



JONAVOS RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS

POTVARKIS

DĖL UAB „JONAVOS KNYGA“ 2023 M. VEIKLOS ATASKAITOS, FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO BEI PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO PATVIRTINIMO

2024 m. kovo d. Nr. 1B-

Jonava

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 25 straipsnio 5 dalimi, 27 straipsnio 2 dalies 9 punktu, Jonavos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugpjūčio 16 d. sprendimu Nr. 1TS-125 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento tvirtinimo“ patvirtinto Jonavos rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento 30 dalies 30.5 punktu bei atsižvelgdamas į UAB „Jonavos knyga“ 2024 m. kovo 19 d. raštą Nr. S-2 „Dėl finansinių ataskaitų pateikimo“,

t v i r t i n u UAB „Jonavos knyga“ (įmonės kodas Juridinių asmenų registre – 156595252, buveinės adresas – Vytauto g. 2A, Jonavos m., Jonavos r. sav.) 2023 metų:

1. Veiklos ataskaitą (pridedama);
2. Finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama);
3. Pelno (nuostolių) paskirstymą (pridedama).

Šis potvarkis per vieną mėnesį nuo jo paskelbimo dienos gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka Lietuvos Respublikos 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).

Savivaldybės meras

Mindaugas Sinkevičius

Parengė:
Vitalija Bublytė

Rasa Kasputienė

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės mero
2024 m. kovo d. potvarkiu Nr.

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

2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITA **2024-02-20**

Bendrovės veiklos apibūdinimas

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

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

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

Valdyba, stebėtojų taryba ir komitetai Bendrovėje nesudaromi.

Bendrovė filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturi.

Bendrovei nėra nustatyta spec. įsipareigojimų. Vykdo tik komercines veiklas.

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

Kita Bendrovės veikla – patalpų nuoma.

Veiklos strategija ir akcininko lūkesčiai, susiję su bendrovės veikla

2023 m. dirbome siekdami įgyvendinti Bendrovės 2023 – 2025 m. veiklos strategijos tikslus, Bendrovei numatytus finansinius ir kitus lūkesčius. Bendrovės strategija kasmet peržiūrima ir koreguojama priklausomai nuo bendrovės veiklos rezultatų ir atsižvelgiant į vidaus bei išorės aplinkybių pasikeitimus.

1 lentelė. Strateginių tikslų uždaviniai, priemonės ir rodikliai, nukrypimai

Uždaviniai	Priemonės	Matavimas	Rodikliai		
			2023	Faktas	Įgyvendinimo rezultatas, %
<i>I strateginė kryptis. Veiklos efektyvumo didinimas</i>					
1 strateginis tikslas – užtikrinti pelningą bendrovės veiklą		Pajamos viso, tūkst. Eur	164,8	160,5	97,4
		Kapitalo grąža (ROE), teigiamas dydis	> 0	< 0	nepatenkinamas

1.1. Didinti bendrovės pajamas	Plėsti mažmeninę prekybą	Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	163,0	158,7	97,4
1.2. Didinti kitos veiklos pajamas	Turto nuoma	Turto nuoma, tūkst. Eur	1,8	1,8	100,0
2 strateginis tikslas – užtikrinti turto priežiūrą ir atnaujinimą		Bendrovės investicijų suma, tūkst. Eur	1,0	0,1	10,0

2023 metais buvo planuota uždirbti daugiau pajamų iš pardavimų, tačiau pardavimo pajamų rodiklio pasiekti nepavyko.

2023 m. patirta neplanuotų sąnaudų, t.y. vyr. buhalterei, išeinant iš darbo, išmokėta 3557 Eur išėtinė išmoka ir kompensacija ir sumokėta 493 Eur kredito palūkanų, didėjo minimalus darbo užmokestis. Dėl šių priežasčių negalėjome užtikrinti pelningos Bendrovės veiklos ir investuoti į turto atnaujinimą. Buvo atliekami tik būtinausi darbai.

Vadovaujantis savivaldybės administracijos direktoriaus 2020-10-15 d. įsakymu Nr. 13 B-1534, buvo sudarytas 2022 m. planuojamas biudžetas.

