

Valstybės įmonė „MŪSŲ AMATAI“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PARENGTAS PAGAL 2016 METŲ I-O KETVIRČIO FINANSINES ATASKAITAS

2016 m. balandžio 27 d.

BENDROJI DALIS

Valstybės įmonė „Mūsų amatai“ (toliau – VĮ „Mūsų amatai“) įregistruota 2014 m. gegužės 23 d. Įmonė įsteigta remiantis 2013 m. spalio 16 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 938 „Dėl valstybės įmonės prie Alytaus pataisos namų, valstybės įmonės prie Marijampolės pataisos namų ir Pravieniškių valstybės įmonės prie pataisos namų reorganizavimo“. VĮ „Mūsų amatai“ įsteigta reorganizuojant sujungimo būdu tris valstybės įmones, perimant visus šių įmonių įsipareigojimus, teises ir pareigas. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Kalėjimų departamentas prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos. Įmonės organai yra Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – įmonės direktorius Alvydas Vadeika.

Įmonės kodas 303316138

PVM mokėtojo kodas LT100008618714

Įmonės adresas (buveinė) yra Rasų g. 8, Vilniuje,

telefonas 8-5-2643124,

faksas 8-5-2643120.

VEIKLOS POBŪDIS: VĮ „Mūsų amatai“ pagrindinis tikslas yra nuteistųjų įdarbinimas, siekiant išsaugoti ir ugdyti jų darbo įgūdžius bei parengti darbinei veiklai išėjus į laisvę. Įmonė siekia pelningo verslo ir verslo vertės augimo. VĮ „Mūsų amatai“ įgyvendina siekius vykdydama veiklą Pravieniškių, Marijampolės ir Alytaus filialuose.

Pravieniškių filialo tipinė veikla yra biuro, gamybinių ir sandėliavimo patalpų baldų gamyba, įvairios paskirties konteinerių, džiovinimo spintų, dezinfekcinių kamerų gamyba. Filiale gaminamos metalinės tvoros, siuvami įvairūs siuviniai, kepami duonos-pyrago gaminiai. Pravieniškių filialas teikia skalbinių skalbimo paslaugas bei gamina medžio ir kitą produkciją pagal individualius užsakymus.

Marijampolės filialo tipinė veikla yra metalo apdorojimas, ketaus liejinių gamyba, drabužių siuvimas. Veiklos pobūdis yra vykdomas vadovaujantis ekonominės veiklos rūšių klasifikatoriumi. Pagrindinė įmonės filialo produkcija – statybiniai apkaustai, ketaus liejiniai, kiti metalo gaminiai

bei darbo ir kiti drabužiai, patalynė. Marijampolės filialas teikia garo ir karšto vandens tiekimo paslaugas.

Alytaus filialo tipinė veikla – baldų gamyba švietimo ir ugdymo įstaigoms, nestandartinių baldų pagal užsakymus gamyba, elektros srovės paskirstymo ir kontrolės aparatūros gamyba, darbo drabužių, čiužinių, patalynės siuvimas, sezoninių prekių (šašlykinių, kepsninių, rogučių) gamyba.

2015 metų vidutinis metinis darbuotojų dirbančių pagal darbo sutartis skaičius buvo 144,5, 2016 m. I-ą ketvirtį – 140,5.

2016 metų I-ą ketvirtį vidutinis sąlyginis įdarbintų nuteistųjų skaičius buvo 865, 2015 metais atitinkamą laikotarpį – 813.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

APSKAITOS POLITIKA

Įmonėje, tvarkant apskaitą ir rengiant tarpines bei metines finansines ataskaitas, vadovaujama šiais įmonės veiklą reglamentuojančiais teisės:

- Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksu;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Verslo apskaitos standartais;
- kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais reglamentuojančiais įmonių finansinę veiklą;
- Lietuvos Respublikos teisingumo ministro, Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos teisės aktais;
- Įmonės įstatais;
- Įmonės vidaus teisės aktais.

BENDRIEJI APSKAITOS IR FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PRINCIPAI

Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos rengiamos pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus, vadovaujantis bendraisiais buhalterinės apskaitos principais ir laikantis Lietuvos Respublikos norminių teisės aktų reikalavimų bei vidaus teisės aktų reglamentavimo. VĮ „Mūsų amatai“ finansinėse ataskaitose atskleidžiama visa reikšminga informacija apie įmonės finansinę-ūkinę veiklą.

