

UAB „VILDMINA“
Nepriklausomo auditoriaus išvada
bei metinės finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.

2024 m. balandžio mėn.

Klaipėda

UAB „VILDMINA“

Įmonės kodas 141525547, Trilapio g. 6, Klaipėda

TURINYS

Puslapių skaičius

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

3

FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:

 METINIS PRANEŠIMAS

7

 BALANSAS

1

 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

1

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

10

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Vildmina“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Vildmina“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas, laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų 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 finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus bei tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsiami įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Atestuota auditorė Nijolė Zibalienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000332
UAB „Optimus auditus“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001382



2024 m. balandžio 8 d.
Bijūnų g. 8, Klaipėda, Lietuvos Respublika

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VILDMINA“

Įmonės kodas 141525547, adresas Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda

Duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

METINIS PRANEŠIMAS

prie 2023 m. metinių finansinių ataskaitų

I. ĮMONĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

UAB "Vildmina" (toliau - Bendrovė) įregistruota 1997 m. kovo 28 d. Klaipėdos miesto tarybos 1996 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr.148, reorganizavus UAB „Rasa“. Įmonės kodas 141525547, buveinės adresas Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Klaipėdos miesto savivaldybė, įstatinis kapitalas - 145 408,90 Eur, kurį sudaro 501 410 vnt. paprastųjų nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,29 Eur.

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos. Bendrovės įstatuose akcininkams nėra nurodyta jokių apribojimų dėl akcijų suteikiamų teisių ar specialiųjų valdymo teisių. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamųjų vertybinių popierių, keičiamųjų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą.

Pati Bendrovė savų akcijų niekada nebuvo supirkusi ir 2023 metais neįsigijo.

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

UAB „Vildmina“ pagrindinė veikla – fizinės gerovės užtikrinimo veikla. Bendrovė teikiama pirties paslauga visuomenei, užtikrinančia žmonių higienos ir sveikatingumo poreikius. Bendrovės veikla išsiskiria teikiamos paslaugos išskirtinumu, ir yra itin palankiai vertinama sveikos gyvensenos propaguotojų ir pirties mėgėjų. Kitos, panašias paslaugas teikiančios įmonės yra labiau orientuotos į pramogas ir laisvalaikio praleidimą. Bendrovė išlaikoma iš gaunamų pajamų už suteiktas paslaugas, parduotas prekes bei patalpų nuoma. Bendrovė nėra dotuojama.

UAB „Vildmina“ pagrindinė veikla – fizinės gerovės užtikrinimo veikla (pirties paslaugos, EVRK kodas 960400). Paslaugos teikiamos 826,97 m² ploto patalpose, adresu Trilapio g. 6, Klaipėda. Yra įrengta 80 maudymosi vietų. Pirties veikla nukreipta į visas visuomenės dalis. Tai į bendruomenę, kuri propaguoja sveiko gyvenimo būdą, ir supranta pirties procedūrų naudingumą sveikatai bei ligų prevencijai ir profilaktikai. Bei į tą visuomenės dalį, kuriai reikia suteikti tik asmens higienos paslaugas. Siekiant didesnio

paslaugų prieinamumo, įvairiems socialiniams sluoksniams taikoma kainų diferenciacija – pensininkams bei neįgaliesiems, taip pat ir vaikams, kurie pirties paslaugomis naudojami su nuolaida.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotųjų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturėjo. Taip pat neturėjo ir neturi savarankiškų filialų ir atstovybių.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės vadovas nesikeitė. Bendrovės veiklos pobūdis ir priemonės per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Svarbių ar išskirtinių įvykių po finansinių metų pabaigos bendrovėje neįvyko.

UAB „Vildmina“ direktorius kitų vadovaujamų pareigų neužima. Pagrindinė direktoriaus darbovietė yra UAB „Vildmina“.

II. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ BENDROVĖS VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Per ataskaitinį laikotarpį ženklų bendrovės administracijos ar personalo didesnių pasikeitimų ir pokyčių nevyko. 2023 metais viena darbuotoja išėjo į pensiją. Optimizavus veiklą, nuspręsta naujo darbuotojo nepriimti, taip sumažinus bendrovės išlaidas vieno darbuotojo etatu. Bendrovėje šiuo metu dirbančio personalo skaičių sudarė 9 darbuotojai. Dauguma bendrovės darbuotojų dirba daug metų, yra kompetentingi ir lojalūs. Bendrovės veikla buvo atsakinga ir stabili, paslaugos buvo teikiamos be sutrikimų ir kokybiškai. 2023 metų ataskaitinis laikotarpis buvo sudėtingas. Vis dar buvo jaučiamos pasibaigusios pandemijos bei prasidėjusio karo Ukrainoje pasekmės. Prasidėjęs karas Ukrainoje lėmė neprognozuojamą ir nekontroliuojamą energetinių išteklių kainų kilimą 2022 metais. Nors 2023 metais dujų kainos šiek tiek krito ir stabilizavosi, jos vis tiek išliko pakankamai aukštos, ir lyginant su 2021 metais, buvo apie 50 proc. aukštesnės.

Taip pat 2023 metais bendrovei finansinis iššūkis buvo ir minimalios algos didėjimas.