2 lentelė. Metinio biudžeto plano įvykdymo duomenys, Eur

Pavadinimas	Planas	Faktas	Nukrypimas, paaiškinimas
Pajamos			
Pardavimų pajamos	163000	158739	-4261 sumažėjo pardavimo pajamos
Patalpų nuoma	1800	1800	nesikeitė
Iš viso	164800	160539	-4261
Išlaidos			
Parduotų prekių savikaina	99000	98065	-935 sumažėjus prekių pardavimui
Ryšių paslaugos	300	223	-77
Komunalinės paslaugos - elektra, šildymas, vanduo, šiukšlių išvežimas	5190	4465	-725 sumažėjo išlaidos elektrai
Darbo užmokestis	57820	56963	-857 Sumažėjo vadovo, vyr. buhalterio alga
Soc. draudimas	1050	1004	-46
IMT nusidėvėjimas	1140	1137	-3
Kitos vienkartinės išlaidos	3000	4596	1596
Kiti mokesčiai	1700	2180	480
Turto priežiūra	1000	100	-900 Atlikti tik būtini darbai
Iš viso	170200	168733	-1467
Pelnas/nuostolis	-5400	-8194	2794

2023 m. Bendrovė siekė pateisinti jai keliamus nefinansinius lūkesčius 2023-06-19 d. Jonavos rajono savivaldybės administracijos rašte Nr. 6B-22-2861 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su UAB „Jonavos knyga“ veikla“:

Veikla buvo vykdoma gyventojams ir svečiams užtikrinant kokybiškas paslaugas, greitai ir savalaikiai reaguojant į pirkėjų norus.

2 p. Bendrovės turtas naudojamas racionaliai ir efektyviai, užtikrinamas naujinimas ir apsauga. Per ataskaitinius metus dėl lėšų trūkumo, turtas nebuvo atnaujinamas ir neįsigyta naujo turto. Buvo atliekami būtini darbai.

3 p. Bendrovė sąžiningai konkuruoja rinkoje.

Nustatant kainą, taikomas geriausios kainos pirkėjui principas. Atsižvelgiama į prekės savikainą ir paklausą, tiekėjo suteiktą nuolaidą, kainą pas konkurentus. Dedamas diferencijuotas antkainio dydis.

6 p. Siekiame skaidrios ir atsakingos veiklos.

Veiklos ir bendravimo kultūra pagrįsta aiškiais vertybėmis. Kuriama teigiama darbinė aplinka. Sudarytos sąlygos darbuotojams domėtis su savo darbine veikla susijusiomis naujovėmis. Bendrovėje sudarytas darbuotojų etikos kodeksas. Ypatingas dėmesys skiriamas aukštai aptarnavimo kokybei.

Kultūringas aptarnavimas, kvalifikuota konsultacija, greitas reagavimas į pirkėjų pageidavimus - tai veiksniai, kurie gerina Bendrovės prestižą ir įvaizdį visuomenėje.

Bendrovėje sukurta saugi, teigiamo mikroklimato darbo aplinka. Dirba kompetentingi, kvalifikuoti darbuotojai, puikiai išmanantys savo darbą ir suteikiantys pirkėjams kultūringą aptarnavimą ir kvalifikuotas konsultacijas.

Darbo užmokestis kasmet didėja. Minimalų atlygį gauna tik valytoja. Vidutinis darbo užmokestis 896 Eur. Paruošta darbuotojų asmens duomenų tvarkymo ir saugojimo tvarka, etikos kodeksas, vidaus tvarkos taisyklės, kur numatyta darbuotojų skatinimo ir socialinių garantijų suteikimo tvarka.

8 p. 2023 m. nemažas dėmesys buvo skirtas korupcijos prevencijai ir rizikos valdymui. Atliekamas korupcijos pasireiškimo tikimybės nustatymas. Dirbome vadovaujantis parengta korupcijos prevencijos ir pranešėjų apsaugos 2020-2023 m. programa, įdiegtas vidinis informacijos apie pažeidimus teikimo kanalas, paskirtas atsakingas asmuo. Interneto svetainėje paskelbta informacija apie pranešėjų apsaugą ir būdus, kuriais gali kreiptis asmuo, susidūręs su veika, kurią numato pranešėjų apsaugos įstatymas.

8.1.p. Viešieji pirkimai Bendrovėje atliekami vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis. Vykdomi tik mažos vertės pirkimus.

8.2. p. Bendrovės interneto tinklalapyje skelbiama visa privaloma skelbti informacija susijusi su Bendrovės veikla.

