

Valstybės įmonė „MŪSŲ AMATAI“

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

2016 m. liepos 25 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. II-ą ketvirtį – 142,5.

2016 metų II-ą ketvirtį vidutinis sąlyginis įdarbintų nuteistųjų skaičius buvo 887, 2015 metais atitinkamą laikotarpį – 865.

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. II-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 VĮ „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. birželio 30 d. – 3201 Eur. 2016 m. II-ą ketvirtį ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

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. II ketv.						
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016-06-30				23113	2116	25229
b) Amortizacija						
2015-12-31				19230	2116	21346
2016 m. II ketv. amortizacija				682		682
Nurašyto turto amortizacija						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016-06-30				19912	2116	22028
Likutinė vertė 2016-06-30		0	0	3201	0	3201

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. – 3464691 Eur, kito ilgalaikio turto – 614 Eur. 2016 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sudarė 3412834 Eur.

2016 m. II-ą ketvirtį Pravieniškių filialas įsigijo mašinų ir įrengimų už 36192 eurus, taip pat buvo pagerinta pastato būklė už 22477 eurų – išlietos naujos grindys. Alytaus filialas 2016 m. II-ą ketvirtį įsigijo materialaus ilgalaikio turto už 13199 Eur. Marijampolės filialas ilgalaikio materialaus turto 2016 m. I-ą pusmetį neįsigijo.

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. II ketv.	22477	49391		1294		73162
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kitą				15371	-15371	0
2016.06.30	5606935	3512351	399890	736233	0	10255409
b) Nusidėvėjimas						
2015-12-31	3216302	2574323	276882	635292	14757	6717556
2016 m. II ketv. nusidėvėjimas	30291	75945	10208	7351	1224	125019
Nurašyto turto nusidėvėjimas						
Perrašymai iš vieno str. į kitą				15981	-15981	0
2016-06-30	3246593	2650268	287090	658624	0	6842575
Likutinė vertė 2016-06-30	2360342	862083	112800	77609	0	3412834

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	368159
Mašinos ir įrengimai	1655175

Transporto priemonės	219518
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	553195
Iš viso	2796047

Ilgalaikis materialusis turtas įsigytas pagal išperkamosios nuomos sutartis:

Turto grupės pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
Transporto priemonės:	
Toyota Avensis	9438,62
Volkswagen Passat	22870,21
Volkswagen Passat	14810,72
Volkswagen Crafter	11586,68
Iš viso	58706,23

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo už 2307169 Eur, 2016 m. birželio 30 d. – 2224305 Eur. Didžiaja dalį atsargų sudaro žaliavos ir medžiagos būtinos nenutrūkstamam gamybos proceso užtikrinimui - 1015469 Eur. Didelės žaliavų ir medžiagų atsargos susidaro dėl gamybos specifikos: beveik nėra serijinės gamybos gaminių, keičiasi gaminamos produkcijos specifikacija. 2016 m. birželio 30 d. įmonė turėjo gatavos produkcijos už 984693 eurus. Pagrindinę dalį sudaro Marijampolės filiale pagaminta ir nerealizuota gatava produkcija – 788617 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nebaigtos gamybos ir nebaigtų vykdyti sutarčių suma sudarė 217617 Eur. 5587 Eur sumą sudaro skalbyklos Pravieniškių filiale įrengimo išlaidos, kurios, pasibaigus darbams, bus perkeltos į ilgalaikio turto sąskaitą. Didžioji dalis nebaigtos produkcijos (už 146699 Eur) dėl gamybos procesų specifikos yra Marijampolės filiale.

Sumokėti avansai laikotarpio pradžia sudarė 5280 Eur, 2016 m. birželio 30 d. – 11235 Eur. Avansiniai mokėjimai – tai būsimųjų laikotarpių sąnaudos už transporto priemonių draudimą, mokestis už kelius, prenumerata. Nereikšminga suma – 2036 Eur – sumokėta tiekėjams už gautinas prekes.

4. Pirkėjų skolos

2015 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas sudarė 724083 Eur, 2016 m. birželio 30 d. - 1068894 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 344811 Eur. Įsiskolinimo padidėjimą iš dalies įtakojo sezoninių (žiemos) prekių pardavimų apimtys sumažėjimas bei didelės apimtys pardavimai.