2023 metais susidūrėme ir su pačios pirties infrastruktūros problemomis. Pirtis veikia ir teikia paslaugas jau daugiau nei 50 metų, bet dar nė karto nebuvo kapitališkai remontuojama ar renovuojama. Todėl 2023 metais susidūrėme su aibe techninių problemų, susijusių su nuotekų, vandens tiekimo vamzdynais, elektros instaliacijos gedimais. Pats pastatas taip pat reikalavo pastovaus remonto. Buvo remontuojamas stogas, trupančios sienos. Pirties pastatui ir visai infrastruktūrai reikalingas kapitalinis remontas.

Bet, tuo pačiu norime pažymėti, jog bendrovės teikiamos paslaugos atitinka visus reikalaujamus darbo saugos, priešgaisrinės saugos, sanitarijos reikalavimus, kas byloja priežiūros institucijų įvykdyti patikrinimai ir pateiktos teigiamos išvados dėl tolimesnės veiklos vykdymo.

Nors bendras 2023 ataskaitinis laikotarpis pažymėtas minusiniu balansu, stebimas energetinių išteklių kainų stabilizavimas nuteikia optimistiškai. Taip pat, bendrovei pavyko ne tik padidinti bendrą metinę apyvartą lyginant su 2022 metais bet ir išlaikyti bei pakelti esamų klientų srautą. Nors situacija išlieka įtempta ir kainų šuolių neįmanoma numatyti, lyginant 2022 m. ir 2023 m. nuostolius, per 2023 jis sumažėjo 9 804 eur.

Pagrindinės rizikos ir neapibrėžtumai išlieka tie patys. Bendrovės infrastruktūrai ir pastatui reikalingas kapitalinis remontas. UAB „Vildmina“ vienintelis akcininkas – Klaipėdos miesto savivaldybės administracija ieško galimų sprendimų dėl bendrovės veiklos ateities.

Taip pat, dėl šiuo metu nestabilios geopolitinės situacijos pasaulyje, išlieka neapibrėžtumai dėl energetinių išteklių (dujų) kainų. Bendrovė paslaugų teikimui naudoja dujas, todėl yra itin priklausoma nuo dujų kainų svyravimų ir neprognozuojamo jų kilimo. Dujų kainų kilimas iškart atsiliepia visai bendrovės veiklai ir finansiniams rodikliams.

Bendras 2023 metų ataskaitinio laikotarpio pajamas sudarė 183 486 eurus (2022 metais 176 705 eurai). Tad, įvertinant 2023 metų rezultatus ir palyginus su 2022 metais, pajamų augimas sudaro 4 proc. Augimo tendencija matoma ir klientų apsilankymo rezultatuose. 2022 metų ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės teikiamomis paslaugomis pasinaudojo 23 250 klientai (2022 m. – 22 900), kas sudarė 1,5 proc. augimą. Taip pat išlieka ir stabilus klientų pasitikėjimo indekso rodiklis, kuris apklausų metu sudarė beveik 80 proc. Apžvelgus ir įvertinus ataskaitinio laikotarpio rezultatus, pasiektus esant sudėtingam energetinių resursų kainų kilimui, papildomas išlaidas darbuotojų algų kilimui bei padidėjusias išlaidas pirties pastato ir visos infrastruktūros remontui, galima teigti, jog Bendrovės nuosekli ir atsakinga veikla ir toliau teikė kokybiškas ir paklausias paslaugas, generavo stabilias ir augančias pajamas, išlaikė esamų klientų ratą ir pritraukė naujų.

Tuo pačiu, 2023 metais, kaip ir visais ankstesniais, nežiūrint į sudėtingą situaciją, Bendrovė savo lėšomis vykdė įvairius savo patalpų atnaujinimo, remonto darbus. Taip pat, Bendrovė gavo stabilias pajamas iš sėkmingai išnuomotų įvairios paskirties patalpų Bendrovei priklausančiuose pastatuose Trilapio g. 6 ir Trilapio g.8.

Pardavimo pajamos	2023 metais	2022 metais
Suteiktų pirties paslaugų pajamos	166 975	156 736
Parduotų prekių pajamos	5 243	3 819
Patalpų nuomos pajamos	11 268	16 150
Iš viso:	183 486	176 705

Pardavimo savikaina	2023 metais	2022 metais
Parduotų prekių savikaina	3 013	1 162
Pagrindinės pirties paslaugų sąnaudos (vanduo, dujos, elektra ir šiluma)	49 467	81 013
Darbuotojų atlyginimas ir socialinis draudimas	80 837	63 648
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2 365	2 365
Atsargos ir kuro sąnaudos	1 177	1 906
Kitos sąnaudos	60	1 078
Iš viso sąnaudų:	136 919	151 172

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2023 metais	2022 metais
Darbuotojų atlyginimas ir įmokos Sodrai	38 981	33 509
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	3 012	2 578
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	2 123	6 213
Telekomunikacijų sąnaudos	680	698
Banko komisinių sąnaudos	906	1 185
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	789	789
Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	1 675	195
Kitos bendrosios sąnaudos	18 074	7 952
Iš viso sąnaudų:	66 240	53 119

Pelno mokestis

Bendrovėje pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo nuostatomis.