8.3. p. Vadovaujamės 2020 m. gruodžio 30 d. patvirtinta vidaus kontrolės tvarka. Vidaus kontrolė – tai visų kontrolės rūšių sistema, kuria siekiama užtikrinti Bendrovės veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą, skaidrumą, strateginių ir kitų veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų patikimumą ir išsamumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi ir su visu tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Bendrovės pagrindiniai vidaus kontrolės tikslai:

- užtikrinti, kad Bendrovės veikla atitiktų galiojančius įstatymus, jai taikomus teisės aktų reikalavimus, strateginius dokumentus bei vidaus politiką,
- turtas, informacija bei kiti išteklių būtų saugomi nuo praradimo, pasisavinimo, neteisėto valdymo, naudojimo ir disponavimo jais, sukčiavimo ar kitų neteisėtų veikų,
- efektyviai įgyvendinti įmonės veiklą,
- laiku pateikti teisingą informaciją apie Bendrovės veiklą, teisės aktų nustatyta tvarka.

Už Bendrovėje tinkamai veikiančią vidaus kontrolės sistemą atsako Bendrovės direktorius.

Bendrovėje parengta veiklos strategija, patvirtintos vidaus darbo tvarkos taisyklės, korupcijos prevencijos, darbuotojų asmens duomenų tvarkymo ir saugojimo tvarka. Bendrovė pasibaigus ketvirčiui iki sekančio mėn. 25 d. savivaldybės turto ir aplinkos apsaugos skyriui turi pateikti Bendrovės balansą ir pelno (nuostolių) ataskaitą bei paaiškinimą dėl įstatinio kapitalo ir pelno (nuostolių) pokyčių. Bendrovė audituojama nepriklausomo audito įmonės.

Skaidrumo lūkestis siejamas su Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo nuostatų įgyvendinimu. Bendrovės interneto tinklalapyje skelbiama visa privaloma skelbti informacija susijusi su bendrovės veikla, laikantis Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ nuostatų.

3 lentelė. Bendrovės interneto svetainėje skelbiama informacija

Eil. Nr.	Pagrindinės informacijos, reglamentuotos skaidrumo užtikrinimo gairėse (toliau – Skaidrumo gairės), pavadinimas	Skaidrumo gairių punktai, reglamentuojantys informacijos turinį	Informacijos atskleidimo požymis
1	Pavadinimas, kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę, buveinė (adresas), teisinis statusas, valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę	5.1. – 5.5.	Taip
2	Veiklos tikslai, vizija ir misija	5.6.	Taip
3	Struktūra	5.7.	Taip
4	Vadovo duomenys	5.8.	Taip
5	Valdybos pirmininko ir narių duomenys	5.9	Netaikoma
6	Stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys	5.10.	Netaikoma
7	Komitetų pavadinimai, jų narių duomenys	5.11.	Netaikoma
8	Savivaldybei nuosavybės teise priklausančių akcijų vertė	5.12.	Taip
9	Vykdomi specialieji įpareigojimai	5.13.	Netaikoma
10	Informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus	5.14.	Nesudaroma
11	Įstatai	7.1.	Taip
12	Savivaldybei atstovaujančios institucijos raštas dėl lūkesčių valdomoje įmonėje nustatymo	7.2.	Taip
13	Veiklos strategija	7.3.	Taip
14	Metiniai pranešimai, metinės ataskaitos	7.5.	Taip
15	Finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados	7.6.	Taip

Finansiniai rodikliai nustatyti bendrovei 2023-06-19 d. Jonavos rajono savivaldybės administracijos rašte Nr. 6B-22-2861 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su UAB „Jonavos knyga“ veikla“ 4 ir 5 dalyse:

4 lentelė. Finansiniai rodikliai

Eil. Nr.	Finansinio rodiklio pavadinimas	Nustatyta siektina rodiklio reikšmė	Finansinio rodiklio skaičiamas	Faktinė rodiklio reikšmė	
		2023-2027 m.		2022 m.	2023 m.
1	Finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinis dydis	ne didesnis 0,8	Finansinės skolos (G)/ Nuosavas kapitalas (D)	0	-0,81
2	Grynojo pelno marža, proc.	ne mažesnė nei 1 proc.	Grynasis pelnas (nuostoliai) (15.)/ pajamos (1.)	-6,35%	-7,07%
3	Nuosavo kapitalo grąža (ROE), proc.	t. b. teigiama	Grynasis pelnas (nuostoliai) (15.)/ Nuosavas kapitalas (D)	Neigiama	Neigiama

5 lentelė. 2023 m. Bendrovės pagrindiniai finansiniai duomenys, Eur:

Eil. Nr.	Rodikliai	Planas	Rezultatas	Nukrypimai
1	Pardavimo pajamos	163000	158739	-4201

2	Pardavimo savikaina	99000	98065	-935
3	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	4000	4596	596
4	Kitos veiklos rezultatai	1800	1800	0
5	Turtas (iš viso)	64000	52554	-11446

Planuotos pardavimo pajamos ir savikaina sumažėjo. Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo dėl paslaugų kainų pakilimo. Turtas – neįsigijome planuoto ilgalaikio materialaus turto.

