

## Valstybės įmonė „MŪSŲ AMATAI“

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PARENGTAS PAGAL 2016 METŲ FINANSINES ATASKAITAS

2017 m. balandžio 26 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. Įmonės vadovas – laikinai vykdamasis direktoriaus funkcijas Alytaus filialo direktorius Linas Šakalis.

Įmonės kodas 303316138

PVM mokėtojo kodas LT100008618714

Įmonės adresas (buveinė) yra Rasų g. 8, Vilniuje,  
telefonas 8-5-2643124,  
faksas 8-5-2643120.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

**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.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Darbuotojų grupė	2015 m.	2016 m.
Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai	2	1
Specialistai (gamybos organizavimo grupė)	116	109
Komercijos grupė (specialistai)	4	4
Administracija (specialistai)	22,5	18
Iš viso:	144,5	132
Dirbantys nuteistieji		
Darbininkai	895	914

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;

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.

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

2016 m. VĮ „Mūsų amatai“ filialai apskaitą pradėjo tvarkyti naudojant buhalterinės apskaitos programą „Edrana“. Įmonėje neįdiegta vieninga apskaitos programa, todėl apskaita tvarkoma filialuose.

**Ilgalaikio turto apskaita.** Ilgalaikis turtas skiriamas į dvi grupes:

- nematerialus turtas;
- materialus turtas.

Nematerialusis turtas Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad ateityje iš turto įmonė gaus ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Likutinė vertė nenustatoma. Nematerialiojo turto eksploatavimo, atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Nustatyta ši nematerialiojo turto grupė, turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga ir kita	3
2.	Informacijos apdorojimo ir techninė dokumentacija	10
3.	Buhalterinės apskaitos sistema	9

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės veikloje ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio vertė ne mažesnė, kaip įmonės nusistatyta, ir įmonė pagrįstai tikisi gauti iš to turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą, t. y. likutine verte.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu per turto naudingo tarnavimo laikotarpį, nustatytą šiai turto grupei ar atskiram turto vienetui.

Įmonės filialuose nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė – 580 Eur.

Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina yra lizingo sutartyje nurodyta vertė, išskyrus mokėtinas palūkanas.

Naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį gauto turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina jo naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir gali būti patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ar nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsinuomoto ar panaudos būdu gauto turto remonto ir eksploatacijos išlaidos pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

Turto vertės sumažėjimo požymių nėra, todėl perskaičiavimai neatliekami.

**Atsargos** apskaitoje registruojamos ir balanse parodomos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. Atsargos nurašomos FIFO metodu.

Per mėnesį pagaminta produkcija yra pridudama ir pajamuojama gatavos produkcijos sandėlyje, iš šio sandėlio vykdomas produkcijos pardavimas. Iš tiekėjų gautos žaliavos, medžiagos, mažavertis inventorių pajamuojamas žaliavų ir medžiagų sandėliuose.

Kuras nurašomas į sąnaudas pagal sunaudojimą vadovaujantis įmonės vadovo patvirtintomis nurašymo normomis, atsargos į sąnaudas nurašomos pagal sunaudojimą.

**Pirkėjų skolos.** Pirkėjų įsiskolinimas apskaitoje registruojamas atidavus prekes pirkėjui ir išrašius PVM sąskaitą faktūrą.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai** - pinigai esantys įmonės banko sąskaitose ir kasoje. Apskaitoje visos piniginės lėšos apskaitomos eurais.

**Nuosavas kapitalas.** Įstatinio kapitalo pasikeitimas apskaitoje įregistruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti bendrovės įstatai.

**Rezervai.** Privalomieji rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka, t. y. ne mažiau, nei 1/10 įstatinio kapitalo. Kiti rezervai sudaromi įstatų nustatyta tvarka. VĮ „Mūsų amatai“ pagal steigėjo

įsakymą priskaičiuoja 6 % nuo įmonės ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno į socialinės paramos fondą nuteistiesiems ir 10 % įmonės darbuotojų premijavimui ir pašalpoms skirti bei socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams.