Apmokestinamasis pelnas	2023 metais	2022 metais
Finansinių metų rezultatas prieš apmokestinimą	(19 678)	(28 437)
Neleidžiamos sąnaudos pagal LR pelno mokesčio įstatymą		
Skirtumai finansinėje ir mokesstinėje apskaitoje	(0)	(0)
Apmokestinamasis metų rezultatas	(19 678)	(28 437)
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant 15 proc. tarifą		

PAGRINDINIAI RODIKLIAI

2023 metais Bendrovės pardavimų pajamos sudarė 183 486 Eur, suteikta paslaugų už 16 6975 Eur, parduota prekių už 5 243 Eur, už patalpų nuomos paslaugas gauta – 11 268 Eur. Per metus Bendrovės paslaugomis pasinaudojo 23 250 lankytojai.

III. STRATEGIJA IR JOS ĮGYVENDINIMAS

BENDROVĖS MISIJA: Teikti kokybiškas pirties paslaugas vartotojams už prieinamą kainą, suteikiant galimybę stiprinti sveikatą ir maloniai praleisti laisvalaikį.

BENDROVĖS VIZIJA: Kokybiškas paslaugas malonioje aplinkoje už visiems prieinamas kainas teikianti pirtis su SPA paslaugomis. Nuolat siekti būti tvaria, pažangia, modernia, efektyvia, aukštos, aiškios vertybėmis pagrįstos kultūros, solidžiu ir stipriu įvaizdžiu, patrauklaus darbdavio reputacijos įmone, kuri vykdo savo veiklą pagal aukščiausius skaidrumo, valdysenos, etikos ir socialinės atsakomybės standartus, vadovautis gerą tvaraus ir subalansuoto vystymosi praktika.

BENDROVĖS STRATEGINIAI TIKSLAI: Įmonė turi siekti bendrųjų veiklos rodiklių, atitinkančių Įmonės veiklos strategiją ir prisidedančių prie Savivaldybės strateginiuose planavimo dokumentuose numatytų tikslų pasiekimo.

NEFINANSINIŲ LŪKESČIŲ VERTINIMO RODIKLIAI

Eil. Nr.	Įmonės bendrojo veiklos rodiklio pavadinimas	Matavimo vienetas (per metus)	Rodiklio reikšmė	Ataskaitinio laikotarpio rezultatas
1.	Didinti klientų apsilankymų srautus	Proc.	1,0	1,5
2.	Klientų pasitikėjimo indeksas	Proc.	≥75	≥80

PASIEKTŲ VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS:

Bendrovė įpareigota kas metus 1,0 proc. didinti klientų apsilankymo srautus. Per 2023 metus bendrovės teikiamomis paslaugomis pasinaudojo 23 250 klientai. Lyginant su 2022 metų rezultatais (22 900 klientai), tai fiksuojamas 1,5 proc. augimas ir šis lūkestis yra įgyvendintas.

Bendrovė taip pat įpareigota įgyvendinti ir išlaikyti stabilų klientų pasitikėjimo indeksą. Pagal 2023 ataskaitiniu laikotarpiu vykdytas klientų apklausas bei analizuotus klientų apsilankymo srautus, klientų pasitikėjimo indekso rodmuo fiksuotas 80 procentų. Šis lūkestis taip pat įgyvendintas.

Eil. Nr.	SIEKIAMYBĖ PAGAL STRATEGINIŲ PLANĄ		FAKTAS 2023 m., proc.
	Įmonės finansiniai veiklos efektyvumo rodikliai	Rodiklio reikšmė	
1.	Grynasis pelningumas	≥0,5 proc.	
2.	Skolos ir nuosavybės santykis	≤0,3 proc.	
3.	Dividendai	iki 20 proc.bendrovės paskirstytojo pelno	0,00

Rodiklių kitimas per paskutinius 3 metus:

RODKLIS	Mato vnt	2023	2022	2021
Pajamos	Eur	183 486	176 705	156 221
Lankytojų skaičius	vnt	23 250	22 900	22 650
Pelnas	Eur	(19 678)	(28 720)	251
Grynasis pelningumas	%	-	-	-
Skolos ir nuosavybės santykis	%	0,3	0,25	0,18

IV. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Viešoji pirtis randasi centrinėje Klaipėdos miesto lokacijoje, patogiai pasiekiamoje vietoje ne tik miesto gyventojams, bet ir klientams, vykstantiems iš Klaipėdos rajono. Viešąją pirtį galima pasiekti viešuoju miesto transportu, taip pat, palanki situacija yra ir tiems klientams, kurie atvyksta iš Klaipėdos rajono vietovių, nes šalia yra tarpmiestinės autobusų ir geležinkelio stotys.

Viešoji pirtis įkurta 1972 metais. Per šį, beveik jau 50 metų veiklos laikotarpį, susiformavo ir sukaupta didelė patirtis, perduodama buvusių bendrovės vadovų ir darbuotojų ateinantiems dirbti naujiems bendrovės specialistams.