Bendrovės turtas

Bendrovės turtas sudaro 52554 Eur:

- ilgalaikis turtas – 3597 Eur (2022 m.- 4733 Eur),
- trumpalaikis – 48833 Eur (2022 m. – 47853 Eur).

Ilgalaikis turtas sumažėjo (1136 Eur) dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo per metus. Trumpalaikis turtas padidėjo (980 Eur) dėl piniginių lėšų padidėjimo.

Bendrovės sandoriai

Bendrovė turi komercinių ryšių su 51 tiekėju, iš jų 18 tiekėjų prekes tiekia konsignaciniais pagrindais. Savo išleistas knygas tiekia 8 fiziniai asmenys - rajono literatai.

Didžiausi leidinių tiekėjai – UAB „Alma litera sprendimai“, UAB „Tyto Alba“, UAB „Vaiga“, UAB „Presvika“. Pratybų tiekėjai – UAB „Edukacinio turinio sprendimai“, UAB „Tev“, kanceliarinių prekių – UAB „Grafitas“. Didžiausi distributoriai – UAB „Ramduva“ ir UAB „Medipresa“.

Per daugelį bendradarbiavimo metų esame įgiję tiekėjų pasitikėjimą.

Bendrovė parduoda dovanų kuponus, nuomoja 29 kv. m. patalpas, kuriose nuomininkas UAB „Jonavos Vara“ prekiauja konditerijos gaminiiais. Ruošia prekių komplektus mokiniams. Mokinio reikmenimis aprūpina soc. remtinus šeimas, prekiauja prekėmis su Jonavos atributika.

Priimami išankstiniai užsakymai knygoms, pratybų sąsiuviniams.

Metų eigoje buvo vykdomos leidyklų siūlomos akcijos, suvenyrų ir knygų išpardavimai su nuolaidomis.

6 lentelė. Mažmeninė prekyba, Eur:

2021 metai	2022 metai	2023 metai
135398	158331	158739

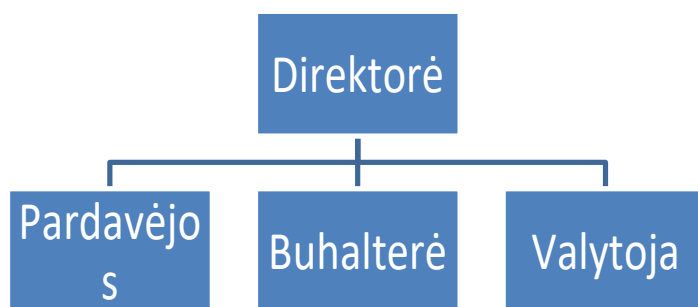
Prekių pardavimai 2023 metais, palyginus su 2022 metais, padidėjo 408 Eur. Pajamos už patalpų nuomą, palyginus su ankstesniais metais nesikeitė. Per metus gauta 1800 eurų pajamų. Sudaryta sutartis su UAB „Vara“ galioja iki 2024 m. liepos 8 d.

Bendrovės valdymas ir struktūra, personalas

Bendrovėje veikia vienasmenis valdymo organas – bendrovės direktorius, kuris renkamas 5 metų kadencijai. UAB „Jonavos knyga“ direktorė Danutė Čepienė eina šias pareigas nuo 2009-07-02.

Bendrovėje 2022 metais dirbo penki darbuotojai: direktorius - 1 etatas, vyr. buhalteris - 0,5 etato, pardavėjos – 2 etatai, valytoja - 0,25 etato.

