

UAB „ŠIRVINTOS VERSLUI IR LAISVALAIKIUI“

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS
PRANEŠIMAS**

2021 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
BALANSAS	6
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8
METINIS PRANEŠIMAS	17

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ akcininkams

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ (toliau Įmonės) pateikiamo 6-19 psl. finansinių ataskaitų kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos 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 Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau TBESV 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 TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas – veiklos tęstinumas

Įmonės nuosavas kapitalas 2021 12 31 sudarė 20.804 Eurų, įstatinis kapitalas – 43.816 Eurų, sukaupti nuostoliai sudaro 23.012 Eur. Nuosavas kapitalas negali būti mažesnis kaip ½ įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio ir tai neatitinka LR Akcinių Bendrovių įstatymo 38 straipsnio 3 dalies reikalavimų, o ši aplinkybė leidžia manyti, kad yra neapibrėžtumas, kuris kelia abejones dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

Taip pat dėl COVID-19 išplitimo Lietuvoje 2020-2021 metais atsirado neapibrėžtumai ir galimi verslo sutrikimai, kurie gali reikšmingai paveikti UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ galimybes tęsti veiklą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir 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 žiniomis, 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 Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomonė pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR Įmonių 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 verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės 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 Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, 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 iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes

apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontrolės, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės 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 ir sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Įmonės 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 būsimi įvykiai arba sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- vertinome 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis dėl audito apimties ir atlikimo laiko. Jei audito metu nustatome reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, mes apie juos privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis. Šio audito metu mes nenustatėme tokių pastebėjimų..

Auditorius

Direktorius

Vaclovas Pogoželskis

2022 m. vasario 28 d.

Pagubės sodų 10-oji g. 1, Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000441

Verslo konsultacijos ir auditas UAB

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001326

Patvirtinta
 Širvintų rajono savivaldybės administracijos
 direktoriaus 2022 m. _____
 įsakymu Nr. _____

BALANSAS

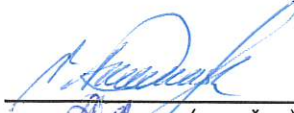
	TURTAS	Pastabos Nr.	2021.12.31	2020.12.31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		120.396	84.788
1.	Nematerialus turtas			
2.	Materialus turtas	1	120.396	84.788
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18.422	15.085
1.	Atsargos	2	13.142	10.657
2.	Per vienus metus gautinos sumos		633	
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.647	4.428
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		52	52
	TURTAS IŠ VISO:		138.870	99.925
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		20.804	19.887
1.	Kapitalas	3	43.816	43.816
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	4	(23.012)	(23.929)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		60.969	75.522
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	5	57.097	4.516
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		51.147	
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5.950	4.516
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		138.870	99.925

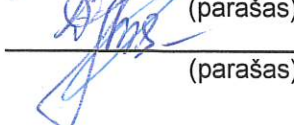
UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“

Direktorė Vaiva Daugėlienė

Buhalterė Daiva Mikulienė

Patvirtinta 2022 m. vasario 28 d.



 (parašas)


 (parašas)

Patvirtinta
Širvintų rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2022 m. įsakymu Nr.

PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

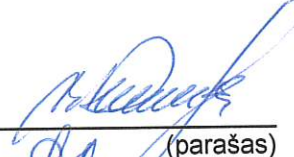
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
1.	Pardavimo pajamos	6	78.877	55.013
2.	Pardavimo savikaina	7	(30.719)	(20.614)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		48.158	34.399
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	8	(68.411)	(54.611)
7.	Kitos veiklos rezultatai		22.621	25.552
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotų 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		(1.289)	(701)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1.079	4.639
14.	PELNO MOKESTIS		(162)	(771)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		917	3.868


UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikii“

Direktorė Vaiva Daugėlienė

Buhalterė Daiva Mikulienė

Patvirtinta 2022 m. vasario 28 d.