Per visą bendrovės veiklos laikotarpį, dėl visuomenei teiktų reikalingų ir kokybiškų paslaugų, atsirado žinomumas ir pripažinimas. Tarp viešosios pirties klientų yra žmonės, šeimos, kurie teikiamomis paslaugomis naudojasi iš kartos į kartą. Teikiama pirties paslauga jau tapo kasdieninė ir tradicinė.

Viešoji pirtis išlaiko „tikros pirties“ įvaizdį. Pirčių mėgėjai gerai atsiliepia ir ypatingai vertina tiekiamo garo kokybę, kurią bendrovės specialistai tiekia ir išlaiko jau daugelį metų. Aukšta garo kokybė, tai tarsi viešosios pirties vizitinė kortelė.

Viešoji pirtis randasi centrinėje Klaipėdos miesto lokacijoje, patogiai pasiekiamoje vietoje ne tik miesto gyventojams, bet ir klientams, vykstantiems iš Klaipėdos rajono. Viešąją pirtį galima pasiekti viešuoju miesto transportu, taip pat, palanki situacija yra ir tiems klientams, kurie atvyksta iš Klaipėdos rajono vietovių, nes šalia yra tarpmiestinės autobusų ir geležinkelio stotys.

Viešoji pirtis įkurta 1972 metais. Per šį, beveik jau 50 metų veiklos laikotarpį, susiformavo ir sukaupta didelė patirtis, perduodama buvusių bendrovės vadovų ir darbuotojų ateinantiems dirbti naujiems bendrovės specialistams.

Per visą bendrovės veiklos laikotarpį, dėl visuomenei teiktų reikalingų ir kokybiškų paslaugų, atsirado žinomumas ir pripažinimas. Tarp viešosios pirties klientų yra žmonės, šeimos, kurie teikiamomis paslaugomis naudojami iš kartos į kartą. Teikiama pirties paslauga jau tapo kasdieninė ir tradicinė.

Viešoji pirtis išlaiko „tikros pirties“ įvaizdį. Pirčių mėgėjai gerai atsiliepia ir ypatingai vertina tiekiamo garo kokybę, kurią bendrovės specialistai tiekia ir išlaiko jau daugelį metų. Aukšta garo kokybė, tai tarsi viešosios pirties vizitinė kortelė.

Bet 2023 metais jau susidūrėme su padidėjusiu pirties pastato ir visos infrastruktūros remonto kaštais. Pirtis teikia paslaugas jau daugiau nei 50 metų, bet dar nė karto nebuvo kapitališkai remontuojama ar renovuojama. Tik didelių bendrovės darbuotojų patirties ir pastangų dėka, pirtis vis dar teikia kokybiškas paslaugas miestiečiams ir miesto svečiams. Jei norima išsaugoti šį neatsiejamą nuo Klaipėdos miesto gyvenimo objektą, reikalingos kapitalinės investicijos atnaujinti pastatą bei visą infrastruktūrą.

V. BENDROVĖS VYKDOMOS INVESTICIJOS

2023 metais Bendrovė savo lėšomis vykdė įvairius savo patalpų atnaujinimo, rekonstrukcijos, parkingo įrengimo ir remonto projektus. To pasekmėje, įgyvendinus šiuos projektus, sėkmingai išnuomos ir toliau nuomojamos įvairios paskirties patalpos Bendrovei priklausančiuose pastatuose Trilapio g. 6 ir Trilapio g.8.

VI. ĮMONĖS VALDYMO STRUKTŪRA, VALDYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANAI

Bendrovės valdymo organai ataskaitiniu laikotarpiu:

1. Visuotinis akcininkų susirinkimas.
2. Vienasmenis Bendrovės valdymo organas – vadovas.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Klaipėdos miesto savivaldybė. Vienintelio akcininko sprendimai prilyginami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams, kompetencija nesiskiria nurodytų Akcinių bendrovių įstatyme.

Vadovas (direktorius) – vienasmenis Bendrovės valdymo organas. Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis Bendrovės vardu vienvaldiškai veikia Bendrovės vadovas.

Bendrovės vadovas – Andrius Vaitkus.

Bendrovėje kitų kolegialių organų nėra.

VII. BENDROVĖS PERSONALAS

Bendrovėje dirba 9 žmonės. Sudėtis:

- Direktorius. Mėnesinis darbo užmokestis 2023 metais buvo Eur. Bendra direktoriaus darbo užmokesčio suma 2023 metais sudarė eur.

Vadovo darbo užmokesčio dydis yra nustatomas vienintelio akcininko sprendimu, atsižvelgiant į bendras darbo užmokesčio kilimo tendencijas bei vadovo darbo rezultatus.

- Vyr. Energetikas 0,5 etato. Mėnesinis atlyginimas 2023 m. sudarė Eur.
- Vyrų skyriaus budintis/valytojas. Mėnesinis atlyginimas Eur.
- Moterų skyriaus budinti/valytoja. Mėnesinis atlyginimas Eur.
- Valytoja (2 etatai). Mėnesinis atlyginimas Eur.
- Katilinės operatorius – šaltkalvis (2 etatai) Mėnesinis atlyginimas Eur.
- Kasininkė – pardavėja. Mėnesinis atlyginimas Eur.

