

AB East West Agro  
2022 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusio dvylikos mėnesių  
laikotarpio tarpinė finansinė atskaitomybė  
(neaudituota)

## BALANSAS

|           | TURTAS                                                                   | Pastabos<br>Nr. | 2022.12.31.      | 2021.12.31.      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                 |                 | <b>3 404 911</b> | <b>2 479 595</b> |
| 1.        | NEMATERIALUSIS TURTAS                                                    |                 | 6                | 6                |
| 1.1.      | Plėtros darbai                                                           |                 |                  |                  |
| 1.2.      | Prestižas                                                                |                 |                  |                  |
| 1.3.      | Programinė įranga                                                        | 1               | 5                | 5                |
| 1.4.      | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės      |                 |                  |                  |
| 1.5.      | Kitas nematerialusis turtas                                              | 1               | 1                | 1                |
| 1.6.      | Sumokėti avansai                                                         |                 |                  |                  |
| 2.        | MATERIALUSIS TURTAS                                                      |                 | 3 218 348        | 2 249 923        |
| 2.1.      | Žemė                                                                     | 2               | 1 298 972        | 46 200           |
| 2.2.      | Pastatai ir statiniai                                                    | 2               | 295 114          | 329 859          |
| 2.3.      | Mašinos ir įrengimai                                                     | 2               | 921 307          | 1 288 880        |
| 2.4.      | Transporto priemonės                                                     | 2               | 417 394          | 442 703          |
| 2.5.      | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                                  | 2               | 139 530          | 138 740          |
| 2.6.      | Investicinis turtas                                                      |                 | ---              | ---              |
| 2.6.1.    | Žemė                                                                     |                 |                  |                  |
| 2.6.2.    | Pastatai                                                                 |                 |                  |                  |
| 2.7.      | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | 2               | 146 031          | 3 541            |
| 3.        | FINANSINIS TURTAS                                                        |                 | 104 000          | 154 690          |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos                                             |                 |                  |                  |
| 3.2.      | Paskolos įmonių grupės įmonėms                                           |                 |                  |                  |
| 3.3.      | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos                                   |                 |                  |                  |
| 3.4.      | Asocijuotųjų įmonių akcijos                                              |                 |                  |                  |
| 3.5.      | Paskolos asocijuotoms įmonėms                                            |                 |                  |                  |
| 3.6.      | Iš asocijuotų įmonių gautinos sumos                                      |                 |                  |                  |
| 3.7.      | Ilgalaikės investicijos                                                  |                 |                  | 50 690           |
| 3.8.      | Po vienerių metų gautinos sumos                                          | 3               | 104 000          | 104 000          |
| 3.9.      | Kitas finansinis turtas                                                  |                 |                  |                  |
| 4.        | KITAS ILGALAIKIS TURTAS                                                  |                 | 82 557           | 74 976           |
| 4.1.      | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                          | 4               | 82 557           | 74 976           |
| 4.2.      | Biologinis turtas                                                        |                 |                  |                  |
| 4.3.      | Kitas turtas                                                             |                 |                  |                  |

|           | TURTAS                                                      | Pastabos<br>Nr. | 2022.12.31.       | 2021.12.31.       |
|-----------|-------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                  |                 | <b>21 175 888</b> | <b>21 699 792</b> |
| 1.        | Atsargos                                                    |                 | 10 999 457        | 8 909 646         |
| 1.1.      | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai               | 5               | 12 314            | 3 853             |
| 1.2.      | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                       |                 |                   |                   |
| 1.3.      | Produkcija                                                  |                 |                   |                   |
| 1.4.      | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                         | 5               | 10 811 883        | 8 470 381         |
| 1.5.      | Biologinis turtas                                           |                 |                   |                   |
| 1.6.      | Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti              |                 |                   |                   |
| 1.7.      | Sumokėti avansai                                            | 5               | 175 260           | 435 412           |
| 2.        | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                          |                 | 7 719 054         | 9 356 943         |
| 2.1.      | Pirkėjų skolos                                              | 7               | 5 744 704         | 8 026 881         |
| 2.2.      | Įmonių grupės įmonių skolos                                 |                 |                   |                   |
| 2.3.      | Asocijuotųjų įmonių skolos                                  |                 |                   |                   |
| 2.4.      | Kitos gautinos sumos                                        | 7               | 1 974 350         | 1 330 062         |
| 3.        | Trumpalaikės investicijos                                   |                 | 58 236            | ---               |
| 3.1.      | Įmonių grupės įmonių akcijos                                |                 |                   |                   |
| 3.2.      | Kitos investicijos                                          |                 | 58 236            |                   |
| 4.        | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                              | 8               | 2 399 141         | 3 433 203         |
| <b>C.</b> | <b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b> | 6               | 226 201           | 327 252           |
|           | <b>TURTAS IŠ VISO:</b>                                      |                 | <b>24 807 000</b> | <b>24 506 639</b> |

