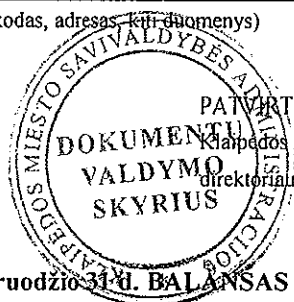


UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "VILDMINA"

(įmonės pavadinimas)

141525547 Trilapio g.6, LT-92191 Klaipėda, tel. 8 (46) 412-047, el.p.: info@vildmina.lt

(įmonės kodas, adresas, kitas duomenys)



PATVIRTINTA

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos

direktorius 2015m. balandžio 15 d. įsakymu Nr. *AD-1020*

2014 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015 m. vasario 11 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. sausio 1 d. - 2014 m. gruodžio 31 d.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		366473	399255
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	-	1
II.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	366473	399254
III.	FINANSINIS TURTAS			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		314433	281202
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	III.3	5680	8294
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.4	5171	13129
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.5	303582	259779
	TURTO IŠ VISO:		680906	680457
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		631451	627939
I.	KAPITALAS	III.6	501410	501410
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	III.7	108343	110975
III.	REZERVAI	III.8	10096	12809
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.9	11602	2745
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		49455	52518
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR	III.10	49455	52518
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		680906	680457

Direktorius

(parašas)

Vytautas Eitmanavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Nijolė Vaitkevičienė

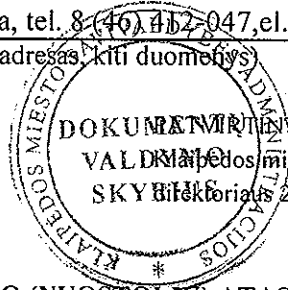
(vardas ir pavardė)

UAB "VILDMINA"

(įmonės pavadinimas)

141525547 Trilapio g. 6, LT-92191 Klaipėda, tel. 8 (46) 412-047, el.p.: info@vildmina.lt

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)



Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos
SKYBIAUS 2015m. balandžio 15 d. įsakymu Nr. ADA-1026

2014 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015 m. vasario 11 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. sausio 1 d. - 2014 m. gruodžio 31 d.

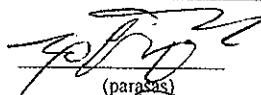
(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	III.11	572005	568899
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	III.12	417933	430324
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		154072	138575
IV.	VEIKLOS ŠAUNAUDOS	III.13	165112	164178
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(11040)	(25603)
VI.	KITA VEIKLA IR NUOMA PAGAL MARKETINGO SUTARTI	III.14	21333	26315
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	III.15	(6)	(21)
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10287	691
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		10287	691
XII.	PELNO MOKESTIS	III.16	1775	578
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.16	8512	113

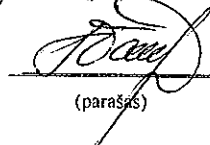
Direktorius


(parašas)

Vytautas Eitmanavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė


(parašas)

Nijolė Vaitkevičienė

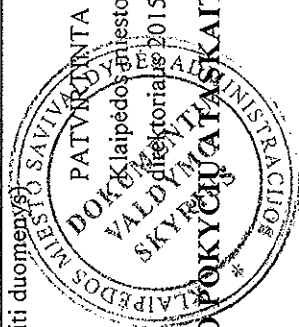
(vardas ir pavardė)

UAB "VILDMINA"

(įmonės pavadinimas)

141525547, Trilapio g. 6, LT-92191 Klaipėda, tel. 8 (46) 412-047, el. paštas: info@vildmina.lt

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)



Klaipėdos apskr. savivaldybės administracijos

Direktorius 2015 m. balandžio 15 d. įsakymu Nr. ADM-1020

2014 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015 m. vasario 11 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2014 m. sausio 1 d. - 2014 m. gruodžio 31 d.

