

Valstybės įmonė „MŪSŲ AMATAI“

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

2016 m. lapkričio 7 d.

BENDROJI DALIS

Valstybės įmonė „Mūsų amatai“ (toliau – VĮ „Mūsų amatai“ arba Įmonė) 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. Įmonės veiklos siekiamas rezultatas yra pelningas verslas ir verslo vertės augimas. VĮ „Mūsų amatai“ įgyvendina savo siekius vykdydama veiklą Pravieniškių, Marijampolės ir Alytaus filialuose, bei Vilniaus ir Panevėžio padaliniuose.

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

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, 2015 m. III-ą ketvirtį vidutinis darbuotojų skaičius - 147,0, o 2016 m. III-ą ketvirtį – 141,0. Darbuotojų skaičius sumažėjo dėl Įmonėje vykstančios reorganizacijos.

2016 metų III-ą ketvirtį vidutinis sąlyginis įdarbintų nuteistųjų skaičius buvo 964, 2015 metais atitinkamą laikotarpį – 967.

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;
- Lietuvos Respublikos teisės aktais reglamentuojančiais įmonių finansinę veiklą;
- Lietuvos Respublikos teisingumo ministro, Kalėjinų 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. VI „Mūsų amatai“ finansinėse ataskaitose atskleidžiama visa reikšminga informacija apie įmonės finansinę-ūkinę veiklą.

VI „Mūsų amatai“, rengdama 2016 m. III-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. rugsėjo 30 d. – 17655 Eur. 2016 m. III-ą ketvirtį ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta už 15653 Eur – buhalterinės apskaitos programinė įranga.

Ilgalaikis nematerialusis turtas:

Rodikliai	Plėtros 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. III ketv.				15653		15653
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016-09-30				38766	2116	40882
b) Amortizacija						
2015-12-31				19230	2116	21346
2016 m. III ketv. amortizacija				1881		1881
Nurašyto turto amortizacija						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016-09-30				21111	2116	23227
Likutinė vertė 2016-09-30		0	0	17655	0	17655

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 3464691 Eur, kito ilgalaikio turto – 614 Eur. 2016 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudarė 3476457 Eur.

2016 m. III-ą ketvirtį Pravieniškių filialas įsigijo įrengimų už 145429 eurus. Buvo nupirktos CNC medienos apdirbimo staklės ir briaunų kljavimo staklės SCM Olympic, pirkimams panaudotos lėšos skirtos pagal 2016 – 2020 metų investicijų projektą „Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ gamybinės bazės modernizavimas“. Alytaus filialas įsigijo suvirinimo pusautomatį TX-240 už 599 eurus.

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	3438884	399890	709063		10132295
Įsigijimas 2016 m. III ketv.	22477	199121		1893		223491
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						0
2016.09.30	5606935	3638005	399890	710956	0	10355786
b) Nusidėvėjimas						
2015-12-31	3216302	2550247	276882	624173		6667604
2016 m. III ketv. nusidėvėjimas	50903	127035	17073	16714		211725
Nurašyto turto nusidėvėjimas						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016-09-30	3267205	2677282	293955	640887	0	6879329
Likutinė vertė 2016-09-30	2339730	960723	105935	70069	0	3476457

Įmonėje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (pagal turto grupes):

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	891579
Mašinos ir įrengimai	3531885
Transporto priemonės	438677
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1099341
Iš viso:	5961482

Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas pagal išperkamosios nuomos sutartis:

Turto pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Transporto priemonės:	
Toyota Avensis	6075,35
Volkswagen Passat	18640,13
Volkswagen Passat	12916,59
Volkswagen Crafter	8950,63
Iš viso:	46582,70

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo už 2307169 Eur, 2016 m. rugsėjo 30 d. – 2590832 Eur. Didžiąja dalį atsargų sudaro žaliavos ir medžiagos, kurios būtinos norint užtikrinti nenutrūkstamą gamybos procesą – 1557450 Eur. Didelės žaliavų ir medžiagų atsargos susidaro dėl gamybos specifikos: beveik nėra serijinės gamybos gaminių, keičiasi gaminamos produkcijos asortimentas, specifikacija. Medžiagų ir atsargų pirkimo ir panaudojimo planavimas yra sudėtingas. 2016 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje buvo gatavos produkcijos už 970447 eurus. Didžioji dalis pagamintos ir nerealizuotos gatavos produkcijos yra Marijampolės filiale – 789683 Eur.