Steigėjo sprendimas panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimu, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

**Dotacijos.** 2016 m. įmonė gavo 250 000 Eurų dotacijų gamybinių įrengimų pirkimui – gamybinės bazės atnaujinimui.

**Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)** – įmonės sukauptas ir dar nepaskirstytas pelnas.

**Pelno paskirstymas** apskaitoje registruojamas tada, kai steigėjas priima sprendimą dėl pelno paskirstymo, nepriklausomai nuo to, kada jis buvo uždirbtas.

Pelno(nuostolių) paskirstymo projektas

Balanso straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-1333119
Iš reorganizuotos įmonės gautas nuostolis	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas	
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	-846989
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-2180108
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas rezultatas - pelnas	-2180108
Pelno paskirstymas:	
Įstatymo numatytiems rezervams 10 %	
Socialinės paramos fondas nuteistiesiems 6 %	
Kiti rezervai (darbuotojų skatinimui, socialiniams ir kultūriniais tikslams)	
Kiti rezervai (gamybinių pastatų renovacijai)	
Nepaskirstytas rezultatas - pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus į kitus finansinius metus	-2180108

**Įsipareigojimai** pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse tada, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai – įvykdytini per vienerius metus.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Užsienio valiuta išreikštiems įsipareigojimams įmonė taiko 22-ojo Verslo apskaitos standartą (toliau – VAS), pagal kurį visas įsipareigojimų pelnas ir nuostoliai susiję su užsienio valiutos keitimu pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatu.

Palūkanos, pelnas ir nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės veiklos pajamomis ar sąnaudomis.

**Operacijos užsienio valiuta** įvertinamos eurais pagal operacijos dieną nustatytą oficialų Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį. Užsienio valiutos kurso pasikeitimo teigiamas rezultatas apskaitomas finansinės veiklos pajamose, neigiamas – finansinės veiklos sąnaudose, rezultatas parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

**Pajamos** pripažįstamos PVM sąskaitos faktūros išrašymo momentu. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdytos visos šios sąlygos:

- įmonė yra perdavusi riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- įmonė nevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

**Sąnaudos** pripažįstamos tame apskaitiniame laikotarpyje, kuriame jos patiriamos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

**Parduotų prekių savikaina** pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduodamos.

Parduotų prekių savikainą sudaro tiesioginės sąnaudos, t. y. žaliavų, medžiagų ir komplektavimo gaminių sąnaudos, mažaverčio inventoriaus, tiesioginės darbo užmokesčio, socialinio draudimo nuo darbo užmokesčio ir kitos sąnaudos.

Netiesioginėms sąnaudoms priskiriamos netiesioginės darbo užmokesčio bei socialinio draudimo nuo darbo užmokesčio sąnaudos, patalpų eksploatacinės ir gamybinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos, išlaidos elektros energijai ir kitos sąnaudos.

**Veiklos sąnaudos.** Pardavimų sąnaudas sudaro reklamos ir pardavimo paslaugų sąnaudos, komisinis atlygis tretiesiems asmenims. Bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro administracijos personalo ir vadovybės atlyginimų, socialinio draudimo įmokų sąnaudos, biuro

eksploatacinės sąnaudos, garantinio fondo ir veiklos mokesčių sąnaudos, sunaudoto trumpalaikio turto nurašymo sąnaudos, kompiuterių priežiūros, audito paslaugų sąnaudos, mokesčio už valstybinio turto naudojimą bei draudimo paslaugų sąnaudos, ryšių paslaugų, žalos atlyginimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, remonto, reklamos, komandiruočių ir kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

**Kita veikla** – tai ilgalaikio turto pardavimo ar nurašymo pelnas arba nuostoliai, taip pat kitos su pagrindine įmonės veikla nesusijusios pajamos ar sąnaudos.