Bendrovės valdymo struktūra



1 pav. Bendrovės struktūra

7 lentelė. Informacija apie darbuotojų vidutinį darbo užmokestį, Eur

Pareigos	2022	2023	Pokytis %
Vyr. buhalterė	815	612	-24,9
Pardavėja	769	805	4,7
Valytoja	200	244	22

8 lentelė. Darbo užmokesčio sąnaudos, Eur

2021 metai	2022 metai	2023 metai
53206	57113	57967

2023 metais buvo priskaičiuota 57967 Eur darbo užmokesčio, (t. sk. 1003 Eur soc. draudimo įmokų). Sąnaudos darbo užmokesčiui 2023 metais, palyginus su 2022 metais, padidėjo 1,5 proc. Vidutinis darbuotojo darbo užmokestis 896 eurų. Minimalus darbo užmokestis bendrovėje mokamas tik valytojai.

9 lentelė. Informacija apie bendrovės vadovo darbo užmokestį

Data	Pastovioji dalis	Kintamoji dalis	Iš viso
Nuo 2022.06.01	1791,90	179,19	1971,09
Nuo 2023.06.01	1895,28	0	1895,28

Bendrovė priskiriama IV kategorijai. Direktorius darbo užmokestis susideda iš pastoviosios ir kintamosios dalies. Per 2023 metus priskaičiuota 23104,96 Eur darbo užmokesčio suma.

10 lentelė. Vadovo DU kintamosios dalies nustatymo rodikliai

Rodiklių grupės ir rodikliai	Rodiklių reikšmės	Paiškinimai
Efektyvumo rodiklis		
Veiklos sąnaudų lygis	Ne didesnis nei 20%	-46,3% Bendrosios ir administracinės sąnaudos / Pardavimo pajamos
Mokumo rodiklis		
Likvidumo koeficientas	1,2 – 2	0,83 Trumpalaikis turtas / Trumpalaikiai įsipareigojimai ir per vienerius metus mokėtinos sumos
Įsipareigojimų rodiklis		
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	Mažesnis nei 75%	-643% Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai / Nuosavas kapitalas * 100 %

Veiklos rodikliai		
Bendrovei keliamų lūkesčių įgyvendinimo rodiklis	Lūkesčiai įgyvendinti iš dalies	Lūkesčiai įgyvendinti tik iš dalies. Padidėjo pardavimo pajamos, tačiau išaugus sąnaudoms, metus baigėme su nuostoliu, dėl to neigiamas ROE. Pritrūkome lėšų atlikti užplanuotus darbus
Strategijos įgyvendinimo lygis	Įgyvendinta daugiau kaip 75 % strategijoje numatytų metinių priemonių	Strategijos įgyvendinimo lygis 33 %
Vadovų ir darbuotojų darbo užmokesčio santykis	Ne daugiau kaip 6 kartai	Vidutinis mėnesinis vadovų (vadovo, jo pavaduotojo (-jų)) darbo užmokestis / Vidutinis mėnesinis bendrovės darbuotojų darbo užmokestis* 1,16

Metinės finansinės ataskaitos

11 lentelė. Pajamų ir sąnaudų trejų metų analizė pagal straipsnius, Eur

Pajamos	2021 m.	2022 m.	2023 m.	Pokytis, proc. (2023/2022)
Už parduotas prekes	135398	158331	158739	0,3
Patalpų nuomos	1800	1800	1800	0
Finansinė investicinė veikla	0	0	0	0
iš viso:	137198	160131	160539	0,3

Sąnaudos	2021 m.	2022 m.	2023 m.	Pokytis, proc. (2023/2022)
Parduotų prekių savikaina	89006	100216	98065	-2,2
Bendros ir administracinės sąnaudos	64569	69962	73511	-5,1
Pardavimo sąnaudos	149	78	196	151,3
	153724	170256	171772	0,9

2023 metais Bendrovė uždirbo 160539 Eur pajamų. Tai 408 Eur daugiau negu 2022 m. Sąnaudos išaugo 0,9 proc. (1515 Eur). Didėjo šios sąnaudos: darbo užmokesčio 1,8 proc. (1022 Eur), kitos bendrosios ir administracinės 6 proc. (301 Eur), banko 8,9 proc. (127 Eur), išmokėta pašalpa darbuotojui dėl ligos 200 Eur., palūkanos 493 Eur.

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinys yra pateikiamas atskiru dokumentu.

Finansinės prognozės

Finansinės prognozės formuojamos pagrindiniams bei stabiliems bendrovės veiklos rodikliams, vertinant 3 praėjusių metų duomenis ir numatomus duomenis ateinantiems 3 metams. Finansinės

prognozės daromos laikantis nuostatos, kad tiek bendrovės veikla, tiek šalies ekonomika augs stabiliai, nenumatant didelių sukrėtimų ar finansinių krizių.