4. Pirkėjų skolos

2015 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas sudarė 724083 Eur, 2016 m. rugsėjo 30 d. – 1473840 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 749757 Eur. Pirkėjų skolų padidėjimo rodiklis yra sąlyginis, nes nėra suderinti įsiskolinimų likučiai ir atlikta debitorinių-kreditorinių likučių užskaita su Įmonės kontrahentais, kurie yra ir tiekėjai, ir pirkėjai.

Reikšmingiausios debitorių skolos pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Kesko Senukai“	121334,07
2.	CJ Wildbird Foods Limited	95939,14

3.	UAB „Autokausta“	85788,99
4.	UAB „Achempak“	55241,47
5.	UAB „Pontem“	48790,94
6.	UAB „Svigis“	47618,69
7.	UAB „Ryšininkas“	40234,32

Iš lentelėje pateiktos informacijos matyti, kad 38,37 proc. pirkėjų įsiskolinimo sumos sudaro pagrindinių verslo partnerių skolas. Įsiskolinimas susidaro dėl pastovių ir didelės apimties prekių ir/ar paslaugų teikimo. Pažymėtina, kad UAB „Kesko Senukai“ įsiskolinimas už prekes yra didelis, nes pagal sutarties sąlygas atsiskaitymas su tiekėju vykdomas po prekių realizavimo. Šiuo metu Pirkėjas turi didelius prekių likučius, nes pateiktos sezoninės prekės realizavimui. Analogiškas atsiskaitymo būdas yra taikomas ir su kitomis įmonėmis, kurios prekes realizuoja prekybos centruose, UAB MAXIMA LT, UAB „Makveža“, UAB „Bikuvos prekyba“, UAB „Ermitažas“ ir kt.

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

Duomenys pateikti eurais

Pirkėjų skola iš viso:	Nesuejęs mokėjimo terminas	Pradelstas terminas iki 30 d.	Pradelstas terminas iki 60 d.	Pradelstas terminas iki 90 d.	Pradelstas terminas daugiau negu 90 d.
1473840	528538	116845	137661	168786	522010

Analizuojant duomenis, reikia įvertinti tai, kad pirkėjo, kuris už parduotas prekes apmoka po jų pardavimo, skola buhalterinės apskaitos registruose fiksuojama nuo prekių perdavimo pirkėjui dienos.

5. Finansinės skolos

UAB „Swedbank lizingas“ skola ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 46467 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų skola sudaro 3667 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“ ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo skolinga kredito įstaigoms 162187 eurus, 2016 m. rugsėjo 30 d. skola sudarė 329461 eurą. Įmonė yra sudariusi kredito sutartį su AB „Swedbank“ dėl kreditinės linijos 260000 Eur sumai. Lėšos gautos pagal sutartį panaudotos

apyvartinių lėšų trūkumui padengti vykdant atsiskaitymus su tiekėjais. 2016 m. rugpjūčio 30 d. su AB „Swedbank“ sudaryta kredito sutartis apyvartinių lėšų trūkumui padengti 70000 eurų sumai. Pagal minėtą sutartį Įmonė panaudojo 69461 eurą žaliavų ir medžiagų įsigijimui. Medžiagos ir žaliavos buvo įsigytos produkcijos gamybai, kurią Įmonė gamino pagal sudarytas sutartis su pirkėjais.

6. Skolos tiekėjams

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 937999 Eur. 2016 m. rugsėjo 30 d. skolos tiekėjams buvo 1523695 Eur. Įsiskolinimas tiekėjams per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 585696 Eur. Pirkėjų skolų padidėjimo rodiklis yra sąlyginis, nes nėra suderinti įsiskolinimų likučiai ir atlikta debitorinių-kreditorinių likučių užskaita su Įmonės kontrahentais, kurie yra ir tiekėjai, ir pirkėjai.

Reikšmingiausios skolos tiekėjams pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Nemuno baldų prekyba“	146118,21
2.	Ribotos atsakomybės bendrovė SIA Infleks	145429,00
3.	UAB „Dzūkijos mediena“	85902,10
4.	UAB „Metal solutions“	58628,18
5.	UAB EVO LTU	48413,99
6.	UAB „Ulmas“	41149,40
7.	UAB „Egivira“	39225,24
8.	UAB „Elektrum Lietuva“	38923,39
9.	AB Energijos skirstymo operatorius	32972,19

Skolų tiekėjams didžiąją dalį sudaro įsiskolinimas pastoviams verslo partneriams, nes vykdant gamybinius užsakymus nuolat reikia papildomai įsigyti medžiagų ir žaliavų, o dėl apyvartinių lėšų trūkumo nespėjama laiku atsiskaityti už gautas prekes. Skola tiekėjui Ribotos atsakomybės bendrovė SIA Infleks 2016 m. rugsėjo 30 d. užfiksuota, nes su tiekėju atsiskaitoma lėšomis, kurios skirtos pagal 2016 – 2020 metų investicijų projektą „Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ gamybinės bazės modernizavimas“. Su tiekėju buvo atsiskaityta 2016 m. lapkričio 4 d. iš pagal investicijų projektą skirtų lėšų.