|           | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                                | Pastabos<br>Nr. | 2022.12.31.       | 2021.12.31.       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>D.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>                                            |                 | <b>10 203 790</b> | <b>7 588 694</b>  |
| 1.        | KAPITALAS                                                            |                 | 546 728           | 739 287           |
| 1.1.      | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas                 | 9               | 1 000 000         | 1 000 000         |
| 1.2.      | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)                              |                 |                   |                   |
| 1.3.      | Savos akcijos (-)                                                    |                 | (453 272)         | (260 713)         |
| 2.        | AKCIJŲ PRIEDAI                                                       |                 | 2 875 000         | 2 875 000         |
| 3.        | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)                                   |                 |                   |                   |
| 4.        | REZERVAI                                                             |                 | 600 000           | 500 000           |
| 4.1.      | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas           | 9               | 100 000           | 100 000           |
| 4.2.      | Savoms akcijoms įsigyti                                              |                 | 500 000           | 400 000           |
| 4.3.      | Kiti rezervai                                                        |                 |                   |                   |
| 5.        | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                 | 10              | 6 182 062         | 3 474 407         |
| 5.1.      | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                |                 | 3 393 595         | 2 048 947         |
| 5.2.      | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                  |                 | 2 788 467         | 1 425 460         |
| <b>E.</b> | <b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>                                         |                 |                   |                   |
| <b>F.</b> | <b>ATIDĖJINIAI</b>                                                   |                 | ---               | ---               |
| 1.        | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                        |                 |                   |                   |
| 2.        | Mokesčių atidėjiniai                                                 |                 |                   |                   |
| 3.        | Kiti atidėjiniai                                                     |                 |                   |                   |
| <b>G.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                       |                 | <b>12 554 217</b> | <b>15 322 929</b> |
| 1.        | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |                 | 301 239           | 409 374           |
| 1.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                            | 11              | 229 790           | 292 805           |
| 1.2.      | Skolos kredito įstaigoms                                             | 11              |                   |                   |
| 1.3.      | Gauti avansai                                                        |                 |                   |                   |
| 1.4.      | Skolos tiekėjams                                                     |                 |                   |                   |
| 1.5.      | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                            |                 |                   |                   |
| 1.6.      | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                |                 |                   |                   |
| 1.7.      | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos                              |                 |                   |                   |
| 1.8.      | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                 | 12              | 71 449            | 116 569           |

|           | <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                         | <b>Pastabos<br/>Nr.</b> | <b>2022.12.31.</b> | <b>2021.12.31.</b> |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
|           | <b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS<br/>IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b> |                         | <b>12 252 978</b>  | <b>14 913 555</b>  |
| 2.        |                                                                                      |                         |                    |                    |
| 2.1.      | Skoliniai įsipareigojimai                                                            | 11                      | 86 080             | 110 316            |
| 2.2.      | Skolos kredito įstaigoms                                                             | 11                      |                    | 1 029 983          |
| 2.3.      | Gauti avansai                                                                        | 13                      | 664 439            | 370 716            |
| 2.4.      | Skolos tiekėjams                                                                     | 13                      | 9 508 110          | 8 486 423          |
| 2.5.      | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                                            | 11                      |                    |                    |
| 2.6.      | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                                | 13                      |                    |                    |
| 2.7.      | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                              |                         |                    |                    |
| 2.8.      | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                                       | 13                      | 343 585            | 352 611            |
| 2.9.      | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                           | 13                      | 287 724            | 247 667            |
| 2.10.     | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                               | 13                      | 1 363 040          | 4 315 839          |
| <b>H.</b> | <b>SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ<br/>LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>                     | 14                      | 2 048 993          | 1 595 016          |
|           | <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ<br/>VISO:</b>                               |                         | <b>24 807 000</b>  | <b>24 506 639</b>  |

## PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                             | Pastabos<br>Nr. | 2022             | 2021             |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1.       | PARDAVIMO PAJAMOS                                                                       | 15              | 42 688 312       | 35 567 254       |
| 2.       | PARDAVIMO SAVIKAINA                                                                     | 16              | (34 363 707)     | (29 240 342)     |
| 3.       | BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS<br>POKYTIS                                            |                 |                  |                  |
| 4.       | <b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>                                                    |                 | <b>8 324 605</b> | <b>6 326 912</b> |
| 5.       | Pardavimo sąnaudos                                                                      | 16              | (111 057)        | (101 688)        |
| 6.       | Bendrosios ir administracinės sąnaudos                                                  | 16              | (4 430 318)      | (3 757 552)      |
| 7.       | Kitos veiklos rezultatai                                                                | 15              | 131 350          | 117 835          |
| 8.       | Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų<br>ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos |                 |                  |                  |
| 9.       | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos                                          |                 |                  |                  |
| 10.      | Kitos palūkanų ir panašios pajamos                                                      | 17              | 147 536          | 96 753           |
| 11.      | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų<br>vertės sumažėjimas                      |                 |                  |                  |
| 12.      | Palūkanos ir panašios sąnaudos                                                          | 17              | (85 763)         | (238 640)        |
| 13.      | <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ<br/>APMOKĖSTINIMĄ</b>                                      |                 | <b>3 976 353</b> | <b>2 443 620</b> |
| 14.      | Pelno mokestis                                                                          | 18              | 582 758          | (394 673)        |
| 15.      | <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>                                                     |                 | <b>3 393 595</b> | <b>2 048 947</b> |

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

|                                                                                     | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Perkainojimo rezervas         |                  | Įstatymo numatyti rezervai                        |                         | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|
|                                                                                     |                                                |                |                   | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti |               |                                      |           |
| 1 Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.                                                    | 1 000 000                                      | 2 875 000      | (46 813)          | ---                           | ---              | 100 000                                           | 250 000                 | ---           | 1 920 759                            | 6 098 946 |
| 2 Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas                                          |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | 0         |
| 3 Esminių klaidų taisymo rezultatas                                                 |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | 0         |
| 4 Perskaičiuotas likutis 2020m. gruodžio 31 d.                                      | 1 000 000                                      | 2 875 000      | (46 813)          | ---                           | ---              | 100 000                                           | 250 000                 | ---           | 1 920 759                            | 6 098 946 |
| 5 Ankstesnių metų klaidų taisymas                                                   |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      |           |
| 6 Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)               |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 7 Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)                                               |                                                |                | (213 900)         |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | (213 900) |
| 8 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                   |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 9 Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                               |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               | 2 048 947                            | 2 048 947 |
| 10 Dividendai                                                                       |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               | (345 299)                            | (345 299) |
| 11 Kitos išmokos                                                                    |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 12 Sudaryti rezervai                                                                |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   | 150 000                 |               | (150 000)                            | ---       |
| 13 Panaudoti rezervai                                                               |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 14 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 15 Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)              |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 16 Įnašai nuostoliams padengti                                                      |                                                |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |
| 17 Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.                                                   | 1 000 000                                      | 2 875 000      | (260 713)         | ---                           | ---              | 100 000                                           | 400 000                 | ---           | 3 474 407                            | 7 588 694 |

|    | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas                                   | Akcijų priedai | Savos akcijos (–) | Perkainojimo rezervas         |                  | Įstatymo numatyti rezervai                        |                         | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso   |            |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|------------|
|    |                                                                                  |                |                   | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti |               |                                      |           |            |
| 18 | Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)                   |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 19 | Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)              |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 20 | Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)                                              |                | (192 559)         |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | (192 559) |            |
| 21 | Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                  |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 22 | Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                              |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               | 3 393 595                            | 3 393 595 |            |
| 23 | Dividendai                                                                       |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               | (585 940)                            | (585 940) |            |
| 24 | Kitos išmokos                                                                    |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 25 | Sudaryti rezervai                                                                |                |                   |                               |                  |                                                   | 100 000                 |               | (100 000)                            | ---       |            |
| 26 | Panaudoti rezervai                                                               |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 27 | Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 28 | Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)              |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 29 | Įnašai nuostoliams padengti                                                      |                |                   |                               |                  |                                                   |                         |               |                                      | ---       |            |
| 30 | Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.                                                   | 1 000 000      | 2 875 000         | (453 272)                     | ---              | ---                                               | 100 000                 | 500 000       | ---                                  | 6 182 062 | 10 203 790 |