(parašas)


(parašas)

Patvirtinta
Širvintų rajono savivaldybės administracijos
direktoriaus 2022 m. įsakymu Nr.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji informacija

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“ (toliau – Įmonė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Širvintų rajono savivaldybės tarybos 2016-06-30 sprendimu UAB „Širvintų vaistinės“ pavadinimas pakeistas į UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“, o 2016 m. rugpjūčio 18 d. Širvintų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.9-692 patvirtinti Įmonės įstatai. Įmonės adresas – Vilniaus g. 81, Širvintos, Širvintų rajono savivaldybė. Įmonė filialų neturi. Širvintų miesto Vilniaus g.43 UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“ turi nuosavybės teisę priklausantį pastatą, kuriame yra nuomojamos patalpos. 2021 metais šis pastatas buvo renovuotas, o UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“ gavo 51.945,52 eurų paskolą atsiskaityti už atliktus renovavimo darbus.

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“ pagrindinė veikla – patalpų nuoma bei pramoginė ir poilsio organizavimo veikla.

Kita Įmonės veikla – Įmonės įstatuose numatyta apgyvendinimo ir maitinimo paslaugų veikla.

2021-12-31 Įmonėje dirbo 5 darbuotojai, 2020-12-31 d. dirbo 5 darbuotojai.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įmonės 2021 m. finansines ataskaitas, yra šie:

1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2021 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyboje prie LR Finansų ministerijos.

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“ rengia sutrumpintas finansines ataskaitas. Pinigų srautų ataskaitos ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiiui“ nerengia.

Veiklos tęstinumas

Finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis prielaida, kad Įmonė bus pajėgi tęsti veiklą ateityje.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo euro įvedimo dienos, tai yra 2015 m. sausio 1 d. Įmonė apskaitą tvarko eurais. Todėl šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

Įvedus eurą Įmonė Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais išreikštus apskaitos duomenis, kurie buvo dienos prieš euro įvedimo dieną pabaigoje perskaičiavo į eurus pagal 40-ojo verslo

apskaitos standarto reikalavimus nurodytu santykiu - 3,4528 lito už 1 eurą. Apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus atsiradusių skirtumų suma pripažinta ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

3. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialus turtas pripažįstamas, jei yra tikra, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu būdu.

Programinė įrangos įsigijimo savikaina yra pripažįstama nematerialiuoju turtu, jei ši programinė įranga nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga amortizuojama per 3 metų laikotarpį. Įmonė ilgalaikiam nematerialiam turtui priskiria turtą, kurio numatytas naudingas tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir kurio minimali vertė ne mažiau 290 eurų.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas perduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikį materialųjį turtą pradėjus naudoti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto naudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Įmonė ilgalaikiam turtui priskiria turtą, kurio numatytas naudingas tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir kurio minimali vertė ne mažiau 290 eurų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	80 metų
Transporto priemonės	4 - 6 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 - 6 metai

Naudingo tarnavimo laikas, nusidėvėjimo metodai ir turto likvidacinė vertė yra reguliariai peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį.

5. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

7. Finansiniai įsipareigojimai

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, jis įvertinamas savikaina. Vėliau įsipareigojimai apskaitomi amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per įsipareigojimo terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

8. Veiklos nuoma (Įmonė nuomininkas)

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų nuolaidų suma yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį. Jei turto pardavimo ir atgalinės nuomos operacijos rezultatas yra veiklos nuoma, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto.

9. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

10. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc., o atskirais atvejais ir esant tam tikroms sąlygoms gali būti taikomas 5 proc. tarifas.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus

taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek įmonės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d., vadovybės vertinimu, nebuvo reikšmingų laikinųjų skirtumų tarp mokesstinės ir finansinės apskaitos.

11. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas. Pajamos už keleivių pervežimo paslaugas pripažįstamos šią paslaugą atlikus. Finansinių metų pabaigoje nebuvo jokių reikšmingų paslaugų, kurios buvo suteiktos tik dalinai.

12. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje 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.

13. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto piniginio turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso data.

Kai paaiškėja, kad įmonė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

15. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojamos prielaidos ir įvertinimai, apima nustatymą, ar sudarytos nuomos sutartys yra veiklos nuoma, bei ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą, likutinės vertės ir vertės sumažėjimo įvertinimus, gautinų sumų įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

16. 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 fikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

17. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

18. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiri Verslo apskaitos standartai reikalauja būtent tokio užskaitymo.

19. Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Įmonė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 1% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Kita įranga, prietaisai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė					
2020 m. gruodžio 31 d.	24.628			111.072	135.700
Įsigijimo savikaina					
Įsigyta	51.945				51.945
Nurašyta (-)					
Perklasifikavimai					
2021 m. gruodžio 31 d.	76.573			111.072	187.645
Perkainojimas					
2020 m. gruodžio 31 d.					
Vertės padidėjimas (sumažėjimas)					
Nurašyta (-)					
Perklasifikavimai					
2021 m. gruodžio 31 d.					
Sukauptas nusidėvėjimas					
2020 m. gruodžio 31 d.	13.262			37.650	50.912
Priskaityta už laikotarpį	794			15.543	16.337
Nurašyta (-)					
Iš straipsnio į kitą straipsnį					
2021 m. gruodžio 31 d.	14.056			53.193	67.249
Balansinė vertė					
2020 m. gruodžio 31 d.	11.366			73.422	84.788
2021 m. gruodžio 31 d.	62.517			57.879	120.396

2021 m. Įmonės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas, kuris sudaro 1.785 eurus yra apskaitytas veiklos sąnaudų straipsnyje, kita IMT nusidėvėjimo suma mažina gautas dotacijas. 2021 m. Įmonė atliko ilgalaikio materialaus turto-pastato renovaciją, o UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ suteikė 51.945 eurų ilgalaikę paskolą renovacijai atlikti.

2. Atsargos

Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys	2021.12.31.	2020.12.31.
Savivaldybės trumpalaikis turtas	4.212	4.213
Inventorius	6.684	5.213
Prekės, skirtos perparduoti	2.240	1.220
Taros depozitas	6	11
Iš viso:	13.142	10.657

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų skolos	2021.12.31.	2020.12.31.
Lėšis uab	443	
Yamatecha uab	130	
Roko virtuvė mb	60	
Iš viso:	633	

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2021.12.31	2020.12.31
Pinigai banke	3.811	4.107
Pinigai kasoje	499	194
Pinigai kasos aparatuose	337	127
Iš viso:	4.647	4.428

5. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

2021 m. gruodžio 31 d. atvaizduotą 52 eurų sumą (sukauptos draudimo sąnaudos) sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos. Jos susidarė, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais gaunamas tęstinio pobūdžio paslaugas (turto draudimo, darbuotojų draudimo, prenumeratos ir pan.), už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažintos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais. 2020 m. gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudos sudarė 52 eurą.

6. Kapitalas

2021 m. gruodžio 31 d. UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikui“ įstatinis kapitalas sudarė 43.816,48 Eur, padalintas į 1.513 paprastąsias 28,96 Eur nominalios vertės apmokėtas akcijas. Sukaupto privalomojo rezervo ir paskirstytinų rezervų nėra. Kitų bendrovių akcijų įmonė įsigijusi neturi.

7. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2020.12.31.	(23.929)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		917
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2021.12.31.	(23.012)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2021.12.31.	(23.012)

8. Skolos tiekėjams

Skolos tiekėjams	2021.12.31.	2020.12.31.
Širvintų VK „Veivera“	106	1.039
UAB „Apotheca vaistinė“	2.178	2.118
UAB „Bitė Lietuva“	121	37
UAB "Širvintų šiluma"	721	708
UAB „Mantinga“	283	
Širvintų PSPC	351	257
UAB „Iki pasimatymo“		180
UAB „Sanitex“	82	
Kitos mokėtinos sumos ir mokesčiai	2.108	177
Iš viso:	5.950	4.516

9. Pajamos

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ pagrindinės pajamos yra patalpų nuomos pajamos ir pajamos gautos už atliktas paslaugas.

Pajamos	2021.12.31.	2020.12.31.
Patalpų nuomos pajamos	23.072	23.072
Kitos pajamos (kavinės ir pramogų veikla)	78.426	55.013
Kitos pajamos (gauta parama iš VMI)		2.480
Iš viso:	101.498	80.565

10. Sąnaudos

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ patiriamos sąnaudos susijusios su jos atliekama pagrindine veikla – menine, pramogine ir poilsio organizavimo veikla bei patalpų nuoma.