	2023 m.	2022 m.
Administracija, specialistas (bendras DUF)	38 981	53 688
Darbuotojai (bendras DUF)	80 837	43 469
DU subsidija (dėl pandemijos padarinių)	-	-
SUMA	119 818	97 157

Vidutinis darbuotojų (be administracijos ir specialisto) mėnesinis darbo užmokestis 2023 m. sudarė Eur. Bendrovėje dirba 4 moterys ir 5 vyrai. Pagal amžių – 2 darbuotojai iki 35 m. amžiaus, 1 darbuotojas iki 60 m., 7 darbuotojai virš 60 m. amžiaus. 9 darbuotojai išdirbę įmonėje daugiau nei 15 metų.

II. DUKTERINĖS (ASOCIJUOTOS) ĮMONĖS.

Bendrovė dukterinių (asocijuotų) įmonių neturi.

III. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI.

Bendrovė jokių specialiųjų įpareigojimų neturi.

IV. SKAIDRUMO NUOSTATOS.

Informacijos apie bendrovę sklaida bei finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų rengimas vykdomas prisilaikant LR Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. priimto nutarimu „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ II sk. ir III sk. išdėstytų reikalavimų.

Direktorius

Andrius Vaitkus

UAB "VILDMINA", įmonės kodas 141525547

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Trilapio g. 6, Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024 m. Balandžio 4 d.

Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 30

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		103412	87212
1.	Nematerialusis turtas	III.1.	1	15
2.	Materialusis turtas	III.2.	103411	87197
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		62586	92604
1.	Atsargos	III.3.	18613	16267
2.	Per vienus metus gautinos sumos	III.4.	4928	12762
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.5.	39045	63575
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		1102	62
	TURTO IŠ VISO		167100	179878
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		123750	143428
1.	Kapitalas	III.6.	145409	145409
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	III.7.	24520	25282
4.	Rezervai	III.8.		18321
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	III.9.	(46179)	(45584)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		43350	36450
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10.	43350	36450
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		167100	179878

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

MB „Sereina“ įgaliotas asmuo

(ataskaitą parengęs asmuo)

Andrius Vaitkus

(vardas ir pavardė)

Lina Vegelevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "VILDMINA", įmonės kodas 141525547

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Trilapio g. 6, Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

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

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

2023 m. Gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. balandžio 4 d.

Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11.	172218	160555
2.	Pardavimo savikaina	III.12.	(136919)	(151172)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		35299	9383
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	III.13.	(66240)	(53119)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.14.	11268	16150
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		(5)	(1134)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(19678)	(28720)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(19678)	(28720)

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.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

MB „Sereina“ įgaliotas asmuo

(ataskaitą parengęs asmuo)

(paraša)

(parašas)

Andrius Vaitkus

(vardas ir pavardė)

Lina Vegelevičienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VILDMINA“

Įmonės kodas 141525547, adresas Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda
Duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

2024 m. gruodžio 31 d. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Euris)

2024 01 01 – 2024 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

2024 m. balandžio 4 d. Nr. 3
(sudarymo data)

I. BENDROJI DALIS

UAB "Vildmina" (toliau - Bendrovė) įregistruota 1997 m. kovo 28 d. Klaipėdos miesto tarybos 1996 m. gruodžio 19 d sprendimu Nr.148, reorganizavus UAB „Rasa“. Įmonės kodas 141525547, buveinės adresas Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda.

UAB „Vildmina“ pagrindinė veikla – fizinės gerovės užtikrinimo veikla (veiklos rūšies kodas pagal EVRK – 960400).

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotųjų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturėjo. Taip pat neturėjo ir neturi savarankiškų filialų ir atstovybių.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Klaipėdos miesto savivaldybė, įstatinis kapitalas - 145 408,90 euro, kurį sudaro 501 410 vnt. paprastųjų nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,29 euro.

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos. Bendrovės įstatuose akcininkams nėra nurodyta jokių apribojimų dėl akcijų suteikiamų teisių ar specialiųjų valdymo teisių. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamųjų vertybinių popierių, keičiamųjų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą.

Pati Bendrovė savų akcijų niekada nebuvo supirkusi ir 2023 metais bei 2022 metais neįsigijo.

UAB „Vildmina“ valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, vienasmenis valdymo organas – Bendrovės direktorius.

2023 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 9 darbuotojai, 2022 metais – 10 darbuotojų.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2023 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Bendrovė pagal LR Įmonių atskaitomybės įstatymą nuo 2016 m. sausio 1 d. priskiriama labai mažų įmonių grupei. Norėdama geriau atspindėti savo finansinius duomenis Bendrovė pasirinko taikyti mažoms įmonėms taikomus reikalavimus, todėl nuo 2016 m. sausio 1 d. prasidedančių finansinių metų rengia šias finansines ataskaitas:

- sutrumpintą balansą;
- pelno (nuostolių) ataskaitą;
- aiškinamąjį raštą.

Rengiant metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad UAB „Vildmina“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Apskaitos politikos pakeitimai, esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nedarė apskaitos politikos keitimų, kurie būtų paveikę atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais laikotarpiais, taip pat nebuvo nustatyta esminių klaidų, dėl kurių būtų privaloma finansines ataskaitas koreguoti.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas UAB "Vildmina" pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad ateityje iš to turto bus gauta ekonominė nauda, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės ir turto įsigijimo vertė yra 300 Eur ir daugiau.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 300 Eur;

UAB "Vildmina" ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- Pastatai ir statiniai ;
- Mašinos ir įranga ;
- Transporto priemonės;
- Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą, jeigu jis nustatomas.