VĮ „Mūsų amatai“, rengdama 2016 m. I-o ketvirčio finansinę atskaitomybę, vadovavosi ir taikė bendruosius apskaitos ir finansinių ataskaitų parengimo principus išdėstytus 2016 m.

balandžio 6 d. Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ aiškinamajame rašte parengtame pagal 2015 metų metines finansines ataskaitas.

Rengiant finansines ataskaitas, buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą – daroma prielaida, kad VI „Mūsų amatai“ artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto straipsnyje apskaitoma programinė įranga. Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 3883 Eur, 2016 m kovo 31 d. – 3548 Eur. 2016 m. I-ą ketvirtį ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

Ilgalaikis nematerialusis turtas:

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2015-12-31	0	0	0	3883	0	3883
a) Įsigijimo savikaina						
2015-12-31				23113	2116	25229
Įsigijimas 2016 m. I ketv.						
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kita						
2016-03-31				23113	2116	25229
b) Amortizacija						
2015-12-31				19230	2116	21346
2016 m. I ketv. nusidėvėjimas				335		335
Nurašyto turto nusidėvėjimas						
Perrašymai iš vieno str. į kita						
2016-03-31				19565	2116	21681
Likutinė vertė 2016-03-31		0	0	3548	0	3548

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 3464691 Eur, kito ilgalaikio turto – 614 Eur. 2016 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudarė 3411590 Eur.

2016 m. I-ą ketvirtį buvo įsigyta mašinų ir įrengimų už 1294 Eur (Pravieniškių filiale).

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kt. įranga, prietaisai	Kitas materialusis turtas	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2015-12-31	2368156	888637	123008	84276	614	3464691
a) Įsigijimo savikaina						
2015 m. pabaigoje	5584458	3462960	399890	719568	15371	10182247
Įsigijimas 2016 m. I ketv..				1294		1294
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kita				-610	610	0
2016.03.31	5584458	3462960	399890	720252	15981	10183541
b) Nusidėvėjimas						
2015-12-31	3216302	2574323	276882	635292	14757	6717556
2016 m. I ketv. nusidėvėjimas	15597	29436	5394	2744	1224	54395
Nurašyto turto nusidėvėjimas						
Perrašymai iš vieno str. į kita						
2016-03-31	3231899	2603759	282276	638036	15981	6771951
Likutinė vertė 2016-03-31	2352559	859201	117614	82216	0	3411590

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	356835,05
Mašinos ir įrengimai	1655202,12
Transporto priemonės	205832,10
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	591822,79
Iš viso	2809692,06

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal išperkamosios nuomos sutartis

Turto grupės pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Transporto priemonės:	
Toyota Avensis	9749,78
Volkswagen Passat	23499,25
Volkswagen Passat	15214,61
Volkswagen Crafter	11990,84
Iš viso	60454,48

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo už 2307169 Eur, 2016 m. kovo 31 d. – 2209847 Eur. Didžiąja dalį atsargų sudaro jau pagaminta, bet dar nerealizuota produkcija – 968841 Eur, taip pat žaliavos būtinos nenutrūkstamam gamybos proceso užtikrinimui. Gauti išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pradžia sudarė 5280 Eur, 2016 m. kovo 31 d. – 13799 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebaigtų vykdyti sutarčių suma sudarė 55471 Eur. Šią sumą sudaro skalbyklos Pravieniškių filiale įrengimo išlaidos, kurios, pasibaigus darbams, bus perkeltos į ilgalaikio turto sąskaitą.

4. Pirkėjų skolos

2015 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas sudarė 724083 Eur, 2016 m. kovo 31 d. - 1034217 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 310134 Eur.

Reikšmingiausios debitorių skolos pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	AB Panevėžio statybos trestas	106584,06
2.	UAB „Senukų prekybos centras“	93551,99
3.	Zelvyte-Boeck Ligita	81102,38
4.	Kalėjimų departamentas prie LR teisingumo ministerijos	53273,88
5.	UAB „Achempak“	45736,39
6.	CJ Wildbird Foods Limited	40645,99
7.	UAB „Svigis“	39131,31
8.	UAB „Pontem“	36318,04
9.	UAB „Ryšininkas“	39081,31
10.	VšĮ Kretingos maistas	29814,42
11.	UAB „Maxima LT“	24956,00