Sąnaudos	2021.12.31.	2020.12.31.
Pardavimo savikaina	30.719	20.614
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
• Darbo užmokesčio sąnaudos	42.821	30.979
• Suteiktų paslaugų sąnaudos	22.805	19.740
• NT mokesčio sąnaudos	788	671
• Nusidėvėjimo sąnaudos	1.785	2.480
• Patalpų įrengimo ir remonto sąnaudos		
• Kitos sąnaudos	1.500	1.442
Iš viso:	100.418	75.926

11. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Įmonės susijusi šalis yra Širvintų rajono savivaldybės Taryba (Įmonės pagrindinis akcininkas).

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ su susijusia šalimi nevykdė pirkimų ir pardavimų. Gautinų arba mokėtinų sumų nėra.

Vadovybės sudėtis

2021 m. ir 2020 m. Įmonėje dirbo 1 vadovas ir 1 buhalterė.


12. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2021 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos 2022 m. vasario 28 d. reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

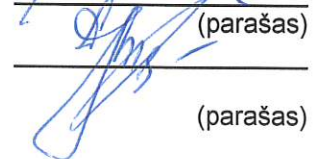
UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“

Direktorė Vaiva Daugėlienė

Buhalterė Daiva Mikulienė



(parašas)



(parašas)

Patvirtinta 2022 m. vasario 28 d.

UAB „ŠIRVINTOS VERSLUI IR LAISVALAIKIUI“

2021 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

I. ĮMONĖS VEIKLA

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikiui“ įsteigta 1995 m. birželio 16 d. reorganizavus Širvintų valstybinę vaistinę.

Bendrovė įregistruota Vilniaus g. 81, Širvintos. Įmonės kodas 178263320, PVM mokėtojo kodas LT782633219.

Pagrindinė bendrovės komercinė-ūkinė veikla – apgyvendinimo ir maitinimo paslaugos, nekilnojamo turto operacijos, meninė, pramoginė ir poilsio organizavimo veikla.

Bendrovėje nuolat dirba 5 darbuotojai. Vasaros sezonui papildomai buvo priimti 6 darbuotojai, kalėdiniam laikotarpiui – 4.

Bendrovės veikla orientuota į bendruomenės užimtumą, laisvalaikio praleidimą, ypač vasaros metu.

2021 metais vandenlenčių parkas „WakeInk“ lankytojams atsidarė gegužės 9 d. ir dirbo iki rugsėjo 12 d. Sezono pradžiai atnaujintos WakeInk kavinės patalpos, įrengtos persirengimo kabinos, restauruotos vandens figūros. Naujų klientų pritraukimui ir esamų išlaikymui įvesti kartiniai abonementai, kurių parduota net 43 vnt.

Didelio susidomėjimo sulaukė 2021 metais startavusi vaikų dienos stovykla „WakeInk“, kurios metu vaikai mažose grupėse mokėsi čiuožti vandenlente, mėgavosi skanumynais ir pramogavo ant vandens batutų.

2021 metais vandenlenčių parko „WakeInk“ pajamos buvo 30 940,00 Eur t. y. 6 781,00 Eur daugiau nei 2020 m.

Pasibaigus vasarai, vaikų žaidimų kambarys „Pipiras“ tampa populiaria vieta vaikų gimtadieniams ir kitoms asmeninėms šventėms, tačiau Covid-19 pandemija padarė didelę įtaką ir 2021 metų rezultatams. Veikla atnaujinta tik gegužės 24 dieną, tačiau dėl daugybės griežtų karantino apribojimų ir didelio klientų sergamumo visos pavasario šventės buvo atšauktos. Rudens-žiemos rezervacijoms ir atšauktų švenčių kiekiui įtakos turėjo dar viena pandemijos banga. Per 4 mėnesius surengta 21 vaikų šventė. Atšaukta daugybė rezervacijų ir suplanuotų renginių, edukacijų.

Vaikų žaidimo kambario „Pipiras“ apyvarta 2021 metais buvo tik 696,00 Eur, t. y. 1 648,00 Eur mažiau už praėjusius metus.