Bendrovei nuosavybės teise priklausančių pastatų vertė vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka 1994-1995 metais buvo indeksuota. Kadangi 12 VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ leido

indeksuoto turto vertės nekoreguoti, Bendrovė turimą toliau apskaito įsigijimo savikaina (t.y. pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus daugiau šio turto kas penkeri metai neperkainoja), o metinėse finansinėse ataskaitose tik atskleidžia indeksavimo poveikį balansinei vertei.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Kai dėl ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ar remonto nepagerėja naudingosios turto savybės ir nesikeičia jo naudingo eksploatavimo laikas, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė. Bendrovė nusidėvėjimą visoms turto grupėms skaičiuoja taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turimą naudoti veikloje, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, turimą nurašius ar perleidus.

Toliau pateikiama informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	80
Baldai	6
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Kita įranga, prietaisai, įrengimai ir įrankiai	4 - 6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 - 5
Mašinos ir įrengimai	5 - 15

Atsargos

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms. Atsargos yra apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų būdu, išskyrus prekes perpardavimui, kurios yra apskaitomos periodiškai atsargų apskaitos būdu. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO būdas (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupei priskiriamos bendrovės reikmėms naudojamos ūkinės prekės, kanceliarinės prekės, atsargos remontui ir panašiai.

Prekių, skirtų perparduoti grupėje apskaitomos prekės, parduodamos pirties lankytojams bare.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridedant tiesiogines sandorio išlaidas. Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: „laikomas parduoti“, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Bendrovė „laikomo parduoti“ bei „laikomo iki išpirkimo termino“ turto neturi.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais tiekiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius įmonės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už įmonės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinio kapitalo vertė turi atitikti Valstybės įmonės Registrų centro duomenis.

Perkainojimo rezervo apskaita

1994 m. – 1995 m. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka dalies ilgalaikio turto vertė buvo indeksuota. Vertės padidėjimas buvo užfiksuotas perkainojimo rezerve. Nuo to laiko perkainojimo rezervas yra mažinamas, kai turtas, kuris buvo indeksuotas, nurašomas, perduodamas arba nudėvimas. Perkainojimo rezervas mažėja ta pačia suma, kiek nudėvima perkainoto turto. Pagal 8 VAS „Nuosavas kapitalas“ nuostatas perkainojimo rezervo mažinimas apskaitoje registruojamas tiesiogiai didinant nepaskirstytąjį pelną.

Kiti rezervai

Bendrovėje yra sudaromas privalomasis rezervas, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas, bei kiti rezervai. Į privalomąjį rezervą kasmet privaloma pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo ataskaitinių metų pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo dydžio. Remiantis teisės aktų nuostatomis, šis rezervas gali būti naudojamas tik nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaromi ir naikinami tik įstatų nustatyta tvarka, nusprendus akcininkams. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

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 išmokėjimas pagal Verslo apskaitos standartų nuostatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis. Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Pajamų pripažinimas

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos suteiktos, darbai atlikti, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos iš suteiktų pirties paslaugų, pajamos iš prekių pardavimo.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos iš netipinės veiklos uždirbtos pajamos, taip pat pavienių, atsitiktinių operacijų rezultatai (pvz.: ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pelnas, turto nuomos pajamos).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos gautos palūkanos, baudos, delspinigiai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. 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. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Parduotų paslaugų (prekių) savikainai Bendrovė priskiria pirties darbuotojų darbo užmokestį su priskaitytais mokesčiais nuo jo, sunaudotų dujų, vandens ir nuotekų, elektros energijos, šiluminė energijos sąnaudas. Taip pat savikainai priskiriamos netiesioginės sąnaudos - dezinfekcija, atliekų vežimas, skalbimo paslaugos, įrengimų aptarnavimas, sunaudotų medžiagų patalpų valymui ir eksploatacijai sąnaudos, sunaudoto kuro sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos. Savikainai priskiriama parduotų prekių savikaina.

Veiklos sąnaudos - tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro valdymo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, negamybinio materialiojo turto nusidėvėjimas, veiklos mokesčių sąnaudos, reklamos ir telekomunikacijos išlaidos ir kitos bendrosios ūkinės išlaidos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomas ekonominės veiklos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla: sumokėtos palūkanos, baudos, delspinigiai, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

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 yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, tai įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo datos ir kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės parengtų finansinių ataskaitų duomenis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2019 m. gruodžio mėnesį Bendrovė įsigijo internetinę svetainę už 500 Eur, kuriai iki 2021 m. gruodžio 31 apskaičiuota sukaupta amortizacija 333 Eur, likutinė vertė 167 Eur. 2022 metais apskaičiuota 152 Eur amortizacija, 2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 15 Eur. 2023 metai apskaičiuota 14 Eur amortizacija, 2023 m. gruodžio 31 d. sukaupta amortizacija 499 Eur, likutinė vertė 1 Eur.