12 lentelė. Bendrovės pagrindiniai finansiniai duomenys bei jų prognozės, Eur

Eil. Nr.	Rodikliai	Metai					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Pardavimo pajamos	135398	158331	160539	170000	187000	187000
2.	Pardavimo savikaina	89006	100341	98065	120000	130000	130000
3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	4047	4295	4596	4000	4300	4300
4.	Kitos veiklos rezultatai	1800	1800	1800	1900	1900	1900
5.	Turtas (iš viso)	67578	52673	52554	65000	65000	65000

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

2024 metais svarbiausi Bendrovės tikslai ir uždaviniai nesikeičia – dirbti taupiai, sąžiningai, kūrybingai, siekti pelno, kad būtų užtikrinti akcininkų ir darbuotojų interesai

Direktorė

Danutė Janina Čepienė

UAB „Jonavos knyga“ 156595252
(savivaldybės valdomos bendrovės pavadinimas, kodas)

FINANSINĖS INFORMACIJOS PAGAL ATLIEKAMAS ATSKIRAS VEIKLAS PATEIKIMAS¹

Rodiklis	Mažmeninė prekyba ir patalpų nuoma		Į atskiras veiklas nepaskirstyta dalis, įskaičiuota į bendrovės finansines ataskaitas ³	Iš viso įskaičiuota į bendrovės finansines ataskaitas
	Įskaičiuojamos į bendrovės finansines ataskaitas	Neįskaičiuojamos į bendrovės finansines ataskaitas		
Balanso duomenys ataskaitiniais finansiniais metais				
Turtas iš viso	52554			52554
Nuosavas kapitalas	-9678			-9678
Dotacijos, subsidijos	0			0
Iš viso įsipareigojimų	62232			62232
Iš jų ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių įsipareigojimų	62232			62232
Balanso duomenys praėjusiais finansiniais metais				
Turtas iš viso	52673			52673
Nuosavas kapitalas	1555			1555
Dotacijos, subsidijos	0			0
Iš viso įsipareigojimų	51118			51118
Iš jų ilgalaikių ir trumpalaikių finansinių įsipareigojimų	51118			51118
Pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys ataskaitiniais finansiniais metais				
Pardavimo pajamos	158739			158739
Iš jų - vidaus sandorių pardavimo pajamos	0			0
Pardavimo savikaina	-98065			-98065
Iš jų - vidaus sandorių pardavimo savikaina	0			0
Veiklos sąnaudos	-73511			-73511
Iš jų - vidaus sandorių veiklos sąnaudos	0			0
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1136			1136
Pelnas prieš apmokestinimą	-11233			-11233
Grynasis pelnas	-11233			-11233
Pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys praėjusiais finansiniais metais				
Pardavimo pajamos	158331			158331
Iš jų - vidaus sandorių pardavimo pajamos	0			0

Pardavimo savikaina	-100216			-100216
Iš jų - vidaus sandorių pardavimo savikaina	0			0
Veiklos sąnaudos	69962			69962
Iš jų - vidaus sandorių veiklos sąnaudos	0			0
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1136			1136
Pelnas prieš apmokestinimą	-10125			-10125
Grynasis pelnas	-10125			-10125

Pastabos:

¹Rekomenduojame vadovautis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. 4-1100 patvirtintomis Valstybės valdomų įmonių specialiųjų įsipareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijomis;

²Į atskiras veiklas turi būti išskirtos veiklos priskiriamos viešosioms paslaugoms ir kitos akcininką atstovaujančių institucijų pavestos veiklos;

³Į atskiras veiklas gali būti neišskiriama bendrovės ūkinė komercinė veikla, jei ji tiesiogiai nėra susijusi su viešųjų paslaugų teikimu.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-01-24 Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)2023 metai
(ataskaitinis laikotarpis)Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3597	4733
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	-
1.1.	Plėtros 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	3597	4733
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2719	3398
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		878	1335
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 vienu 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		48833	47853
1.	ATSARGOS	3	22655	25781
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		22655	25781
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	182	11
2.1.	Pirkėjų skolos		182	11
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-

3.1.	Imonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	25996	22061
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR			
		6	124	87
	TURTO IŠ VISO		52554	52673
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		(9678)	1555
1.	KAPITALAS	7	43323	43323
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		43323	43323
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	7	23	23
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8	4332	4332
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		4332	4332
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(57356)	(46123)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(11233)	(10125)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(46123)	(35998)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		62232	51118
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		3459	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		3459	
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		58773	51118
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		7841	
2.3.	Gauti avansai	10	605	355
2.4.	Skolos tiekėjams	11	36532	40005
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	10314	7782
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	3481	2976
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		52554	52673

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)

Žaneta Januškienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės mero
2024 m. kovo d. potvarkiu Nr.