**Finansinės ir investicinės veiklos** pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, pajamos arba sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo.

**Ypatingosios pajamos ir sąnaudos** gaunamos arba patiriamos iš neįprastinės veiklos.

**Metų pelno mokestis.** VĮ „Mūsų amatai“ taikoma 100 % pelno mokesčio lengvata, kadangi įmonėje dirba daugiau kaip 50 % riboto darbingumo žmonių.

**Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas** yra tie, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų. Jie pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

**Po balansiniai įvykiai** pateikiami aiškinamajame rašte. VĮ „Mūsų amatai“ ataskaitos koreguojamos, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Įmonėje sudaromas pilnas finansinės atskaitomybės rinkinys. Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

## AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto straipsnyje apskaitoma programinė įranga. Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. – 16022 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 3883 Eur). 2016 metais ilgalaikio nematerialaus turto (buhalterinė apskaitos programa) įsigyta už 15653 Eur.

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



<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
2015 m. pabaigoje				23114		23114
Įsigijimas 2016 m.				15653		15653
Perleistas ir nurašytas (-)						
Perrašymai iš vieno str. į kita						
2016 m. pabaigoje				38767		38767
<b>b) Amortizacija</b>						
2015 m. pabaigoje				19231		19231
2016 m. nusidėvėjimas				3514		3514
Nurašyto turto nusidėvėjimas						
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016 m. pabaigoje				22745		22745
<b>Likutinė vertė 2016-12-31</b>		<b>00</b>	<b>0</b>	<b>16022</b>	<b>0</b>	<b>16022</b>

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. – 3567095 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 3464691 Eur), nusidėvėjimas – 250676 Eur. 2016 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 276426 Eur, mašinų ir įrengimų įsigyta už 299208 Eur, kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių už 1294 Eur.

Pravieniškųjų filiale buvo padidinta ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 76654 Eur sumai. Pastatų savikaina padidinta 68106 Eur, o mašinų ir įrangos 8548 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kt. įranga, prietaisai	Kitas materialusis turtas	Iš viso Eur
<b>Likutinė vertė 2015-12-31</b>	<b>2368156</b>	<b>888637</b>	<b>123008</b>	<b>84276</b>	<b>614</b>	<b>3464691</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
2015 m. pabaigoje	5584458	3462960	399890	719568	15371	10182247



Įsigijimas 2016 m.		299208		1294		276426
Perleistas ir nurašytas (-)				-23162		-23162
Perrašymai iš vieno str. į kitą	68106	8548				76654
<b>2016 m. pabaigoje</b>	<b>5652564</b>	<b>3746640</b>	<b>399890</b>	<b>697700</b>	<b>15371</b>	<b>10512165</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b>						
2015 m. pabaigoje	3216302	2574323	276882	635292	14757	6717556
2016 m. nusidėvėjimas	67772	139019	22487	20784	614	250676
Nurašyto turto nusidėvėjimas				-23160		-23162
Perrašymai iš vieno str. į kitą						
2016 m. pabaigoje	3284074	2713342	299369	632912	15371	6945070
<b>Likutinė vertė 2016-12-31</b>	<b>2368490</b>	<b>1033296</b>	<b>100521</b>	<b>64788</b>	<b>0</b>	<b>3567095</b>

Gamybinėje veikloje naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	381925
Mašinos ir įrengimai	3600379
Transporto priemonės	208876
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1299244
<b>Iš viso</b>	<b>5490424</b>

Įmonė yra įsigijusi programinę įrangą, kuriai buvo nustatytas 3 metų naudingo tarnavimo laikas. 2016 metais ši įranga buvo visiškai amortizuota, tačiau toliau naudojama įmonės veikloje.

