčiai apskaičiuojamas pagal pelno mokesčio apskaičiavimo taisyklės, o pelno mokesčio sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal duomenų kaupimo principą.

II.10. Sandoriai užsienio valiutomis

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų 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.

II.11. Įvykiai po balanso datos

Įvykiai po metų galo, suteikiantys papildomos informacijos apie įmonės padėtį (koreguojantys įvykiai), yra atspindėti finansinėje atskaitomybėje. Po metų galo įvykę įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, atskleidžiami pastabose, jei yra reikšmingi.

II.12. Susijusios šalys

Šalys laikomos susijusios, jeigu viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar daryti reikšmingą įtaką jos finansiniams ir veiklos sprendimams. Susijusių šalių sandoris galėtų būti apibūdintas kaip išteklių ir išsipareigojimų perdavimas tarp dviejų susijusių šalių, nepriklausomai, ar už tą sandorį yra mokama. Šioje atskaitomybėje susijusiomis šalimis yra pripažįstami Įmonės akcininkai ir kitos įmonės, kurių valdymui Įmonė gali daryti reikšmingą įtaką. Susijusiomis šalimis taip pat priskiriami Įmonės vadovai bei jų šeimos nariai.

IV. PASTABOS

Ilgalaikio nematerialaus turto likutis 2015.06.30:

Programinė įranga – 610 eur

Viso: 610 eur

Ilgalaikio materialaus turto likutis 2015.06.30:

Pastatai ir statiniai – 787889 eur

Mašinos ir įrengimai – 3192 eur

Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 19052 eur

Viso: 810133 eur

Ataskaitiniu laikotarpiu įmonė pardavė transporto priemonę - lengvąjį automobilį Toyota Avensis už 1000 eur.

2015 m. birželio 30 d. Įmonės įkeistas ilgalaikis materialusis turtas:

Žuvų aukciono pastatas – 1139608 eur įsigijimo vertė

Pastatas-ledo cechas – 42864 eur įsigijimo vertė

3. Finansinis turtas.

Ataskaitiniais metais įmonė neturėjo ilgalaikio finansinio turto.

4. Kitas ilgalaikis turtas.

Ataskaitiniais metais įmonė neturėjo kito ilgalaikio turto.

5. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys.

	<u>2015.06.30</u>
Atsargos	10
Avansiniai apmokėjimai tiekėjams	20273
Būsimų laikotarpių sąnaudos	3676
Iš viso	23959

6. Per vienerius metus gautinos sumos.

	<u>2015.06.30</u>
Pirkėjų skolos	3777
Biudžeto įsiskolinimas įmonei	312
Gautina parama projektui „Žuvies pirminio perdirbimo cechas Klaipėdoje“	1448100
Iš viso	1452189

Pirkėjų skolos nėra perleistos ar įkeistos.

7. Pinigų ir piniginių ekvivalentų straipsnių detalizavimas:

	2015.06.30
Pinigai banke	28599
Pinigai kasoje ir kasos aparate	544
Iš viso	29143

8. Įstatinis kapitalas.

Akcijų klasė	Nominali vertė	Apmokėtų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius
Paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos	290	670	0
Iš viso	290	670	0

Įstatinis kapitalas	Apmokėtas	Neapmokėtas	Iš viso
Likutis metų pradžioje	94127	-	94127
Įstatinio kapitalo didinimas	99918	-	99918
Įstatinio kapitalo mažinimas (-)	-	-	-
Iš viso	194045	-	194045

Įstatinis kapitalas yra pilnai suformuotas. UAB „Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas“ įstatinis kapitalas – 194 045 EUR, LR Žemės ūkio ministerijai nuosavybės teise priklausančių bendrovės paprastųjų vardinių akcijų skaičius - 670, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 EUR. Ataskaitiniais metais įmonė savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir nepardavė.

2015.03.30 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 305 didinamas UAB „Klaipėdos žuvininkystės produktų aukcionas“ įstatinis kapitalas papildomu 99918,90 EUR įnašu, išleidžiant 345 paprastasias vardines materialias akcijas, kurių kiekviena 289,62 EUR nominalios vertės. Visos išleistos naujos akcijos perduotos Žemės ūkio ministerijai.

