

VšĮ „Sos Gyvūnai“

Įm. k. 301536872

Ūmėdžių 98-2, Vilnius (m.).

2018 m. gruodžio 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

VšĮ „Sos Gyvūnai“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 2008 m . vasario 2 d.

2. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi .

3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla –

960900- Kita, niekur kitur nepriskirta, asmenų aptarnavimo veikla.

4. Darbuotojų skaičius

2018 metų gruodžio 31 dieną darbuotojų skaičius 6.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;

- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

2. Bendrovės apskaitos politika

Apskaita įmonėje tvarkoma dvejybinio įrašu. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – €, o valiutinėms operacijoms – ir €, ir užsienio valiutą. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į € pagal ECB banko nustatytą užsienio valiutos santykį, galiojantį diena prieš ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo datą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

2.1 Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiojo turto apskaitos politiką įmonė pasirenka pagal 13-ojo verslo apskaitos standarto „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

2.2 Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką įmonė pasirenka pagal 12-ojo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

2.3 Finansinio turto apskaitos politika

Atsižvelgdamas į turimo finansinio turto pobūdį įmonė finansinio turto apskaitos politiką pasirinko pagal 18-ojo verslo apskaitos standarto „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus.

✓ Gautinos sumos.

Po vienerių metų gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas amortizuota savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinių skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 6 mėnesius nuo jų atsiradimo.

2.4 Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir pripažįstami pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įmonė trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja ir finansinėje atskaitomybėje parodo savikaina, o ilgalaikius finansinius įsipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodo amortizuota savikaina.

2.6 Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 10-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos ir pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduodamos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

2.7 Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir balanse pateikiamos

kaip turtas. Tipinems veiklos sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Pardavimo savikainai priskiriamos prekių skirtu perpardavimui pirkimas. Įmonė veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Bendrovėje nėra nuosavo NT.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovė per metus neįsigijo IMT, turtas per metus nenuvertėjo. Tai pat dar statomas papildomas voljeras Minsko pl. Kurio vertė šiai dienai 41112 €

1(2) lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto nusidivėjimo laikotarpis	
Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidivėjimo laikotarpis metais
Žemė	
Pastatai	
Kompiterinė technika	3
Lengvėji automobiliai	6-10
Kitas materialusis turtas	4

2(2) lentelė

Ilgagaikis materialusis turtas						€
Rodikliai	Žemė	Pastatai, statiniai	Kompiuterinė technika	Lengvėji automobiliai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.		21575		4059	1	25635
a) Įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0 0 0 0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
b) Nusidivėjimas 2018 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - finansinių metų nusidivėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		3820		624		0 4444 0 0 0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	3820	0	624	0	4444
c) Vertės sumažėjimas 2018 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2016m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0 0 0 0 0
2018 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	17755	0	3435	1	21191

3. NUOSAVAS KAPITALAS

VšĮ „Sos Gyvūnai“ nuosavo kapitalo neturi.

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

VšĮ „Sos Gyvūnai“ įsipareigojimai 2018 m.

I(4) lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė				€
Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)				
a) 2017 m. gruodžio 31 d.	3600	0	0	
b) 2018 m. gruodžio 31 d.	3600	0	0	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:				
a) 2017 m. gruodžio 31 d.	3600			
b) 2018 m. gruodžio 31 d.	3600			
2. Kredito įstaigoms:				
a) 2017 m. gruodžio 31 d.				
b) 2018 m. gruodžio 31 d.				
3. Kitos finansinės skolos:				
a) 2017 m. gruodžio 31 d.				
b) 2018 m. gruodžio 31 d.				
Kitos skolos:				
a) 2017m. gruodžio 31 d.	31077			
b) 2018 m. gruodžio 31 d.	42458			
Iš viso:				
a) 2017 m. gruodžio 31 d.	34677	0	0	
b) 2018 m. gruodžio 31 d.	46058	0	0	

5. PAJAMOS

VšĮ „Sos Gyvūnai“ 2018 m. pajamos – paramą. Daugiausia tai VMI pervedamos 2% GPM. Tai pat daug paramos teikia fiziniai asmenis, įmonės daugiausia skiria st. Medžiagos, vaistus gyvūnams, maistą.

1(5) lentelė

Pajamų detalizavimas		€	
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	
GPM 2 %	90677	117181	
Juridinių asmenu parama	44155	24749	
Fizinių asmenu parama	27459	28431	
Palūkanų pajamos	4639		
Kitos netipinės veiklos pajamos	356		
Iš viso:	167286	170361	

6. SAŃAUDOS

VšĮ „Sos Gyvūnai“ 2018 m sąnaudos.

1(6) lentelė

Sąnaudų detalizavimas		€	
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	
Gyvūnių prezidiumo sąnaudos	48276	95907	
Remontas ir eksploatacija	9242	25812	
Darbo užmokesčio sąnaudos	43146	17459	
Kitos bendrosios sąnaudos	12692	10257	
Palūkanų sąnaudos		147	
Iš viso:	113356	149582	

7. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

VšĮ „Sos gyvūnai“ vadovė - steigėja. .

Per ataskaitinius finansinius metus vadovė gavo su darbo santykiais susijusių pajamos ir turto nuomos pajamas. .

Kitų sandorių su vadovų 2018 m. nebuvo.

Sandoriai su įmonės vadovais			€
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	6467	5459	
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	0	0	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos	3600	3600	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X

Direktorė

Ilona Raklaitytė-Mezenceva

Įgaliotas atstovas

Svetlana Šabrauskienė