Filialai	Įsigijimo savikaina (Eur)
Administracija (Adm)	3194,28
Alytaus Administracija (Alyt Adm)	13952,60
Marijampolės Administracija (Mar Adm)	16906,26
Pravieniškių Administracija (Prav Adm)	5372,60
<b>Iš viso:</b>	<b>39425,74</b>

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal išperkamosios nuomos sutartis

Turto grupės pavadinimas	Likutinė vertė (Eur)
<b>Transporto priemonės:</b>	
Toyota Avensis	8816

Volkswagen Passat	21612
Volkswagen Passat	14003
Volkswagen Crafter	5828
<b>Iš viso</b>	<b>50259</b>

### 3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia sudarė 2307169 Eur, pabaigai – 1974347 Eur. Didžiąją dalį atsargų sudaro jau pagaminta, bet dar nerealizuota produkcija – 908552 Eur, žaliavos būtinos nenutrūkstamam gamybos proceso užtikrinimui sudaro- 927329 Eur. Sumokėti avansai tiekėjams laikotarpio pradžia sudarė 5280 Eur, pabaigai – 45416 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pradžia nebaigtų vykdyti sutarčių suma sudarė 34858 Eur, o laikotarpio pabaigoje ši suma buvo 45628 Eur. Ši suma tai skalbyklos Pravieniškių filiale įrengimo išlaidos, kurios, pasibaigus darbams, 2016 m. gruodžio mėnesį buvo perkeltos į ilgalaikio turto sąskaitą, padidinant ilgalaikio turto vertę.

### 4. Pirkėjų skolos

2016 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas sudarė 993015 Eur, ataskaitinio laikotarpio pradžia buvo 724083 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas padidėjo 268932 Eur.

Reikšmingiausios debitorių skolos pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Kesko senukai“	109555,43
2.	UAB „Achempak“	53034,22
3.	UAB „Pontem“	40036,14
4.	Ūkininkas Juozas Bendarinas	37369,87
5.	UAB „Svigis“	36783,14
6.	CJ Wildbird Foods Limited filialas	33054,33
7.	CJ Wildbird Foods Limited	30178,05
8.	UAB „SLO Lithuania“	30567,49
9.	Zelvyte-Boeck Ligita	29084,35

Eil. Nr.	Abejotinos skolos	Suma
1.	UAB „Skirnuva“	3185,82

2016 m., įvertinus faktinę situaciją, UAB „Skirnuva“ skola buvo nurašyta.

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

	Skola iš viso:	Nesųjęs 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“:	993015	401387	159664	134251	150222	54302	93189
Pravieniškų filialas	535884	161838	67752	103930	92734	53811	55819
Marijampolės filialas	208480	186382	21607	0	0	491	0
Alytaus filialas	248651	53167	70305	30321	57488	0	37370

Skolos, kurių atsiskaitymo terminas pradelstas virš 365 dienų nebuvo iškeltos į abejotinas, kadangi vyksta šių įmonių restruktūrizacijos.

## 5. Finansinės skolos

Skola UAB „Swedbank lizingas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 42800 Eur, tame skaičiuje einamųjų metų skola sudarė 11292 Eur, ilgalaikiai įsipareigojimai pagal lizingo sutartis – 31508 Eur.

Pagal lizingo sutartis buvo įsigyti automobiliai, ilgalaikiai įsipareigojimai: pagal įsigytą turtą pasiskirto sekančiai:

Automobilis Toyota Avensis – 5150,48 Eur. Įmokų grafikas iki 2019.01.30 d.

Automobilis Volkswagen Passat – 17505,67 Eur. Įmokų grafikas iki 2020.07.30 d.

Automobilis Volkswagen Passat – 11892,17 Eur. Įmokų grafikas iki 2020.06.30 d.

Automobilis Volkswagen Crafter – 8251,38 Eur. Įmokų grafikas iki 2020.07.30 d.

Automobilių įsigijimo vertė: automobilis Toyota Avensis 15060,24 Eur, automobilis Volkswagen Passat 24998 Eur, automobilis Volkswagen Passat 17950,00 Eur, automobilis Volkswagen Crafter 649,99 Eur.