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (NETIESIOGINĖ)

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                                   | Past. Nr. | 2022        | 2021        |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| <b>1.</b> | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                     |           |             |             |
| 1.1.      | Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                                  |           | 3 393 595   | 2 048 947   |
| 1.2.      | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                                                        |           | 383 855     | 384 722     |
| 1.3.      | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas             |           | (11 857)    | (64 290)    |
| 1.4.      | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                     |           | (21 772)    | 166 694     |
| 1.5.      | Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas                                                      |           | 394 362     | 291 610     |
| 1.6.      | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)         |           |             |             |
| 1.7.      | Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                                     |           | ---         | 329 177     |
| 1.8.      | Atidėto pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)                                        |           | (7 581)     | (3 772)     |
| 1.9.      | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)                                |           | (2 349 963) | (563 467)   |
| 1.10.     | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)                                                     |           | 260 152     | (13 943)    |
| 1.11.     | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)                                                       |           | 2 282 177   | (273 604)   |
| 1.12.     | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)                   |           |             |             |
| 1.13.     | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                                                   |           | (402 706)   | (154 074)   |
| 1.14.     | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)                                            |           | (7 546)     |             |
| 1.15.     | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)                   |           | 101 051     | (184 942)   |
| 1.16.     | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)                                                          |           |             |             |
| 1.17.     | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                          |           |             |             |
| 1.18.     | Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)               |           |             |             |
| 1.19.     | Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)   |           |             |             |
| 1.20.     | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                        |           | 1 315 410   | 3 354 633   |
| 1.21.     | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)            |           | ---         | ---         |
| 1.22.     | Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) |           |             |             |
| 1.23.     | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                       |           | (9 026)     | 325 706     |
| 1.24.     | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                        |           | 40 057      | (11 837)    |
| 1.25.     | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                |           | (2 997 919) | (1 944 015) |

| Eil. Nr.  | Straipsniai                                                                          | Past. Nr. | 2022               | 2021               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 1.26.     | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)          |           | 453 977            | 1 250 860          |
|           | <u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>                                   |           | <b>2 816 267</b>   | <b>4 938 675</b>   |
| <b>2.</b> | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                           |           |                    |                    |
| 2.1.      | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas                                  |           | (1 845 528)        | (886 377)          |
| 2.2.      | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas                                 |           | 143 412            | 411 898            |
| 2.3.      | Ilgalaikių investicijų įsigijimas                                                    |           | ---                | (50 690)           |
| 2.4.      | Ilgalaikių investicijų perleidimas                                                   |           | ---                | ---                |
| 2.5.      | Paskolų suteikimas                                                                   |           | (616 103)          | (590 128)          |
| 2.6.      | Paskolų susigrąžinimas                                                               |           | 374 521            | 614 013            |
| 2.7.      | Gauti dividendai, palūkanos                                                          |           | 94 280             | 62 278             |
| 2.8.      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                  |           |                    |                    |
| 2.9.      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                  |           |                    |                    |
|           | <u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>                                  |           | <b>(1 849 418)</b> | <b>(439 006)</b>   |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                             |           |                    |                    |
| 3.1.      | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais                                         |           | (778 499)          | (559 198)          |
| 3.1.1.    | Akcijų išleidimas                                                                    |           |                    |                    |
| 3.1.2.    | Savininkų įnašai nuostoliams padengti                                                |           |                    |                    |
| 3.1.3.    | Savų akcijų supirkimas                                                               |           | (192 559)          | (213 900)          |
| 3.1.4.    | Dividendų išmokėjimas                                                                |           | (585 940)          | (345 298)          |
| 3.2.      | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais                              |           | (1 222 412)        | (903 386)          |
| 3.2.1.    | Finansinių skolų padidėjimas                                                         |           | ---                | 2 277 732          |
| 3.2.1.1.  | Paskolų gavimas                                                                      |           | ---                | 2 277 732          |
| 3.2.1.2.  | Obligacijų išleidimas                                                                |           |                    | ---                |
| 3.2.2.    | Finansinių skolų sumažėjimas                                                         |           | (1 222 412)        | (3 181 118)        |
| 3.2.2.1.  | Paskolų grąžinimas                                                                   |           | (1 029 983)        | (1 337 749)        |
| 3.2.2.2.  | Obligacijų supirkimas                                                                |           | ---                | (1 500 000)        |
| 3.2.2.3.  | Sumokėtos palūkanos                                                                  |           | (72 509)           | (229 242)          |
| 3.2.2.4.  | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai                                                |           | (119 920)          | (114 127)          |
| 3.2.3.    | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas                                               |           |                    |                    |
| 3.2.4.    | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas                                               |           |                    |                    |
| 3.2.5.    | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                    |           |                    |                    |
| 3.2.6.    | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                    |           |                    |                    |
|           | <u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>                                    |           | <b>(2 000 910)</b> | <b>(1 462 584)</b> |
| <b>4.</b> | <b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b> |           |                    | ---                |
| <b>5.</b> | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                              |           | <b>(1 034 062)</b> | <b>3 037 085</b>   |
| <b>6.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                          |           | 3 433 203          | 396 118            |
| <b>7.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                          |           | 2 399 141          | 3 433 203          |