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012 12 31	501410			113607		600		11142	3067	629826
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012 12 31	501410		-	113607	-	600	-	11142	3067	629826
5. Ilgalaikio materialio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(2632)					2632	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									113	113
10. Dividendai									(2000)	(2000)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "VILDMINA"

Įmonės kodas 141525547, Trilapio g.6, LT- 92191 Klaipėda

2014 m. metinių finansinių ataskaitų Aiškinamasis raštas

Ataskaitinis laikotarpis: 2014 m. sausio 1d. – 2014 m. gruodžio 31d.
Sudaryta: 2015 m. vasario 5 d.Nr. 4

I. Bendroji dalis

UAB "Vildmina" įsteigta 1997 m. kovo 28 d., reorganizavus UAB „Rasa“ 1996 m. gruodžio 19 d. Klaipėdos miesto tarybos sprendimu Nr.148. Įmonės kodas: 141525547. Buveinės adresas: Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda.

UAB „Vildmina“ pagrindinė veikla – fizinės gerovės užtikrinimo veikla (pirties paslaugos). Svarbios sąlygos, kurios veikia įmonės plėtrą ir turi įtakos įmonės veiklai bei veiklos rezultatams yra lankančių pirtį žmonių skaičius. Ataskaitiniais metais pirties paslaugomis pasinaudojo 34 512 lankytojų, tai 2 255 lankytojais mažiau nei praėjusiais metais.

UAB „Vildmina“ įstatinis kapitalas yra 501 410 litų, kuris padalytas į 501 410 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė vienas litas. Visos bendrovės akcijos priklauso Klaipėdos miesto savivaldybei. Įstatinio kapitalo pokyčių 2014 metais nebuvo.

UAB „Vildmina“ valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – bendrovės direktorius.

UAB „Vildmina“ įstatai paskutinį kartą buvo keisti 2010 m. Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus kaip UAB „Vildmina“ vienintelio akcininko sprendimu Nr.AD1-778 ir 2010 m. birželio 3d įregistruoti juridinių asmenų registre.

UAB „Vildmina“ ataskaitinių finansinių metų pabaigoje darbuotojų skaičius – 13, praėjusių finansinių metų pabaigoje 13 darbuotojų.

II. Apskaitos politika

UAB "Vildmina" metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, Verslo apskaitos standartais ir UAB "Vildmina" patvirtintomis metodikomis.

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant UAB "Vildmina" metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama veiklos tęstinumo principą t.y. numatoma, kad UAB "Vildmina" artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai UAB "Vildmina" metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu UAB „Vildmina“ rengia sutrumpintas finansines ataskaitas, kurias sudaro sutrumpintas balansas, sutrumpinta pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Kad pateikiama finansinė informacija būtų išsamesnė, Bendrovė tipinę formą praplečia, t.y. įveda papildomas eilutes, kuriose informacija labiau detalizuojama.

Kadangi bendrovė sudaro sutrumpintas finansines ataskaitas, vadovaujantis minėto įstatymo 25 str. Bendrovė metinio pranešimo nerengia.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB "Vildmina" vadovavosi rengdama metines finansines ataskaitas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas UAB "Vildmina" pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

pagrįstai tikėtina, kad UAB "Vildmina" ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

UAB "Vildmina" turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą.

Turtas pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei jo vertė yra 500 Lt ir daugiau.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią 1 000 Lt ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

2012 metais apskaitos politikoje atliktas minimalios ilgalaikio turto vertės koregavimas, nuo 500 Lt padidintas iki 1 000 Lt.

UAB "Vildmina" ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- Pastatai ir statiniai ;
- Mašinos ir įrengimai ;
- Transporto priemonės;
- Kitas materialusis turtas .

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijus registruojamas apskaitoje faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą, jeigu jis nustatomas.

UAB "Vildmina" ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę.

Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje nedelsiant, nebent turtas yra apskaitomas perkainota verte.