Užstatų bankui nėra.

VĮ „Mūsų amatai“ yra sudariusi 2016-2017 metams kredito sutartį su AB „Swedbank“ kreditinei linijai. Lėšos gaunamos pagal sutartį naudojamos apyvartinių lėšų trūkumui padengti. Skola AB „Swedbank“ laikotarpio pabaigai pagal kredito liniją sudaro 329460 Eur.

## 6. Skolos tiekėjams

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 941737 Eur. Laikotarpio pradžiai skolos tiekėjams buvo 905608 Eur. Nuteistųjų darbo užmokesčio mokėtinos sumos parodomos balanso eilutėje – „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“.

Reikšmingiausios skolos tiekėjams pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	UAB „Nemuno baldų prekyba“	89907,26
2.	UAB „Dzūkijos mediena“	88457,55
3.	UAB „EVO LTU“	65177,39
4.	UAB „Elektrum Lietuva“	39945,48
5.	UAB „Ulmas“	33980,94
6.	UAB „Metal solutions“	32787,98
7.	UAB „Energijos skirstymo operatorius“	32063,70
8.	A.Pilecko IĮ	31226,81
9.	UAB „Vildika“	29643,03

Gauti išankstiniai apmokėjimai 2016 m. gruodžio 31 dienai sudarė 262101 Eur sumą (iš paslaugų gavėjų-1166, produkcijos pirkėjų – 260935 o metų pradžiai – 208623 Eur.

Reikšmingiausios sumos pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suma
1.	Lietuvos kariuomenė	176986,04
2.	Telšių apskrities vyriausias policijos komisariatas	12705,00
3.	Švenčionėlių socialinių paslaugų centras	9826,41
4.	Kaišiadorių V. Giržado progimnazija	7284,20
5.	VšĮ „Sevilis“	8190,00

Atidėjiniai sukaupti darbuotojų nepanaudotoms atostogoms su socialinio draudimo mokesčiu ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 175311 Eur sumą.

## 7. Pajamos

2016 metais pardavimo pajamos sudarė 6280899 Eur, 2015 m. – 7250727 Eur. Pajamos iš pagrindinės veiklos sudarė 4737543 Eur, pajamos už suteiktas paslaugas – 1543356 Eur.

Lyginant 2016 m. su 2015 m. pardavimo pajamos įmonėje sumažėjo – 969828 Eur.

## 8. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina 2016 metais sudarė 5864818 Eur, 2015 m. – 6000169 Eur. Lyginant 2016 m. ir 2015 m. duomenis 2016 metais parduodamos produkcijos savikaina sumažėjo 135351 Eur.

Pagrindinių išlaidų sudarančių gaminių savikainą, ir jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiama lentelėje:

Gamybos išlaidos	2016 m. tūkst. Eur	2015 m. 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	1159,4	1112,22	47,18	4,07
Netiesiogiai priskiriamas atlyginimas su socialinio draudimo įmokomis	813,7	805,96	7,74	0,95
Medžiagos, žaliavos	2579,7	2686,06	-106,36	-4,12
Suteiktos mokamos paslaugos gamyboje	115,3	141,41	-26,11	-22,64
Elektra, vanduo, šiluma	450,6	436,30	14,3	3,17
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	275,3	214,58	60,72	22,05
Įrengimų priežiūros išlaidos	75,4	19,99	55,41	73,5
Sunaudotas kuras gamyboje (dyzelinas, benzinas, dujos, medžio drožlės)	130,9	116,62	14,28	10,9
Kitos įvairios paslaugos (cecho remontas ir priežiūra, kompiuterių priežiūra, liftų aptarnavimas, draudimo paslaugos ir kita.)	264,5	226,7	37,8	14,29
<b>Iš viso:</b>	<b>5864,8</b>	<b>5759,84</b>	<b>104,96</b>	<b>1,79</b>