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įranga, prietaisai, įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2021 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė	210 154	39 185	7 910	14 120	271 369
Įsigijimai 2022 metais	-	-	-	2 900	8 840
Perleistas ir nurašytas turtas 2022 metais	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė	210 154	39 185	7 910	17 020	274 269
Įsigijimai 2023 metais					
Perleistas ir nurašytas turtas 2023 metais					-
2023 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė	210 154	39 185	7 910	17 020	274 269
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2021 m. gruodžio 31 d. sukauptas nusidėvėjimas	129 341	39 184	7 910	5 846	182 281
Nusidėvėjimas 2022 metais	2 365	-	-	2 426	4 791
Parduotas ir nurašytas turtas 2022 metais	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. sukauptas nusidėvėjimas	131 706	39 184	7 910	8 272	187 072
Nusidėvėjimas 2023 metais	2 365			3 012	5 377
Parduotas ir nurašytas turtas 2023 metais	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d. sukauptas nusidėvėjimas	134 071	39 184	7 910	11 284	192 449

Likutinė vertė:					
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	80 813	1	-	8 274	89 088
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	78 448	1	-	8 748	87 197
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	76 083	1	-	5 736	81 820

Pastatų grupėje yra du pastatai – Trilapio g. Nr. 6 ir Trilapio g. Nr. 8, kurių vertė 1994 - 1995 metais buvo indeksuota. Šių pastatų bendra vertė iki indeksavimo buvo 165 048 Eur, vertės padidėjimas dėl indeksavimo 45 106 Eur, todėl bendra šių pastatų įsigijimo savikaina po indeksavimo yra 210 154 Eur.

2023 metais apskaičiuotas šių pastatų nusidėvėjimas – 2 365 Eur, t.sk. perkainotos dalies nusidėvėjimas 762 Eur (2022 metais apskaičiuotas nusidėvėjimas - 2 365 Eur, t.sk. perkainotos dalies nusidėvėjimas 762 Eur). 2023 m. gruodžio 31 d. šių pastatų likutinė vertė 76 083 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. - 78 448 Eur) t.sk. vertės padidėjimo dėl indeksavimo nenudėvėta dalis – 24 520 Eur (2022 m. gruodžio 31 d - 25 282 Eur).

2023 metais įmonė vykdė esminius remonto darbus pastate adresu Trilapio g. 8, Klaipėda, kuris dar bus tęsiamas ir 2024 m., todėl 21 591 Eur sukauptos remonto darbų sąnaudos kapitalizuojamos vykdomų statybos darbų sąskaitoje.

Bendrovėje yra visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo Bendrovės veikloje, turto:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2023 12 31	Įsigijimo savikaina 2022 12 31
Mašinos ir įrengimai	39 185	39 185
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	8 748	8 748
Transporto priemonės	7 910	7 910

III.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikta informacija apie atsargas ir išankstinius apmokėjimus. Prekių straipsnyje yra parodyti Bendrovėje parduodamų prekių likučiai, nuvertėjusių atsargų nėra, įkeistų bei esančių pas trečiuosius asmenis atsargų taip pat nėra.

Atsargų grupės	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Prekės, skirtos perparduoti	2 697	3 011
Kuras, atsargos	9 947	12 358
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugas	5 969	898
Atsargų vertės koregavimas (-)	-	-
Iš viso:	18 613	16 267

III.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Trumpalaikes gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už patalpų nuomą ir komunalinius patarnavimus:

Rodikliai	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos	4 607	10 438
Kitos gautinos sumos	321	2 324
Iš viso:	4 928	12 762

III.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų buvimo vieta	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	34 297	37 631
Pinigai kasoje	4 720	25 787
Pinigai kasos aparatuose	38	79

Pinigai kelyje-atsiskaitymai kortelėmis	0	78
Iš viso:	39 045	63 575

III.6. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 145 408,90 Euro, kurį sudaro 501 410 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 0,29 Euro.

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos ir 100 % priklauso Klaipėdos miesto savivaldybei.

III.7. Perkainojimo rezervas

Bendrovė 2023 metų pabaigoje turi du turto vienetus - pastatas Trilapio g. 6 ir pastatas Trilapio g. 8, kurių vertė 1994 – 1995 m. LR Vyriausybės nustatyta tvarka buvo indeksuota ir padidėjo 45 106 Eur suma, kuri buvo užregistruota perkainojimo rezerve. Perkainojimo rezervas kasmet yra mažinamas ta suma, kiek apskaičiuojama perkainotos dalies nusidėvėjimo. 2023 metais apskaičiuotas šių pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas 762 Eur (2022 metais - 762 Eur), todėl šia suma sumažėjo perkainojimo rezervas. Vadovaujantis 8 VAS „Nuosavas kapitalas“ nuostatomis perkainojimo rezervo mažinimas tiesiogiai nemažina nusidėvėjimo sąnaudų ir tai nėra registruojama pelno (nuostolių) ataskaitoje, o atvaizduojama tiesiogiai didinant nepaskirstąjį pelną. 2023 m. gruodžio 31 d. balanse parodytas perkainojimo rezervo likutis 24 520 Eur (2022 12 31 – 25 282 Eur) parodo dėl indeksavimo pastatų vertės padidėjimo nenudėvėtą (likutinę) vertę.