Analizuoti pirkėjų skolas pagal pradelstą mokėjimo terminą galima pagal informaciją pateiktą lentelėje:

Duomenys pateikti eurais

	Skola iš viso:	Nesučėjęs mokėjimo terminas	Pradelstas terminas iki 30 d.	Pradelstas terminas iki 60 d.	Pradelstas terminas iki 90 d.	Pradelstas terminas iki 365 d.	Pradelstas terminas virš 365 d.
VĮ „Mūsų amatai“:	1034217	190627	373917	197561	89880	105716	76516
Pravieniškių filialas	634761	12201	324777	157905	33368	71488	35022
Marijampolės filialas	162312	146172		5161	10979		
Alytaus filialas	237144	32254	49140	34495	45533	34228	41494

5. Finansinės skolos

UAB „Swedbank lizingas“ skola ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 51187 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų skola sudarė 8387 Eur, ilgalaikiai įsipareigojimai pagal lizingo sutartis – 42800 Eur.

Iš UAB „Swedbank lizingas“ įsigyti automobiliai, kurių įsigijimo vertė: automobilis Toyota Avensis 15060,24 Eur, automobilis Volkswagen Passat 24998 Eur, automobilis Volkswagen Passat 17950,00 Eur, automobilis Volkswagen Crafter 12934,00 Eur.

VĮ „Mūsų amatai“ yra sudariusi kredito sutartį su AB „Swedbank“ dėl kreditinės linijos 260000 Eur sumai. Lėšos gaunamos pagal sutartį naudojamos apyvartinių lėšų trūkumui padengti. AB „Swedbank“ įsiskolinimas pagal kredito liniją sudaro 195187 Eur.

6. Skolos tiekėjams

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 870357 Eur. 2015 m. gruodžio 31 d. skolos tiekėjams buvo 937999 Eur.

Reikšmingiausios skolos tiekėjams pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Diforma“	63570,69
2.	UAB „Dzūkijos mediena“	56445,63
3.	UAB „Ulmas“	30452,00
4.	UAB „Ingmartus“	20854,35
5.	UAB „Vildika“	21286,86

6.	UAB „Nemuno baldų prekyba“	17423,88
7.	UAB „Metal solutions“	14673,00
8.	UAB „Trukmė“	14077,93

Analizuoti skolas tiekėjams pagal pradelstą atsiskaitymo terminą galima pagal informaciją pateiktą lentelėje:

Duomenys pateikti eurais

	Skola iš viso:	Nesuėjęs mokėjimo terminas	Pradelstas terminas iki 30 d.	Pradelstas terminas iki 60 d.	Pradelstas terminas iki 90 d.	Pradelstas terminas iki 365 d.	Pradelstas terminas virš 365 d.
VĮ „Mūsų amatai“:	870357	183678	190592	165888	111345	155003	63851
Pravieniškių filialas	697889	122789	161788	142406	88298	143445	39163
Marijampolės filialas	61772	40298		6255	15219		
Alytaus filialas	110696	20591	28804	17227	7828	11558	24688

Gauti išankstiniai apmokėjimai 2015 m. gruodžio 31 dienai sudarė 208276 Eur sumą, o 2016 m. kovo 31 d. – 17523 Eur.

Atidėjiniai sukaupti darbuotojų nepanaudotoms atostogoms su socialinio draudimo mokesčiu ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 98110 Eur sumą.

7. Pajamos

2016 m. I-ą ketvirtį pardavimo pajamos sudarė 1521695 Eur, 2015 m. atitinkamą laikotarpį – 1456067 Eur. Lyginant 2016 m. ir 2015 m. I-o ketvirčio pardavimo pajamas, jos padidėjo 65628 Eur, tai sudaro 4,5 proc.

8. Pardavimo savikaina

Pardavimų savikaina 2016 m. I-ą ketvirtį sudarė 1380450 Eur, 2015 m. I-ą ketvirtį – 1247085 Eur. Lyginant 2015 m. ir 2016 m. I-o ketvirčio duomenis, 2016 m. I-o ketvirčio parduodamos produkcijos savikaina, skaičiuojant vienam eurui gautam už parduotą produkciją,

padidėjo 5,95 proc. Gamybos išlaidos 2016 m. I-ą ketvirtį, lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu padidėjo 19 proc.