UAB "Vildmina" nusidėvėjimą visoms turto grupėms skaičiuoja taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1d., pradėjus turtą naudoti veikloje, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1d. turtą nurašius ar perleidus, ar kitaip perdavus.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama veiklos ir pardavimo savikainos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politikoje ataskaitiniu laikotarpiu atliktas pakeitimas dėl nusidėvėjimo sumos priskyrimo pardavimo savikainai ir veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus kai jos pagal UAB "VILDMINA" apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Kai dėl ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ar remonto nepagerėja naudingosios turto savybės ir nesikeičia jo naudingo eksploatavimo laikas, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Atsargos

UAB "Vildmina" apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinama to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudoms.

UAB "Vildmina" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

- FIFO būdas taikomas žaliavoms ir atsargoms, kuriai, prekėms, skirtoms parduoti.

UAB "Vildmina" apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas. UAB "Vildmina" periodiškai apskaitomų atsargų būdas taikomas prekėms, kurios skirtos perparduoti.

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupei priskiriamos bendrovės reikmėms naudojamos ūkinės prekės, kanceliarinės prekės, atsargos remontui ir panašiai.

Prekių, skirtų perparduoti, grupėje apskaitomos prekės, parduodamos pirties lankytojams bare.

Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos UAB "Vildmina" balanse parodomos tikraja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas.

Abejotinių skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, šiomis sumomis mažinama ataskaitinio laikotarpio abejotinių skolų sąnaudos.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Perkainojimo rezervo (rezultatų) apskaita

1994 m. – 1995 m. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka dalis ilgalaikio turto buvo indeksuota. Vertės padidėjimas buvo užfiksuotas perkainojimo rezerve.

Nuo to laiko perkainojimo rezervas yra mažinamas kai turtas, kuris buvo indeksuotas, nurašomas, perduodamas arba nudėvimas. Perkainojimo rezervas mažėja ta pačia suma, kiek nudėvima perkainoto turto. Pagal 8 VAS „Nuosavas kapitalas“ nuostatas perkainojimo rezervo mažinimas apskaitoje registruojamas didinant nepaskirstytąjį pelną ir tai atvaizduojant nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik UAB "Vildmina" įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; didinamas kai perkainotas turtas nurašomas, perleidžiamas arba neatlygintinai perduodamas.

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjėmų, premijų išmokėjimas pagal UAB "Vildmina" apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami UAB "Vildmina" apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

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

Metų pabaigoje Bendrovė pagal darbuotojų neišnaudotų atostogų dienų skaičių ir paskutinio ketvirčio darbo užmokesčio vidurkį skaičiuoja atostoginių kaupimus ir atlieka įsipareigojimų darbuotojams koregavimus.

Pajamos

Pajamos UAB "Vildmina" pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai mokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip bendrovės įsipareigojimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą.

Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu gautos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, nes tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pardavimo pajamos UAB "Vildmina" pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, paslaugos suteiktos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti.

Tipinės veiklos pajamomis bendrovė priskiria pajamas :

- Pirties paslaugos;
- Parduotos prekės bare.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos nuomos pajamos ir pajamos iš atsitiktinės veiklos bei ilgalaikio turto perleidimo rezultatas.

Finansinės investicinės veiklos pajamoms priskiriamos gautos palūkanos, baudos, valiutos kursų teigiama įtaka.

Sąnaudos

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse atskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo sąnaudos UAB "Vildmina" pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

UAB "Vildmina" pardavimo savikainai priskiria:

- Parduotų prekių savikainą;
- Suteiktų paslaugų savikaina: sunaudotos dujos, vanduo ir nuotekos, elektros energija, šiluminė energija;
- Pirties darbuotojų darbo užmokestis ir priskaitymai soc. draudimui;
- Netiesioginės veiklos sąnaudos: dezinfekcija, atliekų vežimas, skalbimo paslaugos. įrengimų(garo katilų, kasos aparato) aptarnavimas;
 - Sunaudotų medžiagų patalpų valymui ir eksploatacijai sąnaudos;
 - Sunaudoto kuro sąnaudos;
 - Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos:

