



Vitalija Bublyte <vitalija.bublyte@gmail.com>

Re: TS projektas suderinimui

1 žinutė

jonavosknyga@tiltas.lt <jonavosknyga@tiltas.lt>
Kam: Vitalija Bublytė <vitalija.bublyte@jonava.lt>

2021 m. balandžio 12 d. 09:26

2021-04-09 14:49, Vitalija Bublytė rašė:

Laba diena,

Siunčiu suderinimui TS projektą. Prašau suderinti el. paštu, atsiunčiant laišką su tekstu „suderinta“. Ačiū

Pagarbiai,

VITALIJA BUBLYTĖ

JONAVOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

PATARĖJA (ĮMONIŲ VALDYMO KLAUSIMAIS)

Tel. nr. 8 349 20797 | Mob. nr. 8 615 23102

El. paštas: vitalija.bublyte@jonava.lt

www.jonava.lt [1]

Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

Links:

[1] <http://www.jonava.lt/>

Laba diena,

Suderinta. Dėkoju

Pagarbiai

UAB "Jonavos knyga" direktorė

Danutė Čepienė

Tel. (8 349) 52977

Uždarosios akcinės bendrovės „JONAVOS KNYGA“ 2020 m. tikslų įgyvendinimo ir 2021 – 2023 m. veiklos strategijos vertinimas
Bendrovės pateikti 2020 m. tikslų vykdymo rezultatai:

Uždaviniai	Priemonės	Matavimas	Rodikliai			Komentarai	
			Tikslas	Faktas	Vykdymas, proc.		
<i>I strateginė kryptis. Veiklos efektyvumo didinimas</i>							
1 strateginis tikslas – užtikrinti pelningą bendrovės veiklą			Pajamos viso, tūkst. Eur	187,5	137,1	73,1	Bendrovės veiklą apribojo karantinas
			Kapitalo grąža (ROE), teigiamas dydis	>0	-0,41	0,0	Bendrovė dirbo nuostolingai
1.1. Didinti bendrovės pajamas	Plešti mažmeninę prekybą	Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	185,7	135,2	72,8	Netekome pajamų karantino metu	
1.2. Mažinti bendrovės sąnaudų augimą	Veiklos optimizavimas, ieškant galimybių sumažinti sąnaudas	Bendrų sąnaudų (savikainos ir administracinių) mažėjimas, proc.	4,7	6,5	0,0	Dėl lėšų trūkumo atlikti tik būtini darbai. Sąnaudos augo 38,3 proc.	
2 strateginis tikslas – užtikrinti turto priežiūrą ir atnaujinimą			1	0	0,0	Neužteko lėšų, dėl nutrauktos prekybos karantino metu	
2.1 Įsigyti lentynas knygomis, kompiuterį bei atnaujinti pagalbines patalpas, įrengti poilsio kambarį ir adm. darbuot. kabinetą.	Poreikio įvertinimas ir priėmimas	Poreikio ir pasiūlos tyrimas, kartais per metus	1	1	100		
		Bendrovės investicijų suma, tūkst. Eur	4,0	0	0,0	Neturėjome lėšų dėl karantino metu nutrauktos veiklos.	
<i>II strateginė kryptis. Teikiamų paslaugų vartotojams įvairovė</i>							
3 strateginis tikslas –prekių asortimento plėtimas			Kitos veiklos rezultatas, tūkst. Eur	1,9	1,8	94,7	
		Sutarčių, susitarimų sk., vnt.	5	5	100,0		
3.1. Didinti kitos veiklos pajamas	Kitų veiklų viešinimas	Reklama vietinėje spaudoje, bendrovės bei akcininko interneto svetainėse, socialiniuose tinkluose, kartai per metus	4	4	100,0	Naujienos skelbiamos Bendrovės interneto svetainėje	
3.2. Ryšių plėtojimas	Tiekėjų paieška	Dalyvavimas parodose ir (ar) kituose renginiuose, siekiant naujų ryšių, kartai per metus	2	0	0,0	Nevyko knygų mugė, leidyklių pristatymai	
4 strateginis tikslas –gerinti bendrovės prestižą ir įvaizdį visuomenėje			Pirkėjų sk. augimas, proc.	1	-29,7	0,0	Nedirbome karantino metu. 2020 m.-20851 pirkėjai, 2019 m.-29663
4.1. Gerinti informavimą		Interneto atnaujinimas	0,5	0,2	40,0	Dėl veiklos sustabdymo nebuvo lėšų	
		Sukurti socialinių tinklų tinklų paskyrą	2	0	0,0	Neįsigijome naujo kompiuterio. Naudojamam per didelę apkrova	
<i>III strateginė kryptis. Veiklos tobulinimo procesai bendrovėje</i>							