Reikšmingiausios debitorių skolos pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Kesko Senukai“	130317,47
2.	UAB „Tegra State“	93551,99
3.	Zelvyte-Boeck Ligita	68522,84

4.	UAB „Ryšininkas“	47820,21
5.	UAB „Pontem“	47653,50
6.	UAB „Achempak“	44826,20
7.	VšĮ Kretingos maistas	44778,01
8.	CJ Wildbird Foods Limited	43933,38
9.	Mykolo Romerio Universitetas	35982,98
10.	UAB „SLO Lithuania“	30244,79
11.	UAB „Svigis“	25687,02

Iš lentelėje pateiktos informacijos matyti, kad 57,4 proc. pirkėjų įsiskolinimo sumos sudaro pagrindinių verslo partnerių skolas. Įsiskolinimas susidaro dėl pastovių ir didelės apimties prekių ir/ar paslaugų teikimo.

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

Duomenys pateikti eurais

	Skola iš viso:	Nesuejęs 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“:	1068894	406757	430932	83524	51761	64350	31570
Pravieniškių filialas	529938	15523	369658	49308	28504	35375	31570
Marijampolės filialas	330311	315278		8910	6123		
Alytaus filialas	208645	75956	61274	25306	17134	28975	

5. Finansinės skolos

UAB „Swedbank lizingas“ skola ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 48015 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų skola sudaro 5215 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.

Finansiniai įsipareigojimai pagal įsigytą turtą pasiskirsto sekančiai:
 Automobilis Toyota Avensis – 5150,48 Eur;
 Automobilis Volkswagen Passat – 17505,67 Eur;

Automobilis Volkswagen Passat – 11892,17 Eur;

Automobilis Volkswagen Crafter – 8251,38 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 260000 Eur.

6. Skolos tiekėjams

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pradžiai sudarė 937999 Eur. 2016 m. birželio 30 d. skolos tiekėjams buvo 966806 Eur. Įsiskolinimas tiekėjams per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 28807 Eur, t. y. 3,07 proc.

Reikšmingiausios skolos tiekėjams pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Nemuno baldų prekyba“	96881,94
2.	UAB „Dzūkijos mediena“	51834,86
3.	UAB EVO LTU	30359,55
4.	UAB „Ulmas“	26809,00
5.	UAB „Metal solutions“	25010,00
6.	UAB „Izobara“	20428,23
7.	UAB „Vildika“	17988,92
8.	UAB „Diforma“	14394,01
9.	UAB „Ingmartus“	14822,50

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

Duomenys pateikti eurais

	Skola iš viso:	Nesuejęs 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“:	966806	284855	235641	119722	95100	192325	39163
Pravieniškių filialas	733694	142276	179714	98707	84776	189058	39163
Marijampolės filialas	88466	72653	15813				
Alytaus filialas	144646	69926	40114	21015	10324	3267	

Gauti išankstiniai apmokėjimai 2015 m. gruodžio 31 dienai sudarė 208276 Eur sumą, o 2016 m. birželio 30 d. – 20009 Eur;

Atidėjiniai sukaupti darbuotojų nepanaudotoms atostogoms su socialinio draudimo mokesčiu ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 82611 Eur sumą, laikotarpio pradžia buvo 118777 Eur.

7. Pajamos

2016 m. I-ą pusmetį pardavimo pajamos sudarė 3079941 Eur. 2016 m. II-ą ketvirtį pardavimų pajamos lyginant su 2016 m. I-u ketvirčiu pakito nežymiai – išaugo 2,4 proc. 2016 m. I-ą pusmetį pardavimų pajamos lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu – 3073999 Eur – išaugo tik 0,2 proc.

Vertinant pardavimų pajamų rodiklius pagal filialus, atkreiptinas dėmesys, kad ne visų filialų pardavimų pajamos išliko pastovios. Alytaus filialo pardavimo pajamos 2016 m. I-ą pusmetį sudarė 592617 Eur, o 2015 m. atitinkamą laikotarpį – 725208 Eur. Pardavimų pajamos sumažėjo 132591 Eur, tai sudaro 18,3 proc. Marijampolės filiale pardavimo pajamos 2016 m. I-ą pusmetį buvo 654234 Eur, o 2015 m. atitinkamą laikotarpį – 625531 Eur. Pardavimo pajamos padidėjo 28703 Eur, t. y. 4,6 proc. Pravieniškių filialo pardavimų pajamos 2016 m. I-ą pusmetį lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu padidėjo didžiausia dalimi – 6,4 proc. 2016 m. I-ą pusmetį pardavimų pajamos buvo 1833090 Eur, atitinkamai 2015 m. – 1723260 Eur. Pardavimo pajamų lyginant atitinkamus 2016 m. ir 2015 m. laikotarpius gauta 109830 Eur daugiau.