- Reklamos sąnaudos;

- Draudimo sąnaudos;
- Darbuotojų atlyginimo ir socialinio draudimo sąnaudos;
- Garantinio fondo sąnaudos;
- Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- Nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos;
- Trumpalaikio turto nurašymo sąnaudos;
- Telekomunikacijų, pašto sąnaudos;
- Mokesčių (nekilnojamo turto, žemės, aplinkos taršos, kelių, neatskaitomo PVM) sąnaudos;
- Remonto ir eksploatacinės sąnaudos;
- Banko komisinių sąnaudos.

UAB "Vildmina" ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, kitos netipinės veiklos sąnaudos.

UAB "Vildmina" finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sumokėtos baudos ir delspinigiai, palūkanos, valiutos kursų neigiama įtaka.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Pobalansiniai įvykiai

Finansinė UAB "Vildmina" atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

Verslo ar geografiniai segmentai

UAB "Vildmina" neišskiriami nei verslo, nei geografiniai segmentai.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

UAB „Vildmina“ 2014 m. gruodžio 31 d. balanse nematerialiojo turto nėra, kadangi turima buhalterinės apskaitos programa buvo visiškai amortizuota.

I Lentelė

Rodikliai	Patentai, licencijos;	Programinė įranga;	Kitas nematerialusis turtas.	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1		1
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 200		1 200
Finansinių metų pokyčiai:				
– turto įsigijimas				

- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		1200		1200
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje		0		0
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 199		1 199
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija				
- atstatantys įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		1199		1199
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje		0		0
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)		0		0

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelėje pateikiama informacija apie ilgalaikio turto grupių pokytį.

Ilgalaikio materialiojo turto pokytis

2 Lentelė

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	344 360	31 674	9 863	13 357	399 254
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	725 621	153 503	27 312	49 851	956 287
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas					
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		18 203		4 931	23 134
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	725 621	135 300	27 312	44 920	933 153
b) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	381 261	121 829	17 449	36 494	557 033
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	8 166	14 245	4 552	4 850	31 813
- atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		17 269		4 897	22 166
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	389 427	118 805	22 001	36 447	566 680
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	336 194	16 495	5 311	8 473	366 473

2014 metais Bendrovė ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Buvo nurašytas nebetinkamas naudoti ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 968 Lt.

Dalies Bendrovei priklausančio turto vertė 1994-1995 metais buvo indeksuota vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka. Kadangi 12 VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 101 punktą leido indeksuoto turto vertės nekoreguoti, Bendrovė turtą toliau apskaito įsigijimo savikaina (t.y. pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus daugiau šio turto kas penkeri metai neperkainoja), o metinėse finansinėse ataskaitose tik atskleidžia indeksavimo poveikį balansinei vertei.

Pastatų grupėje yra du pastatai – Trilapio g. Nr.6 ir Trilapio g. Nr. 8, kurių bendra įsigijimo vertė iki indeksavimo buvo 569 879 Lt, vertės padidėjimas dėl indeksavimo 155 742 Lt,

todėl bendra šių pastatų įsigijimo savikaina po indeksavimo yra 725 621 Lt. Šiems pastatams iki 2014 metų pradžios buvo paskaičiuota 381 261 Lt nusidėvėjimo, tame skaičiuje nuo perkainotos dalies – 44 767 Lt.

2014 metais šiems pastatams apskaičiuota nusidėvėjimo 8 166 Lt, t.sk. perkainotos dalies nusidėvėjimas 2 632 Lt. Todėl šia 2 632 Lt suma 2014 metais buvo sumažintas perkainojimo rezervas. Perkainotų pastatų perkainotos dalies likutinė vertė (nenudėvėta dalis) 2014 m. gruodžio 31 d. yra 108 343 Lt (155 742 Lt – 44 767 Lt – 2 632 Lt). Šia suma balanse parodytas perkainojimo rezervas.