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)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-01-24 Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	158739	158331
2.	Pardavimo savikaina	14	(98065)	(100216)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	14	60674	58115
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(196)	(78)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(73511)	(69962)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	1800	1800
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		(11233)	(10125)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(11233)	(10125)

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)

Danutė Janina Čepienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Žaneta Januškienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

**2023 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024-01-31 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 2022 metais dirbo 5 darbuotojai, 2023 metais - 5 darbuotojai.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių atskaitų rinkinys, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, 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 Eur.

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

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas eksploatuoti. Nenaudojamo ilgalaikio nematerialaus turto neturime. Nusidėvėjimo suma

pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

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

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

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

Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos apima visus kitų šalių įsiskolinimus Bendrovei, neatsižvelgiant į įsiskolinimo pobūdį ir šaltinius, padengtinus ne vėliau kaip einančiais po ataskaitinių metais. Per vienerius metus gautinoms sumoms taip pat būtų priskiriama ilgalaikių skolų įmonei dalis, kuri turi būti padengta ne vėliau kaip per artimiausius po ataskaitinių metus.

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

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

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

Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus pasirašytų akcijų nominaliai vertei.

Akcijų priedai

Akcijų priedus sudaro suma, viršijanti apmokėtų akcijų nominaliąją vertę.

Rezervai

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

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

Pelno paskirstymas

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

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

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

Įsipareigojimai

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

Įsipareigojimai pripažįstami ir atvaizduojami balanse tuo momentu, kai bendrovė įgyja 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 mokestis.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte t.y. suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti/parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tuo atveju, kai atsiskaitoma grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, pardavimo pajamos įvertinamos už prekę (paslaugą) gauta arba gautina gryųjų pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją PVM).

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

Prekės laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- įmonė pardavėja yra perdavusi riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;

- įmonė pardavėja nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

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

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

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

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

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

Sąnaudos

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

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

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

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

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

Pardavimo savikainą sudaro perparduotų prekių savikaina ir paslaugų teikimo sąnaudos.

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

III. PASTABOS

Visi duomenys teikiami eurai, jei nenurodyta kitaip.

1. PASTABA. Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

2. PASTABA. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir	Transporto	Kitas materialu	Iš viso
-----------	-----------------------	------------	------------	-----------------	---------

		įrengi mai	priemon ės	s turtas	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3398	0	0	1335	4733
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	36996	0	0	12514	49510
Finansinių metų pokyčiai:					0
- finansinių metų nusidėvėjimas	679	0	0	457	1136
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	37675	0	0	12971	50646
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)	2719	0	0	878	3597

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

Bendrovė ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto inventorizaciją atliko 2023 m. gruodžio 30 d., trūkumų nenustatyta. Bendrovė turi nusidėvėjusį, bet naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą, tai kompiuteris iVectron (G31S775), nešiojamas kompiuteris MB Asus A53E-SX 1049 , Kasos aparatas IG 200001, baldų rinkinys, 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		25781	25781
Finansinių metų pabaigoje		22655	22655
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)		0	0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pabaigoje		22655	22655

Prekių atsargų inventorizacija atlikta 2023 m. gruodžio 30 – 2023 m. sausio 05 dienomis. Nustatytas prekių trūkumas sudaro 195 €. Nustatytas trūkumas neviršija natūralios netekties dėl pirkėjų užmaršumo normų.

4. PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Pirkėjų įsiskolinimas	182	11	171
IŠ VISO	182	11	171

5. PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Piniginės lėšos banke	24141	19937	4204
Gryni pinigai kasoje	1332	1857	-525
Gryni pinigai kasos aparate	100	100	0
Kreditinių kortelių sąskaita	421	167	254
IŠ VISO	25994	22061	3933

Bendrovės sąskaitos banke – Luminor Bank.AS ir Kredito unija „Jonavos žemė“.

Bendrovės kasoje 2023 m. gruodžio 30 d. atlikta inventorizacija, trūkumo ar pertekliaus nerasta.