Veiklos sąnaudos 2016 m. sudarė 1250,4 tūkst. Eur, palyginus su praėjusiais metais veiklos sąnaudos padidėjo 78,8 tūkst. Eur. Veiklos sąnaudų struktūra ir pokytis atvaizduoti lentelėje:

Veiklos sąnaudos	2016 m. tūkst. Eur	2015 m. tūkst. Eur	Pasikeiti mai (+;-) 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:	805,76	870,07	-64,31	-7,98
2. Pašalpos netekus darbingumo, žalos atlyginimas, kompensacijos	1,70	1,70	0,00	0,00
3. Draudimo paslaugos ir sutarčių garantai	9,5	9,06	0,44	4,6
4. Telekomo, mobiliojo ryšio paslaugos	17,27	10,16	7,11	41,16
5. Kanceliarinės prekės, blankai, spauda	12,10	8,41	3,69	30,49
6. Auditų paslaugos	2,3	2,3	0	0
7. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	19,7	10,79	8,91	45,23



8.Reklama, skelbimai, sertifikavimo paslaugos	12,5	14,37	-1,87	-14,96
9.Komandiruočių išlaidos	0,81	0,73	0,08	9,8
10.Apskaitos programos atnaujinimas, įdiegimas	1,2	3,40	-2,23	-85,8
11.Automobilių išlaikymo sąnaudos (kuras, remontas, draudimas, nuomos sąnaudos)	47,04	25,72	21,32	45,32
12.Banko paslaugos	3,6	2,49	1,11	30,8
13.Tarša	6,5	13,71	-7,21	-52,5
14.Garantinis fondas	1,3	1,58	-0,28	-21,54
15. Vanduo, šiluma, elektra	30,0	12,36	17,64	58,8
16. Mokestis už valstybinio kapitalo naudojimą	4,7	3,71	0,99	21,1
19. Kitos įvairios sąnaudos sudarė (beviltiškos skolos, atostogų kaupimai, atsargų vertės sumažėjimas ir kt.)	265,21	174,14	91,07	34,33
20. Konsultacinės paslaugos	9,2	6,90	2,3	25,0
<b>Iš viso:</b>	<b>1250,39</b>	<b>1171,63</b>	<b>78,76</b>	<b>6,30</b>

VĮ „Mūsų amatai“ turtą valdo, naudoja bei disponuoja juo patikėjimo teise. Pagal 2015-12-29 Veiklos nuomos sutartį tarp VĮ "Mūsų amatai" (nuomininkas), SIA "Unicredit Leasing" Lietuvos filialo (nuomotojas) ir UAB "Moller Auto" (pardavėjo) 2 metų laikotarpiui yra išsinuomoti 2 lengvieji automobiliai „Volkswagen Caddy“, o iš UAB „Moller Auto“ išnuomotas lengvasis automobilis „Volkswagen Jetta“ kas mėnesį mokant po 450 Eur.

Įmonė neprekiauja vertybiniais popieriais ir neturi valdomų akcinių paketų.

2017 m. kovo 10 d. Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos direktoriaus įsakymu P-65 iš pareigų buvo atleistas įmonės direktorius A. Vadeika išmokant piniginę kompensaciją (3086,49 Eur) už 55,75 kalendorines dienas nepanaudotų kasmetinių atostogų.

Įmonės pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai yra įmonės direktorius, vyriausiasis finansininkas, 3 filialų vadovai.

Rodikliai	2015 m.	2016 m.
1. Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	5	5
Administracijos darbuotojų	5	5
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį		



apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos(su SODRA):	113361	107596
a) pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant sukauptus atostoginius)	86605	82147
3. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	0	0

Sandorių su susijusiomis šalimis įmonėje nėra.

Alytaus filialo direktorius  
vykdantis direktoriaus funkcijas

Linas Šakalis

Laikintai einanti vyriausiojo buhalterio  
pareigas

Gema Neniškienė