Didelis įsiskolinimas fiksuojamas energijos tiekėjams UAB „Elektrum Lietuva“ ir AB Energijos skirstymo operatorius, nes Įmonė per mėnesį suvartoja didelį energijos kiekį – daugiau negu už 40000 eurų. Sąskaitos už paslaugas apmokamos kitą mėnesį, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje parodoma skola tiekėjams.

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

Duomenys pateikti eurais

Skola tiekėjams iš viso:	Nesuėjęs mokėjimo terminas	Pradelstas terminas iki 30 d.	Pradelstas terminas iki 60 d.	Pradelstas terminas iki 90 d.	Pradelstas terminas virš 90 d.
1523695	499369	187640	163104	150609	522973

Gauti išankstiniai apmokėjimai 2015 m. gruodžio 31 dienai sudarė 208276 Eur sumą, o 2016 m. rugsėjo 30 d. – 223547 Eur. Gauti išankstiniai mokėjimai iš pirkėjų yra už užsąkytą ir gaminamą produkciją. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai didžioji dalis užsąkyimų, už kuriuos buvo gauti išankstiniai apmokėjimai, jau yra įvykdyti.

Kitos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 209422 Eur. Šioje balanso eilutėje parodomos skolos įkalinimo įstaigoms už nuteistųjų darbą ir skolos mokesčių administratoriui.

Atidėjiniai sukaupti darbuotojų nepanaudotoms atostogoms su socialinio draudimo mokesčiu ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 83463 Eur sumą, laikotarpio pradžia buvo 118777 Eur.

7. Pajamos

2016 m. per 9-is mėnesius pardavimo pajamos sudarė 4549006 Eur. Pardavimų pajamos atitinkamą praeitų metų laikotarpį sudarė 5399000 Eur. 2016 m. pardavimų pajamos lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu sumažėjo 849994 Eur.

Vertinant pardavimų pajamų rodiklius pagal filialus, pažymėtina, kad visų filialų pardavimų pajamos buvo mažesnės negu per 2015 m. atitinkamą laikotarpį. Pardavimų apimtys sumažėjo dėl pasikeitusios situacijos Lietuvos rinkoje, 2016 -ais metais vyko mažiau viešųjų pirkimų konkursų ir pirkimų sumos buvo mažesnės.

8. Pardavimo savikaina

Pardavimų savikaina 2016 m. III-ą ketvirtį sudarė 3935368 Eur, 2015 m. III-ą ketvirtį – 4407757 Eur. Lyginant 2015 m. ir 2016 m. atitinkamo laikotarpio pajamų ir pardavimo savikainos duomenis, parduodamos produkcijos savikaina beveik nepakito. Skaičiuojant vienam eurui gautam už parduotą produkciją, pardavimo savikaina padidėjo 6 proc. 2016 m. pardavimo savikaina skaičiuojant vienam parduotos produkcijos eurui sudarė 0,865 euro, o 2015 m. – 0,816 euro.

Veiklos sąnaudos per 2016 m. 9-is mėnesius sudarė 936697 Eur, o 2015 m. atitinkamą laikotarpį – 803363 Eur. Veiklos sąnaudos per 2016 m. 9-is mėnesius, lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu, padidėjo 133334 Eur, t. y. 16,6 proc. Veiklos sąnaudų padidėjimą iš dalies įtakojo padidėjęs minimalus mėnesinis atlyginimas, Įmonėje vykdoma reorganizacija.

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

Įmonė neprekiauja vertybiniais popieriais ir neturi valdomų akcinių paketų.

Po balansinių įvykių nebuvo.

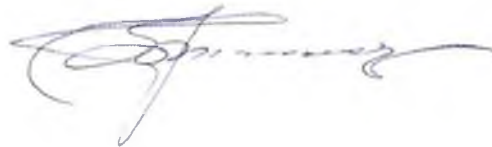
Sandorių su susijusiomis šalimis įmonėje nėra.

Vyriausiasis inžinierius,
laikinais einantis direktoriaus pareigas



Virūnas Žalnierukynas

Vyriausioji buhalterė



Jolita Smailienė