5 strateginis tikslas - kurti teigiamą darbinių aplinką	Vidutinio bendrovėje vidutiniu koeficientas	darbo santykis su šalies darbu užmokesčiu,	0,7	0,6	86,0	
5.1. Gerinti darbo sąlygas	Atlygio ir motyvavimo politikos sukūrimas, peržiūra ir palaikymas	Darbuotojų atlygio kartai per metus	2	2	100,0	Vyriausybės nutarimai, vidaus tvarkos taisyklės,
6 strateginis tikslas – didinti atvirumą visuomenei		Vyriausybės patvirtintose ir savivaldybių valdomoms bendrovėms rekomenduojamose Skaidrumo gairėse nurodytos informacijos skelbimas bendrovės internetiniame tinklalapyje, proc.	100	100	100,0	
6.1. Aktualios informacijos viešinimas	Peržiūrėti svetainę ir informaciją laikantis skaidrumo principų	Informacijos svetainėje atnaujinimas, kartai per metus	2	2	100,0	

2020 m. bendrovės veiklos strategijos ir rezultatų vertinimas:

UAB „Jonavos knyga“ 2020 -2022 m. strateginio veiklos plano tikslai, uždaviniai ir priemonės atitinka minimalius strateginio veiklos plano sudarymo reikalavimus. Tikslų, uždavinių ir priemonės vertinamas:

<p>Nustatytų tikslų vykdymas.</p> <p>Pasirinktos tikslų vykdymui priemonės.</p>	<p>Tikslai neįvykdyti.</p> <p>Pasirinkta per mažai uždavinių ir priemonių. Pasirinktos priemonės nepasiteisino.</p>	<p>I strateginė kryptis – veiklos efektyvumo didinimas.</p> <p>1. Tikslas – pelningos veiklos užtikrinimas. Tikslas neįvykdytas, t.y. 36,6 proc. Pajamos – 73,1 proc., iš jų pardavimo pajamos – 72,8 proc. Kapitalo grąža (ROE) – (-0,41); Sąnaudos augo – 38,4 proc. Uždaviniai ir priemonės įvykdytos 36,4 proc.</p> <p>2. Tikslas – užtikrinti turto priežiūrą ir atnaujinimą. Tikslas neįvykdytas, įvykdymas 0,0 proc. Uždavinys ir priemonė (po 1 vnt.) – poreikio ir pasiūlos tyrimas, neužtikrinto tikslo įgyvendinimo. Priemonių įvykdyta 50,0 proc.</p> <p>II strateginė kryptis – teikiamų paslaugų vartotojams įvairovė.</p> <p>3. Tikslas – prekių asortimento plėtimas. Tikslas neįvykdytas, įvykdymas 97,3 proc. Kitos veiklos rezultatas – 94,7 proc.</p> <p>Pasirinktos tikslui pasiekti priemonės įvykdytos 50,0 proc.</p> <p>4. Tikslas – gerinti bendrovės prestižą ir įvaizdį visuomenėje. Tikslas neįvykdytas, įvykdymas 0,0 proc. Pirkejų skaičius lyginant su 2019 m. mažėjo 29,7 proc.</p>
---	---	--

		<p>Pasirinktos priemonės nepasiteisino ir neužtikrino tikslų vykdymo. Priemonių vykdymas 20,0 proc.</p> <p>III strateginė kryptis – veiklos tobulinimo procesai bendrovėje.</p> <p>5. Tikslas – kurti teigiamą darbinių aplinką. Tikslas vykdomas 86,0 proc.</p> <p>Pasirinkta priemonė įvykdyta 100,0 proc., tačiau neužtikrino tikslo vykdymo.</p> <p>6. Tikslas – didinti atvirumą visuomenei. Tikslas įvykdytas 100,0 proc.</p> <p>Pasirinkta priemonė įvykdyta 100,0 proc.</p>
--	--	--

IŠVADA: 2020 m. strateginiame plane numatyti 6 tikslai užtikrinantys sėkmingą je efektyvią bendrovės veiklą. Iš šių tikslų 2 įvykdyti < 50,0 proc., 4 tikslai > 75,0 proc. **2020 m. bendrovė vykdė 66,7 proc. išsikeltų tikslų.** Pasirinkta 11 priemonių, iš jų 4 įvykdytos, t.y. **36,3 proc.** Pasirinktos priemonės tikslams įgyvendinti neatitiko ir neužtikrino bendrovės veiklos stabilumo. 2020 m. bendrovė uždirbo 73,1 proc. planuotų pajamų, kas įtakojo neigiamą kapitalo grąžą (ROE) – (-0,41).

Pagrindinė priežastimi bendrovė nurodo – karantino sąlygas bei šių sąlygų pasekoje sumažėjusius pardavimus bei pirkėjų skaičiaus sumažėjimą.

Metų eigoje bendrovė neperžiūrėjo, nekeitė ir nepapildė pasirinktų priemonių tikslui pasiekti, kas įtakojo pagrindinius bendrovės veiklos rezultatus. 2020 m. eigoje strateginiai tikslai bei priemonės, kaip buvo rekomenduota, nebuvo peržiūrėtos, tikslintos ar keistos, kaip galimybė prisitaikyti prie pasikeitusių verslo sąlygų ir COVID-19 pandemijos pasekmių.

Darytina išvada, kad veiklos strategijos tikslų vykdymo stebėseną metų eigoje nebuvo vykdoma, kaip numatyta pačioje strategijoje. 2020 m. bendrovės strateginių tikslų įvykdymas vertinamas **patenkinamai**.