Dėl besitęsiančios pandemijos praėjusieji metai kavinei „Terasa“ taip pat nebuvo labai sėkmingi, nors kavinės apyvarta 2021 metais buvo 9 061,00 Eur didesnė nei 2020 metais. Kavinė dėl karantino nedirbo daugiau nei 4 mėnesius, o atnaujinus veiklą, dėl griežtų pandemijos apribojimų, galimybių paso reikalavimų klientų smarkiai sumažėjo, ypač šaltuoju laikotarpiu, užsidarius lauko terasai.

2021 metais toliau vykdyta aktyvi veikla kavinės socialiniuose tinkluose, organizuota daug populiarumo sulaukusių akcijų. Meniu papildytas naujais patiekalais, tarp konkurentų kavinė „Terasa“ stengėsi išsiskirti maloniu ir profesionaliu aptarnavimu.

Kalėdiniu laikotarpiu, nuo gruodžio 1 dienos, kavinė „Terasa“ veiklą vykdė ir prie Širvintų miesto eglės kalėdiniuose nameliuose, kuriuose prekiaavo belgiškais vafliais, spurgomis, karštu šokoladu, nealkoholiniu karštu vynu, ledinukais, taip pat dovanomis. Širvintų miesto Kalėdų eglė ir kalėdiniai nameliai sulaukė didelio klientų susidomėjimo, ypatingai svečių, atvykusių iš kitų miestų. Šiuo laikotarpiu papildomai buvo sukurtos 4 darbo vietos. Pardavimo pajamos gruodžio mėnesį kalėdiniuose nameliuose – 9 670,00 Eur.

2021 metais atlikta pastato, esančio Vilniaus g.43, Širvintos renovacija, tam tikslui suteikta 51 945,00 Eur ilgalaikė paskola 20-čiai metų.

UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikui“ metinės pajamos sudaro 101 498,00 Eur: t. y. 23 413,00 Eur daugiau nei 2020 metais.

Bendrovės sąnaudos 2021 metais sudarė 100 418,00 Eur, iš kurių:

- pardavimų savikaina – 30 719,00 Eur, 42 821,00 Eur buvo skirta darbuotojų darbo užmokesčiui ir atsiskaitymams socialiniam draudimui, 26 878,00 Eur patalpų eksploatavimo išlaidos, nusidėvėjimas, patalpų nuomos, visų patalpų išlaikymo bei apsaugos išlaidos, nekilnojamojo turto mokestis, audito paslaugos.

Lyginant 2020 metų bendrovės skolas tiekėjams, su 2021 metais, fiksuojamas jų didėjimas 1434,00 Eur.

Bendrovė nuomoja 411,88 kvadratinių metrų patalpas esančias Vilniaus g. 43 ir 77,3 m² patalpas esančias P. Cvirkos g. 13 Širvintose, už kurių nuomą 2021 metais gauta 22 621,00 Eur pajamų.

2021 m. įmonė atliko ilgalaikio materialaus turto-pastato renovaciją, o UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“ suteikė 51 945,00 Eur ilgalaikę paskolą renovacijai atlikti.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Finansiniai UAB „Širvintos verslui ir laisvalaikui“ metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinė atskaitomybė sudaroma pagal finansinių metų paskutinės dienos buhalterinių sąskaitų duomenis. Apskaita tvarkoma pagal patvirtintą sąskaitų planą, dvejetainiu įrašu. Apskaitos dokumentai tvarkomi lietuvių kalba. Apskaitos politikoje 2021 m. pakeitimų nebuvo.

III. NUOSAVAS KAPITALAS

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovėje pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 43 816,48 Eur, tai sudaro 1513 paprastas 28,96 Eur vertės akcijos. Akcijos priklauso vieninteliam akcininkui – Širvintų rajono savivaldybės Tarybai.

IV. PELNO MOKESTIS

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjėmų, premijų, kompensacijų už atostogas išmokėjimas pagal bendrovės apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Finansiniais metais gauta 917,00 Eur pelno, t. y. 2 951,00 Eur mažiau nei 2020 metais.

Nepaskirstyto pelno nėra. Nepaskirstytasis nuostolis 23 012,00 Eur. Nuostolių skirstyti nenumatoma.

Direktorė



Vaiva Daugėlienė