III.8. Rezervai

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo iš pelno suformuotų rezervų likutį 18 321 Eur, kurį sudarė 3 634 Eur privalomasis rezervas ir 14 687 Kiti rezervai, skirti būsimoms investicijoms. 2023 metais tvirtinant 2022 metų finansinę atskaitomybę ir pelno paskirstymą, Klaipėdos miesto Mero potvarkiu visi rezervai buvo paskirstyti nuostoliams dengti, todėl 2023 metų pabaigoje rezervų neliko.

III.9. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

2023 metų pradžioje Bendrovė turėjo 45 584 Eur sukauptų nuostolių, tačiau iš sukauptų rezervų paskyrus 18 321 Eur nuostoliams dengti, ankstesnių metų nuostolis sudarė 27 263 Eur. 2023 metų Bendrovės veiklos rezultatas yra 19 678 Eur nuostolis, bei pripažintas 762 pelnas dėl perkainojimo rezervo sumažėjimo, nudėvint perkainotą turtą, todėl pelnas paskirstymui 2023 12 31 yra 46 179 Eur nuostolis. Toliau pateikiamas siūlomas pelno paskirstymo projektas.

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma
Ankstesnių metų nepaskirstyto pelno likutis	(27 263)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(19 678)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas	762
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(46 179)
Pervedimai iš rezervų	
Pelno paskirstymas:	-
– pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
– pelno dalis, paskirta į kitus rezervus- investicijoms	-
– pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
– kita	
Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) perkeliama į kitus finansinius metus	(46 179)

III.10. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	16 266	12 832
Atostoginių kaupiniai su mokesčiais	14 293	13 959
Mokėtina darbo užmokestis, <i>Sodra</i>	9 429	8 338
Mokėtinas PVM	2 128	621
Mokėtini dividendai	700	700
Kitos mokėtinos	534	
Iš viso sąnaudų:	43 350	36 450

III.11. Pardavimo pajamos

UAB „Vildmina“ 2023 metais iš pagrindinės veiklos uždirbo 172 218 Eur. Bendrovėje vykdoma pagrindinė veikla - fizinės gerovės užtikrinimo veikla (pirties paslaugos).

Pardavimo pajamos	2023 metais	2022 metais
Suteiktų pirties paslaugų pajamos	166 975	156 736
Parduotų prekių pajamos	5 243	3 819
Iš viso:	172 218	160 555

III.12. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina	2023 metais	2022 metais
Parduotų prekių savikaina	3 013	1 162
Pagrindinės pirties paslaugų sąnaudos (vanduo, dujos, elektra ir šiluma)	49 467	81 013
Darbuotojų atlyginimas ir socialinis draudimas	80 837	63 648
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2 365	2 365
Atsargos ir kuro sąnaudos	1 177	1 906
Kitos sąnaudos	60	1 078
Iš viso sąnaudų:	136 919	151 172

Pardavimo savikaina 2023 metais, lyginant su 2022 metais, sumažėjo 14 253 Eur. Pagrindinį savikainos sąnaudų dalį sudarė vis dar aukštos energijos, naudojamos tiesioginės veiklos užtikrinimui, kainos, pakilęs minimalus darbuotojų darbo užmokestis.

III.13. Veiklos sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2023 metais	2022 metais
Darbuotojų atlyginimas ir įmokos Sodrai	38 981	33 509
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	3 012	2 578
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	2 123	6 213
Telekomunikacijų sąnaudos	680	698
Banko komisinių sąnaudos	906	1 185
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	789	789
Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	1 675	195
Kitos bendrosios sąnaudos	18 074	7 952
Iš viso sąnaudų:	66 240	53 119

III.14. Kitos veiklos rezultatai

2023 m. gruodžio 31 d. Kitos veiklos pajamas 11 268 Eur sudarė :

- patalpų nuomos pajamos 11 268 Eur

2022 m. gruodžio 31 d. Kitos veiklos pajamas 16 150 Eur sudarė :

- patalpų nuomos pajamos 16 150 Eur

III.15. Finansiniai ryšiai su susijusiais asmenimis bei įmonės vadovais

Susiję asmenys Bendrovėje laikomi akcininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė ir Bendrovės direktorius. 2023 metais ir 2022 metais Bendrovė su susijusiais asmenimis sandorių nevykdė.

2023 metais Bendrovės direktoriui priskaičiuota 29 700 Eur darbo užmokesčio (2022 m. – 18 000 Eur),

III.16. Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Bendrovė nėra nei suteikusi, nei gavusi jokių garantijų ar laidavimų, taip pat nėra jokios kitos reikšmingos informacijos, kuri turėtų reikšmingą poveikį Bendrovės finansinei būklei.

III.17. Įvykiai po finansinių ataskaitų sudarymo dienos

Nuo finansinių metų pabaigos iki finansinės atskaitomybės sudarymo datos jokių reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Direktorius



Andrius Vaitkus

MB „Sereina“ įgaliotas asmuo
(ataskaitą parengęs asmuo)



Lina Vegelevičienė