2021 – 2023 m. veiklos strategijos vertinimas:

UAB „Jonavos knyga“ 2021 – 2023 m. strateginio veiklos plano atitikimas Jonavos rajono savivaldybės tarybos 2018 m. liepos 26 d. sprendime Nr. ITS – 162 reikalavimams.

Vertintos sritys	Vertinimas	Komentarai
Bendrovės veiklos strategijos rengimas ir atnaujinimas.	Nustatyti neatitikimai	Bendrovės strategija iš dalies parengta vadovaujantis Strateginio planavimo ir strateginio valdymo gairėmis. Nevykdomas strateginis planavimas, kaip nustatyta gairėse. Planuojami tikslai tik iš dalies suderinti su numatytais uždaviniais ir priemonėmis. Planuojami rodikliai nesudaro galimybės daryti palyginimus, teisingai vertinti rezultatus.
Veiklos strategijos įgyvendinimo priežiūra	Nustatyti neatitikimai	Bendrovės strategija pateikta vėliau nei numatyta tarybos sprendime. Patvirtintą strategiją bendrovė turi pateikti ne vėliau kaip iki einamųjų metų, kai ji patvirtinta, sausio 15 d. Strategija pateikta pavėluotai – 2021 m. kovo mėn.
UAB „Jonavos knyga“ 2021 – 2023 m. strateginio veiklos plano atitikimas minimaliems strateginio veiklos plano sudarymo reikalavimams ir lūkesčiams nustatytiems Lūkesčių rašte.		
Bendrovės 2021-2023 m. strateginės veiklos planas iš dalies atitinka strateginio veiklos	Nustatyti neatitikimai	Vertinant neatitikimus, nustatyta, kad bendrovės planas rengiamas 3 metų laikotarpiui, tačiau akcininko lūkesčių rašte rekomenduojama planą rengti 4 metų laikotarpiui.

plano sudarymo reikalavimus.	<p>Bendrovė investiciniuose sprendimuose turi siekti subalansuoto finansinių priemonių taikymo. Siekiant optimalaus finansinių priemonių įgyvendinimo, būtų laikomasi finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinio dydžio $> 0,8$, grynojo pelno maržos > 1 proc., nuosavo kapitalo grąžos (ROE) > 0 proc.</p> <p>2021-2023 m. strateginiuose tiksluose bei finansinėse prognozėse kaip siektiną rodiklį numatė - ROE rodiklį.</p> <p>Pasirinktos priemonės neatinka siektinų bendrovės strateginių tikslų.</p> <p>Rengiant 2021-2023 m. veiklos strategiją neatsižvelgta į 2020 m. teiktas rekomendacijas.</p>
<p>IŠVADA: UAB „Jonavos knyga“ 2021 – 2023 m. veiklos plane nustatyti neatitinkimai, tačiau strateginės veiklos planas ir strateginių tikslų nustatymas iš dalies atitinka reikalavimus. Bendrovės strategija tobulinama.</p> <p>REKOMENDACIJA: Parengti 2021 m. veiksmų planą 2021-2023 m. strateginio veiklos plano tikslams įgyvendinti. Suplanuoti uždaviniai ir priemonės turėtų būti peržiūrėti ir koreguoti, tikslams pasiekti rekomenduotina numatyti pakankamą uždavinių ir priemonių skaičių.</p> <p>Antrame 2020 m. pusmetyje, atlikti 2020-2023 m. strateginio veiklos plano strateginių tikslų įgyvendinimo, pasirinktų uždavinių ir priemonių veiksmingumo, vertinimą. Esant ženkliais tikslų vykdymo svyravimams, nustatyčius objektyvias priežastis, trūkumus ar pasikeitus klientų poreikiui, rinkos sąlygoms, vidiniams resursams, atlikti uždavinių ir priemonių koregavimą.</p>	

Jonavos rajono savivaldybės administracijos
 direktoriaus patarėja (įmonių valdymo klausimais)



Vitalija Bubbytė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „JONAVOS KNYGA“

Uždaroji akcinė bendrovė. Vytauto 2 A, 55175 Jonava, tel./faks. (8-349) 52977,
el. p.jonavos knyga@tiltas.lt, kodas 156595252, PVM mokėtojo kodas LT 565952515

Jonavos rajono savivaldybės tarybai

2021-03-04 Nr. S-2

**DĖL UAB „JONAVOS KNYGA“ 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ, VEIKLOS
ATASKAITOS BEI PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO**

Prašome patvirtinti 2020 metų finansines ataskaitas, vadovo veiklos ataskaitą bei pelno
(nuostolių) paskirstymą.

- PRIDEDAMA :
1. 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinys (13 lapų)
 2. 2020 m. vadovo veiklos ataskaita (11 lapų)
 3. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas (1 lapas)
 4. Finansinės informacijos pagal atliekamas veiklas lentelė (2 lapai)
 5. Auditoriaus išvada su audito ataskaita (1 vnt.)

Direktorė



Danutė Janina Čepienė



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Jonavos knyga“ akcininkui (-ams)

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Jonavos knyga“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.



- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2021 m. kovo 1 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310