

VšĮ „Sos Gyvūnai“

Įm. k. 301536872

Ūmėdžių 98-2, Vilnius (m.).

2020 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

2020 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

Atsižvelgdam 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 parodomos amortizuota savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų 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.

Tipinėms 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.

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

Ilgalaikis materialusis turtas						€
Rodikliai	Žemė	Pastatai, statiniai	Kompiuterinė technika	Lengvėji automobiliai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.		13936		2812	1	16749
a) Įsigijimo savikaina						0
Pasikeitimai per 2020 m.:						
- turto įsigijimas					710	710
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		706				706
2020 m. gruodžio 31 d.	0	706	0	0	710	1416
b) Nusidivėjimas						0
Pasikeitimai per 2020 m.:						
- finansinių metų nusidivėjimas		3829		382		4211
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	3829	0	382	0	4211
c) Vertės sumažėjimas						0
Pasikeitimai per 2020 m.:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	10813	0	2430	711	13954

3. NUOSAVAS KAPITALAS

VšĮ „Sos Gyvūnai“ nuosavo kapitalo neturi.

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

VšĮ „Sos Gyvūnai“ įsipareigojimai 2020 m.

1(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) 2019 m. gruodžio 31 d.	3600	0	0	
b) 2020 m. gruodžio 31 d.	180	0	0	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:				
a) 2019 m. gruodžio 31 d.	3600			
b) 2020 m. gruodžio 31 d.	180			
2. Kredito įstaigoms:				
a) 2019 m. gruodžio 31 d.				
b) 2020 m. gruodžio 31 d.				
3. Kitos finansinės skolos:				
a) 2019 m. gruodžio 31 d.				
b) 2020 m. gruodžio 31 d.				
Kitos skolos:				
a) 2019 m. gruodžio 31 d.	29837			
b) 2020 m. gruodžio 31 d.	26598			
Iš viso:				
a) 2019 m. gruodžio 31 d.	33437	0	0	
b) 2020 m. gruodžio 31 d.	26778	0	0	

5. PAJAMOS

VšĮ „Sos Gyvūnai“ 2020 m. pajamos – paramą. Daugiausia tai VMI pervedamos 2% GPM. Tai pat daug paramos teikia fiziniai asmenys, įmonės daugiausia skiria st. Medžiagos, vaistus gyvūnams, maistą.

1(5) lentelė

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu**	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.	UAB Darnu Group	302534714		6413				
1.2.	Zootaip UAB	302482299		1445				
1.3	Norfos mažena UAB	110778328		7173				
1.4	Pigu UAB	300866792		615				
1.5	Higėja, AB	133807283		265				
1.6	AKVATERA LT, UAB	135058950		186				
1.7	Vision Express, UAB	111528911		5541				
1.8	Baldai1, UAB	302935803		188				
1.9	Kaivana UAB	133983057	45000					
1.10	Magijos turtas UAB	300975820	250					
1.11	KIKA LT (Terra animals) UAB	133095117		4666				
1.12	Visma Lietuva UAB	302634807	400					
1.13	Geros valios projektai VŠĮ	301678868	2139					
1.14	Humansapp, UAB	304932414	37					
1.15	Komunikacijos delikatesai UAB	304377514	100					
1.16	Mano atributika UAB	304553186	155					
1.17	UAB Nikovila Medical	302534714	1000					
1.18	Layher Baltic UAB	300855874	200					
1.19	Komunikacijos delikatesai UAB	304377514	60					
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.								
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	12469					
4.	Gyventojai, skyrę	X	83523	X	X	X	X	

	gyventojų pajamų mokesčio dalį							
5.	Iš viso	X	145333	26492				

2(6)lentelė

*GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER
ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	13004	145333		153611		4726
2.	Turtas, išskyrus pinigus		26492		26492		0
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	Iš viso	13004	171825		180103		4726

3(7)lentelė

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ SUTEIKTA LABDARA IR PARAMA

Eilės Nr.	Suteiktos labdaros, paramos gavėjas		Suteiktos labdaros, paramos dalykas			
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis**	Turto panauda***
1	2	3	4	5	6	7
1.	Juridiniai asmenys					
1.1.						
1.2.						
2.	Fiziniai asmenys*	X				
3.	Iš viso	X				

4(8)lentelė

TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eilės Nr.	Tikslinio finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Gautinų sumų pasikeitimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Valstybės biudžetas					
2.	Savivaldybių biudžetai					
3.	Kiti šaltiniai	1155	88302	89407	-1105	50
4.	Iš viso	1155	88302	89407	-1105	50

6. SĄNAUDOS

VšĮ „Sos Gyvūnai“ 2019 m. sąnaudos.

1(9) lentelė

Sąnaudų detalizavimas		€	
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gyvūnių priežiūros sąnaudos		98801	74697
Remontas ir eksploatacija		14628	7353
Darbo užmokesčio sąnaudos		70681	62054
Kitos bendrosios sąnaudos		11314	9950
Suteiktų paslaugų sąnaudos		14705	12844
Iš viso:		210129	166898

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 vadovu 2020 m. nebuvo.

1(10) lentelė

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	6436	10059	
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 abejotinų skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos	3600	3600	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X

Direktore

Nadezda Makusheva

Įgaliotas atstovas

Svetlana Šabrauskienė