6. PASTABA. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tiekėjas	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Periodiniai pirkimai (pastato, kompiuterių įrangos ir atsargų draudimas)	124	87	37
IŠ VISO	124	87	37

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 Eur. 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, Eur
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-46123
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	-11233
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-57356
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-57356
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-57356

10. PASTABA. Gauti avansai

Pirkėjas	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Dovanų čekiai	605	355	250
IŠ VISO	605	355	250

11. PASTABA. Skolos tiekėjams

Tiekėjas	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Už prekes, skirtas perparduoti	35499	38628	-3129
Už suteiktas paslaugas	1033	1377	-344
IŠ VISO	36532	40005	-3473

12. PASTABA. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Straipsnis	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
Atostoginių kaupiniai	10135	7622	2513
Soc. draudimas nuo atostoginių kaupinių	179	160	19
Mokėtinos soc. draudimo įmokos			
IŠ VISO	10314	7782	2532

UAB „Jonavos knyga“ metų pabaigoje dirbo 5 darbuotojai. Per 2023 metus buvo priskaičiuota 56963 € darbo užmokesčio, 1004 € darbdavio soc. draudimo įmokų.

13. PASTABA. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnis	2023-12-31	2022-12-31	Pokytis
PVM	3481	2976	505
IŠ VISO	3481	2976	505

14. PASTABA. Pardavimai

Rodikliai	2023 metai	2022 metai	Pokytis
Pardavimo pajamos	158739	158331	408
mažmeninė prekyba	158739	158331	408
Pardavimo savikaina	98065	100216	-2151
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	60674	58115	2559

15. PASTABA. Pardavimo sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2023 metai	2022 metai	Pokytis
Natūrali netektis	195	78	117
IŠ VISO	195	78	117

16. PASTABA. Veiklos sąnaudos

Sąnaudų straipsniai	2023 metai	2022 metai	Pokytis
Darbo užmokestis	56963	55941	1022
Soc. Draudimas	1004	1172	-168
Atostogų kaupiniai	2532	-29	2561
IMT nusidėvėjimas	1137	1137	0
Draudimas (pastato)	210	165	45
Žemės mokestis	142	98	44
Ryšiai	223	334	-111
Komunalinės	4465	4916	-451
Kitos bendrosios. ir administracinės	4596	4295	301
Banko	1546	1419	127
Komandiruočių	0	34	-34
Nekilnojamo turto mokestis	480	480	0
Išmokos darbuotojams (pašalpa)	200	0	200
Palūkanų sąnaudos	493	0	493
IŠ VISO	73991	69962	4029

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	23105	25299	X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			X
2. Kitiems susijusiems asmenims			

Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X
-------------------------------------	---	---	---

18. PASTABA. Kitos veiklos rezultatai

Iš patalpų nuomos 2023 m. gauta 1800 Eur. 2022 m. buvo gauta 1800 Eur. 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. 2023 m. gruodžio 31 d. tokių prekių tiekėjo kainomis turėjome už 31024 Eur.

Direktorė

Danutė Janina Čepienė

Vyr. buhalterė

Žaneta Januškienė

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės mero
2024 m. kovo d. potvarkiu Nr.

UAB“Jonavos knyga“

Kodas 156595252, Vytauto g. 2a, Jonava, tel.+37034952977, e.p. jonavosknyga@tiltas.lt

2023 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma, Eur
1.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-46 123
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-
3.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-11 233
4.	Paskirstytinas rezultatas-pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-57 356
5.	Pervedimai iš rezervų	-
6.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
7.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-57 356
8.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
9.	Akcinės bendrovės pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
10.	Pelno dalis, paskirta į įstatymo numatytus rezervus	-
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms(tantjemoms)	-
12.1.	valdybos ir stebėtojų tarybos nariams	-
12.2.	darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
13.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-57 356

Direktorė

Danutė Janina Čepienė

Vyr. buhalterė

Žaneta Januškienė

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Jonavos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UAB „JONAVOS KNYGA“ 2023 M. VEIKLOS ATASKAITOS, FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO BEI PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO PATVIRTINIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-03-29 Nr. 1B-167
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Mindaugas Sinkevičius Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-29 13:55
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XADES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-29 13:55
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2023-03-20 15:55 - 2025-03-19 15:55
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	6
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	JK_2023 m veiklos ataskaita.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 m. priedas prie veiklos ataskaitos.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	JK_2023_Balansas.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	JK_2023_P(N)_ataskaita.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2023_Aiškinamasis_raštas.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	JK_2023_Pelno_paskirstymas.docx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-02 nuorašą suformavo Vitalija Bublytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-