Toliau pateikiama informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

3 Lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinio naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	15 - 80
Baldai	6 - 15
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Kita įranga, prietaisai, įrengimai ir įrankiai	4 - 6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 - 5
Mašinos ir įrengimai	5 - 15

Bendrovėje yra visiškai nudėvėto, bet dar Bendrovės veikloje naudojamo turto.

Naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

4 Lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Litais)
Mašinos ir įrengimai	28 592
Kitas materialusis turtas	21 595

III.3. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikta informacija apie atsargas. Prekių straipsnyje yra parodyti bendrovėje parduodamų prekių likučiai.

5 Lentelė

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai, Lt	Kuras, Lt	Inventorius, Lt	Pirktos prekės, skirtos perparduoti, Lt	Iš viso, Lt
a) Atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje		33		2 756	2 789
finansinių metų pabaigoje		32		3 292	3 324
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) praėjusių finansinių metų pabaigoje					
finansinių metų pabaigoje					

c) Grynoji galimo realizavimo vertė (a) – (b) praėjusių finansinių metų pabaigoje		33	2 756	2 789
finansinių metų pabaigoje		32	3 292	3 324

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų straipsnyje atvaizduotos apmokėtos 2 356 Lt būsimų laikotarpių sąnaudos:

- KASKO ir civilinės atsakomybės draudimai 2015 m. – 196 Lt,
- EKA aptarnavimo mokestis 2015m. – 20 Lt‘
- „Apskaitos, audito ir mokesčių aktualijos“ prenumerata 2015 metams – 141 Lt,
- UAB „Optimus auditus“ sumokėtas 1 600 Lt avansas,
- UAB „Pajūrio auditas“ 399 Lt. avansas už konvertavimą į EUR programą.

III.4 Gautinos sumos

Trumpalaikes gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už patalpų nuomą ir komunalinius patarnavimus.

Per vienerius metus gautinos sumos

6 Lentelė

Rodikliai	2014 12 31 Balansinė vertė (Lt)	2013 12 31 Balansinė vertė (Lt)
Pirkėjų skolos	5 171	12 597
Kitos gautinos sumos		532
Iš viso:	5 171	13 129

III.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

UAB „Vildmina“ turi vieną atsiskaitomąją sąskaitą AB Swedbank. Pinigų likutis atsiskaitomoje sąskaitoje – 298 518 Lt, bendrovės kasoje – 5 064 Lt.

III.6 Įstatinis kapitalas

UAB „Vildmina“ įstatinis kapitalas yra 501 410 litų, kuris padalytas į 501 410 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė vienas litas. Visos Bendrovės akcijos 100% priklauso Klaipėdos miesto savivaldybei

Akcinio kapitalo struktūra

7 Lentelė

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	501 410	501 410
Akcinio kapitalo savininkai:	501 410	501 410
Klaipėdos m. savivaldybės kapitalas	501 410	501 410
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

III.7 Perkainojimo rezervas

Bendrovė 2014 metų pabaigoje turi du turto vienetus - pastatas Trilapio g. 6 ir pastatas Trilapio g. 8, kurių vertė 1994 – 1995 m. buvo indeksuota. Perkainojimo rezervas kasmet yra mažinamas ta suma, kiek yra paskaičiuojama nusidėvėjimo nuo pastatų vertės padidėjimo.

2014 metais šiems pastatams apskaičiuota nusidėvėjimo 8 166 Lt, t.sk. perkainotos dalies nusidėvėjimas 2 632 Lt. Todėl šia 2 632 Lt suma 2014 metais buvo sumažintas perkainojimo rezervas. Vadovaujantis 8 VAS „Nuosavas kapitalas“ nuostatomis perkainojimo rezervo mažinimas tiesiogiai nemažina nusidėvėjimo sąnaudų ir tai nėra registruojama pelno (nuostolių) ataskaitoje, o atvaizduojama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje tiesiogiai didinant nepaskirstąjį pelną.