9. Rezervai.

Lietuvos Respublikos įstatymai reikalauja suformuoti privalomą rezervą. Į jį įmonė kasmet turėtų pervesti 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, tol, kol tas rezervas ir akcijų priedai nepasieks 10% įstatinio kapitalo sumos. Įmonė rezultatas- nuostolis, todėl rezervas nesudarytas.

10. Nepaskirstytasis pelnas. Pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas finansinių metų pabaigoje	-102 635
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-50 205
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	-152 840

Pelno paskirstymas:

	0
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
- pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
- pelno dalis, paskirta tantjemoms ir premijoms	-

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus

-152 840

Dotacijos, subsidijos.

2007.06.08 d. aukciono pastatas su įrengimais pastatytas ir pridotas naudojimui iš ES struktūrinio fondo ir Lietuvos valstybės biudžeto lėšų 1 635 862 EUR sumai. Vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, dotacijos nurašomos dalimis, lygiomis priskaičiuoto nusidėvėjimo sumoms, proporcingoms iš dotacijos įsigyti turto daliai.

Gauto finansavimo pagal paramos sutartį Nr. BPD2004-ZOFI-4.9.3-03-05/3/0001 nepanaudotas likutis 2015.06.30 atitinka iš dotacijos įsigyto ilgalaikio turto likutinei vertei ir sudaro **751 533 EUR**.

2014 m. rugpjūčio 14 d. pasirašyta sutartis su Nacionaline mokėjimo agentūra Nr. 3UOS-3-14-01-PR001 dėl žuvies pirminio perdirbimo cecho Klaipėdoje projekto įgyvendinimo. Projekto vertė – 1 448 100 EUR (75 proc. - Europos Sąjungos, 25 proc. – Lietuvos valstybės biudžeto lėšos). 2014 metais pripažintos kompensuotinomis 19 121 EUR konsultavimo ir viešinimo sąnaudų iš gautinos dotacijos. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje gautinų dotacijų ir subsidijų likutis pagal sutartį Nr. 3UOS-3-14-01-PR001 sudaro **1 428 979 EUR**

Viso dotacijų, subsidijų likutis 2015.06.30 d. sudaro – **218 0512 EUR**.

11. Įmonės įsipareigojimai.

11.1. Po vienerių metų mokėtinos sumos:

Ataskaitinių metų pabaigoje įmonė neturėjo ilgalaikių įsipareigojimų.

11.2. Per vienerius finansinius metus mokėtinos sumos:

	2015.06.30
Trumpalaikės finansinės skolos (gautos paskolos)	40544
Prekių tiekėjams mokėtinos sumos	
Paslaugų tiekėjams mokėtinos sumos	19620
Skola žvejams už žuvį	13926
Mokėtini atlyginimai	2003
Mokėtinas soc.draudimas	918
Iš pirkėjų gauti išankstiniai apmokėjimai	4941
Mokėtini mokesčiai	397
Mokėtini dividendai	5036
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	6932
Iš viso	94317

12. Pardavimo pajamos

Prekių pardavimo pajamos
Paslaugų pardavimo pajamos

2015.06.30

969

1824

Iš viso**2793****Ataskaitinio tarpinio finansinio laikotarpio pardavimo pajamų struktūra, EUR:**

Žuvies pardavimas-969

Ledo gamyba – 1049

Dėžių sandėliavimas-169

Įrengimų nuoma-498

Kt pajamos-108

13. Parduotų prekių savikaina

Parduotų prekių savikaina

2015.06.30

891

Iš viso**891****14. Veiklos sąnaudos**

Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos

28273

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos

6460

Komunalinių paslaugų sąnaudos

7388

Remonto sąnaudos

68

Komandiruočių sąnaudos

-

Draudimo ir gar. fondo sąnaudos

7255

Žemės subnuoma

2399

Kitos sąnaudos

3697

Iš viso**55540****15. Kita veikla**

Kitos netipinės veiklos pajamos

8619

Kitos netipinės veiklos sąnaudos

3256

Kitos veiklos grynasis rezultatas**5363**

2015 m. I pusm. .kitas netipines pajamas sudarė: pajamos iš patalpų nuomos – 6417 eur, kitos netipinės pajamos (automobilio pardavimas-1000 eur, akumuliatorių pardavimas -1124 eur, kt pajamos -78 eur) 2202 eur. Kitos netipinės sąnaudos: sąnaudos susijusios su patalpų nuoma –3242 eur, parduoto ilgalaikio turto sąnaudos – 14 eur.

16. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Palūkanų pajamos

-

Baudų ir delspinigių sąnaudos

719

Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo

4

Palūkanų sąnaudos bankui

1207

17. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais.

Per ataskaitinį laikotarpį įmonės vadovams buvo priskaičiuota 4116 EUR darbo užmokesčio (direktoriui – 2675 EUR, vyr. finansininkei – 1441 EUR).

Įsipareigojimų įmonei vadovai neturi.

18. Santykiai su susijusiais asmenimis.

Ataskaitiniais finansiniais metais sandorių su susijusiais asmenimis nebuvo.

18. Ataskaitinių metų veiklos rezultatai.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš ekonominės veiklos įmonė turėjo 2793 EUR pajamų, kitos veiklos pajamos 8619 EUR, finansinės ir investicinės veiklos pajamos 0 EUR. Ataskaitinių metų parduotų prekių/paslaugų savikaina sudarė 891 EUR, įmonės veiklos sąnaudos 55540 EUR, kitos veiklos sąnaudos 3256 EUR, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 1930 EUR

2015 metų I pusmetį įmonė dirbo nuostolingai. Grynasis ataskaitinių 2015 metų I pusmečio nuostolis – 50205 EUR

19. Garantijos ir įsipareigojimai nenurodyti balanse

2014 m. lapkričio 25 d. su AB „Šiaulių bankas“ pasirašyta kredito sutartis Nr. KS-2014-055-05 dėl 735 924 EUR paskolos ES finansuojamam projektui „Žuvies pirminio perdirbimo cechas Klaipėdoje“ finansuoti, įskaitant PVM apmokėjimą. Kredito gražinimo terminas – 2015 m. spalio 01 d.

Kredito gavėjo prievolių pagal Sutartį įvykdymo užtikrinimo priemonės pateikiamos iki Kredito išmokėjimo:

1. Kredito gavėjui nuosavybės teise priklausančio pastato – žuvų aukciono pastato, unikalus Nr. 4400-0572-3057, turinčio 1.275,26 kv.m. ploto, ir pastato – ledo cechas, unikalus Nr. 2197-0008-2020, turinčio 76,13 kv.m. ploto, esančių Nemuno g. 40B, Klaipėdoje, pirmos eilės maksimalioji hipoteka.
2. 70 proc. neatgautos kredito dalies garantija. Davėjas – UAB „Žemės ūkio paskolų garantijų fondas“.
3. Kredito dydžio esamos ir būsimos piniginės lėšos Kliento sąskaitose Banke (Sutarties pasirašymo dieną įkeičiama kreditavimo sutartis pagal FUSI).

Kredito gavėjo prievolių pagal Sutartį įvykdymo užtikrinimo priemonės pateikiamos po Kredito išmokėjimo:

1. Kredito gavėjo subnuomos teisių į žemės sklypo, unikalus Nr. 2101-0010-0001 dalį, turinčią 0.424 ha ploto, sklypas Nr. 44 kylančių iš 2004-10-15 d. valstybinės žemės subnuomos sutarties Nr. 045 (su visais jos esamais ir būsimais pakeitimais ir papildymais) pirmos eilės maksimalioji hipoteka (turto vertė šalių susitarimu – 1 Lt). Įkeičiama kai bus atlikti teisės aktų pakeitimai dėl leidimų įkeisti valstybinės žemės sklypo nuomos teises, bet ne vėliau kaip iki 2015 m. vasario 01 d.

20. Prekių ir paslaugų mainai

Įmonė prekių ir paslaugų mainų 2015 m. I pusm. neturėjo.

21. Ypatingieji straipsniai

Įmonė ypatingųjų straipsnių 2015 m. I pusm. neturėjo.

22. Informacija apie klaidų taisymą

Įmonėje 2015 m. I pusm. nebuvo atlikta esminių klaidų taisymų.

23. Pobalansiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo reikšmingų įvykių, kurie, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Direktorius



Ernestas Doržinkevičius

Vyr. finansininkė



Kristina Maknavičienė