8. Pardavimo savikaina

Pardavimų savikaina 2016 m. I-ą pusmetį sudarė 2714097 Eur, 2015 m. I-ą pusmetį – 2602095 Eur. Lyginant 2015 m. ir 2016 m. I-o pusmečio duomenis, 2016 m. I-o pusmečio parduodamos produkcijos savikaina padidėjo. Vertinant pardavimo pajamų ir pardavimo savikainos padidėjimą, konstatuotina, kad pardavimo savikaina padidėjo daugiau negu pardavimo pajamos. Skaičiuojant vienam eurui gautam už parduotą produkciją, pardavimo savikaina padidėjo 3,5 proc.

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

Gamybos išlaidos	2016 m. I-as pusmetis tūkst. Eur	2015 m. I-as pusmetis 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	604,1	461,5	+142,6	+30,9
Netiesiogiai priskiriamas atlyginimas su socialinio draudimo įmokomis	346,5	363,3	-16,8	-4,6
Medžiagos, žaliavos	1094,2	980,7	+113,5	+11,6
Suteiktos mokamos paslaugos gamyboje	33,0	57,3	-24,3	-42,4
Elektra, vanduo, šiluma	286,9	207,4	+79,5	+38,3
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	108,0	100,9	+7,1	+7,0
Įrengimų priežiūros išlaidos	22,7	19,6	+3,1	+15,8
Sunaudotas kuras gamyboje (dyzelinas, benzinas, dujos)	71,9	53,7	+18,2	+33,9
Automobilių eksploatavimo bei remonto išlaidos	21,2	13,6	+7,6	+55,9
Kitos įvairios paslaugos (cecho remontas ir priežiūra, kompiuterių priežiūra, liftų aptarnavimas, draudimo paslaugos ir kita.)	125,6	344,1	-218,5	-63,5
Iš viso:	2714,1	2602,1	+112,0	+4,3

Veiklos sąnaudos 2016 m. I-o pusmečio veiklos sąnaudos, lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu, pakito nežymiai, padidėjo 5,2 proc. 2016 m. I-ą pusmetį veiklos sąnaudos sudarė 548463 Eur, atitinkamą 2015 m. laikotarpį – 521184 Eur. Veiklos sąnaudos sumažėjo Marijampolės filiale, kituose filialuose neženkiai padidėjo.

Veiklos sąnaudų struktūra ir pokytis atvaizduoti lentelėje:

Veiklos sąnaudos	2016 m. I-as pusmetis tūkst. Eur	2015 m. I-as pusmetis 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:	420,3	401,4	+18,9	+4,7
2. Pašalpos netekus darbingumo, žalos atlyginimas, kompensacijos	0,7	0,7	0	0
3. Draudimo paslaugos ir sutarčių garantai	3,2	4,2	+1,0	-23,8
4. Telekomo, mobiliojo ryšio paslaugos	7,8	6,2	+16,0	+25,8
5. Kanceliarinės prekės, blankai, spauda	4,7	4,3	+0,4	+9,3
6. Auditų paslaugos	5,1	6,5	-1,4	-21,5
7. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	5,2	5,7	-0,5	-8,8
8. Reklama, skelbimai, sertifikavimo	9,6	7,4	+2,2	+29,7

paslaugos				
9. Komandiruočių išlaidos	0,7	1,1	-0,4	-36,4
10. Apskaitos programos atnaujinimas, įdiegimas	0,9	4,9	-4,0	-81,6
11. Automobilių išlaikymo sąnaudos (kuras, remontas)	17,3	21,5	-4,2	-19,5
12. Banko paslaugos	1,1	1,9	-0,8	-42,1
13. Tarša	2,5	5,4	-2,9	-53,7
14. Garantinis fondas	0,7	0,7	0	0
15. Vanduo, šiluma, elektra	12,4	10,7	+1,7	+15,9
16. Kitos įvairios sąnaudos sudarė (beviltiškos skolos, atostogų kaupimai, atsargų vertės sumažėjimas ir kt.)	62,2	38,3	+23,9	+62,4
17. Konsultacinės paslaugos	0,5	0,3	+0,2	+66,7
Iš viso:	548,5	521,2	+27,3	+5,2

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.

Direktorius

Alvydas Vadeika

Vyriausioji buhalterė

Jolita Smailienė