Perkainotų pastatų perkainotos dalies likutinė vertė (nenudėvėta dalis) 2014 m. gruodžio 31 d. yra 108 343 Lt ir sutampa su balanse rodoma perkainojimo rezervo suma.

III.8 Rezervai

2014 m. gruodžio 31 d. iš pelno suformuotų rezervų likutis yra 10 096 Lt, kurį sudaro 1 142 Lt privalomieji rezervai ir 8 954 Lt kiti rezervai, suformuoti akcininkų sprendimu būsimoms investicijoms.

III.9 Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Po 2014 metais įvykusio pelno paskirstymo, ankstesnių laikotarpių nepaskirstytojo pelno likutis buvo 458 Lt. 2014 metais Bendrovė uždirbo 8 512 Lt grynojo pelno ir 2 632 Lt suma buvo tiesiogiai priskirta pelnui, mažinant perkainojimo rezervą. Todėl nepaskirstytojo pelno likutis 2014 metų pabaigoje yra 11 602 Lt. Toliau pateikiamas siūlomas pelno paskirstymo projektas.

Pelno paskirstymo projektas

8 Lentelė

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	458
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	8 512
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas	2 632
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	11 602
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	11 602
Pelno paskirstymas:	2 580
– į įstatymo numatytus rezervus	580
– į kitus rezervus	
– dividendai	2 000
– kita	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	9 022

Kadangi Bendrovė 2014 metais uždirbo pelno, privaloma ne mažiau kaip 5% paskirstytinojo pelno skirti į privalomus rezervus. Pagal LR akcinių bendrovių įstatymą į privalomus rezervus pelną pervesti reikės tol, kol šio rezervo suma sudarys 10% įstatinio kapitalo (50 141 litą). Todėl siūlome skirstant pelną 580 litų pervesti į privalomus rezervus.

III.10 Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

9 Lentelė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1. Skolos tiekėjams	18 587		
2. Išankstiniai apmokėjimai			
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	1 775		
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – Atostoginių kaupiniai	19 688		
5. Kitos skolos	9 405		
IŠ VISO:	49 455		

Kitas skolas sudaro mokėtinas PVM už gruodžio mėn., mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis ir taršos mokestis.

III.11 Pardavimo pajamos

UAB „Vildmina“ 2014 metais iš pagrindinės veiklos uždirbo 572 005 litus. Bendrovėje vykdoma pagrindinė veikla - fizinės gerovės užtikrinimo veikla (pirties paslaugos). Svarbios sąlygos, kurios veikia įmonės plėtrą ir turi įtakos įmonės veiklai bei veiklos rezultatams yra lankančių pirtį žmonių skaičius. Pirties paslaugomis pasinaudojo 34 512 lankytojai, tai 3 255 lankytojais mažiau nei praėjusiais metais.

Tipinės veiklos pajamos

10 Lentelė

Rodikliai	2014 metais, Lt	2013 metais, Lt
Perparduotų prekių pajamos	75 135	77 769
Suteiktų paslaugų pajamos	496 870	491 130
IŠ VISO	572 005	568 899

III.12 Pardavimo savikaina

UAB „Vildmina“ 2014 metais pardavimo savikainą sudarė 417 933Lt, palyginus su ankstesniais 2013 metais, pardavimo savikaina sumažėjo 12 391 Lt. Išlaidų sumažėjimą sąlygojo vasaros sezono laikas, t.y nuo 2014-05-15 iki 2014-08-31, sutrumpintas pirties darbo laikas, ko pasekoje sumažėjo energetinių resursų sąnaudos, sumažėjo darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos.