Pagrindinės išlaidos, sudarančios gaminių savikainą, ir jų pokyčio per ataskaitinį laikotarpį analizė pateikiama lentelėje:

Gamybos išlaidos	2016 m. I-as ketv. tūkst. Eur	2015 m. I-as ketv. tūkst. Eur	Pasikeitimai (+;-) 2016 m. lyginant su 2015 m., tūkst. eurų	Pasikeitimai (+;-) 2016 m. lyginant su 2015 m. %
Tiesiogiai produkcijos savikainai priskiriamas atlyginimas (nuteistųjų) su socialinio draudimo įmokomis	282,3	217,5	+64,8	+29,8
Netiesiogiai priskiriamas atlyginimas su socialinio draudimo įmokomis	174,8	176,9	-2,1	-1,2
Medžiagos, žaliavos	573,6	473,5	+100,1	+21,14
Suteiktos mokamos paslaugos gamyboje	20,8	19,8	+1,0	+5,05
Elektra, vanduo, šiluma	160,7	119,7	+4,1	+34,25
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	48,2	49,5	-1,3	-2,6
Įrengimų priežiūros išlaidos	7,8	18,4	-10,6	-57,6
Sunaudotas kuras gamyboje (dyzelinas, benzinai, dujos)	35,4	36,1	-0,7	-1,9
Ryšių paslaugos	0,4	0,6	-0,2	-33,3
Automobilių eksploatavimo bei remonto išlaidos	7,9	2,3	+5,6	+243,5
Kitos įvairios paslaugos (cecho remontas ir priežiūra, kompiuterių priežiūra, liftų aptarnavimas, draudimo paslaugos ir kita.)	26,3	10,2	+16,1	+157,8
Iš viso:	1338,2	1124,5	+213,7	+19,0

Veiklos sąnaudos 2016 m. I-o ketvirčio veiklos sąnaudos, lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu, pakito nežymiai Veiklos sąnaudų struktūra ir pokytis atvaizduoti lentelėje:

Veiklos sąnaudos	2016 m. I-as ketv. tūkst. Eur	2015 m. I-as ketv. tūkst. Eur	Pasikeitimai (+;-) 2016 m. lyginant su 2015 m., tūkst. eurų	Pasikeitimai (+;-) 2016 m. lyginant su 2015 m. %
1.Darbo apmokėjimui skirtos lėšos kartu su socialinio draudimo įmokomis:	200,4	199,6	+0,8	+0,4
2.Pašalpos netekus darbingumo, žalos atlyginimas, kompensacijos	0,4	0,7	-0,3	-42,9
3.Draudimo paslaugos ir sutarčių garantai	1,7	2,3	-0,6	-26,1
4.Telekomo, mobiliojo ryšio paslaugos	5,8	3,7	+2,1	+56,8

5. Kanceliarinės prekės, blankai, spauda	3,9	2,5	+1,4	+56,0
6. Auditų paslaugos	3,2	4,2	-1,0	-23,8
7. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1,9	2,8	-0,9	-32,1
8. Reklama, skelbimai, sertifikavimo paslaugos	2,7	4,6	-1,9	-41,3
9. Komandiruočių išlaidos	0,7	1,1	-0,4	-36,4
10. Apskaitos programos atnaujinimas, įdiegimas	0,6	4,7	-4,1	-87,2
11. Automobilių išlaikymo sąnaudos (kuras, remontas)	10,5	7,7	+2,8	+36,4
12. Banko paslaugos	0,6	0,7	-0,1	-14,3
13. Tarša	1,9	2,3	-0,4	-17,4
14. Garantinis fondas	1,3	0,5	+0,8	+160,0
15. Vanduo, šiluma, elektra	8,3	8,0	+0,3	+3,8
16. Kitos įvairios sąnaudos sudarė (beviltiškos skolos, atostogų kaupimai, atsargų vertės sumažėjimas ir kt.)	23,2	19,6	+3,6	+18,4
17. Konsultacinės paslaugos	0,4	0,0	+0,4	
Iš viso:	267,5	265,0	+2,5	+0,9

VĮ „Mūsų amatai“ turtą valdo, naudoja bei disponuoja juo patikėjimo teise.

Įmonė neprekiuoja vertybiniais popieriais ir neturi valdomų akcinių paketų.

Po balansinių įvykių nebuvo.

Sandorių su susijusiomis šalimis įmonėje nėra.

Direktorius

Alvydas Vadeika

Vyriausioji buhalterė

Jolita Smailienė