11 Lentelė

Eil. Nr.	Pardavimo savikaina	2014 metais, Lt	2013 metais, Lt
1	Parduotų prekių savikaina	54 665	59 030
2	Pagrindinės pirties paslaugų sąnaudos (vanduo, dujos, elektra ir šiluma)	146 373	156 282
3	Darbuotojų atlyginimas ir socialinis draudimas	164 211	171 870
4	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	20 922	20 922
5	Atsargos ir kuro sąnaudos	20 212	12 040
6	Kitos sąnaudos	11 550	10 180
	IŠ viso sąnaudų	417 933	430 324

III.13 Veiklos sąnaudos

12 Lentelė

Eil. Nr.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2014 metais, Lt	2013 metais, Lt
1	Reklamos sąnaudos	1 410	537
2	Darbuotojų atlyginimas ir socialinis draudimas	106 169	112 445
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	10 892	11 816
4	Remonto ir rekonstrukcijos sąnaudos	8 709	8 653
5	Telekomunikacijų sąnaudos	2 775	2 983
6	Banko komisinių sąnaudos	794	588
7	Kitos bendrosios sąnaudos	20 139	13 205
8	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	11 395	11 395
9	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	2 400	2 105
10	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	22	22
11	Garantinio fondo sąnaudos	407	429
	Iš viso sąnaudų	165 112	164 178

III.14 Kita veikla

Kitos veiklos pajamas 21 333 Lt sudaro :

- patalpų nuomos pajamos 16 958 Lt;
- pajamos, gautos pagal marketingo sutartis 4 375 Lt.

III.15 Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos sąnaudos :

- delspinigiai 6 Lt.

III.16 Grynasis pelnas

UAB „Vildmina“ ataskaitinio laikotarpio pelnas prieš apmokestinimą 10 287 litai, 2014 metais bendrovė mokės 1 775 litus pelno mokesčio, todėl grynasis 2014 metų veiklos rezultatas – 8 512 Lt pelnas.

III.17 Finansiniai ryšiai su susijusiais asmenimis bei įmonės vadovais

Susiję asmenys Bendrovėje laikomi akcininkas – Klaipėdos m. savivaldybė, valdybos nariai ir direktorius bei jų šeimos nariai, jei vykdo su Bendrove sandorius. 2014 metais Bendrovė su susijusiais asmenimis sandorių nevykdė.

UAB „Vildmina“ valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus organas- valdyba ir vienasmenis valdymo organas- bendrovės direktorius.

2013 metais bendrovės direktoriui priskaičiuota 36 366 litai darbo užmokesčio, vyriausiajai buhalterei – 31 741 litas.

2014 metais bendrovės direktoriui priskaičiuota 36 225 litus darbo užmokesčio, vyriausiajai buhalterei – 30 781 litą.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis. Joje pateikta informacija apie šiais ir praėjusiais metais priskaičiuoto darbo užmokesčio sumas Bendrovės direktoriui ir vyriausiajai buhalterei.

Rodikliai	Finansiniai Metai, Lt	Praėję Finansiniai Metai, Lt	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
1. Vadovams	67 006	68 107	
2. Tame skaičiuje premijos			
B. Įmonės suteiktos paskolos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. gautos paskolos			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. parduotas turtas			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

III.18 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Bendrovė nėra suteikusi garantijų ar laidavimų, taip pat nėra jokios kitos reikšmingos informacijos, kuri turėtų reikšmingą poveikį Bendrovės finansinei būklei.

III.19 Filialai ir atstovybės

Bendrovė filialų, atstovybių bei padalinių kituose miestuose neturėjo ir neturi.

III.20 Savų akcijų įsigijimas

Bendrovė savų akcijų nebuvo supirkusi ir 2014 metais neįsigijo.

III.21 Pobalansiniai įvykiai

UAB „Vildmina“ pobalansinių įvykių, kurie turėtų tiesioginės ar netiesioginės įtakos 2014 m. gruodžio 31d. metinėse finansinėse ataskaitose atvaizduotiems duomenims, nebuvo.

Direktorius



Vytautas Eitmanavičius

Vyriausioji buhalterė



Nijolė Vaitkevičienė