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **Bendroji informacija**

AB „East West Agro” (toliau – Bendrovė) yra akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registrų centras“ 2006 m. rugpjūčio 4 d. Bendrovės adresas Tikslo g.10, Kumpių km., Kauno r.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 1'000'000 EUR, kurį sudaro 1'000'000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 1 EUR.

Pagrindinė Bendrovės veikla – didmeninė ir mažmeninė prekyba žemės ūkio technika ir atsarginėmis žemės ūkio technikos dalimis.

AB „East West Agro“ veiklą vykdo Kauno, Šiaulių ir Kupiškio rajonuose. Pagrindinės administracinės ir gamybinės patalpos yra Tikslo g.10, Kumpių km., Kauno r. Šiaulių rajono padalinys yra įsikūręs Bendrovei nuosavybės teise priklausančiame pastate adresu Plento g.51, Kairiai. Kupiškio rajone veikla vykdoma adresu Technikos g.8A, Kupiškis, Plungės rajone - Dobilų g. 7, Truikių k. Babrungo sen., Plungės r.

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą **80**, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 74.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

### **Apskaitos politika**

#### ***Apskaitos pagrindas***

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir Verslo apskaitos standartų nuostatas, galiojusius 2022-01-01 dieną.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: Bendrovės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą, sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda: užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, su kuriuo jis susijęs. Be to, finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimties.

#### ***Ilgalaikis nematerialusis turtas***

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

| <b>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</b> | <b>Naudingo tarnavimo laikas</b> |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Programinė įranga                            | 3 metai                          |
| Kitas nematerialusis turtas                  | 4 metai                          |

### ***Ilgalaikis materialusis turtas***

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 0,29 EUR.

Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija 144,81 EUR ir kurio tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai, yra kapitalizuojamas. Mobilieji telefonai priskiriami ilgalaikiam turtui tik tais atvejais, kai jų vertė viršija 434,43 EUR. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

| <b>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</b> | <b>Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Pastatai                                   | 15 metų                                         |
| Įrenginiai (statiniai ir kt.)              | 8 metai                                         |
| Mobilieji telefonai                        | 3 metai                                         |
| Mašinos ir įrengimai                       | 10 metai                                        |
| Inventorius, baldai                        | 6 metai                                         |
| Transporto priemonės                       | 6-10 metų                                       |
| Krovininiai automobiliai                   | 4 metai                                         |
| Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės   | 3 metai                                         |
| Kitas materialusis turtas                  | 4 metai                                         |

Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

Remonto ir priežiūros išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto, naudingo tarnavimo laikotarpius.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## **Atsargos**

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo pardavimui sąnaudos. Detalių savikaina apskaičiuojama FIFO metodu, stambios technikos konkrečių kainų metodu. Skaičiuodama prekių savikainą įmonė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

Atsargos kelyje yra pripažįstamos, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Bendrovei.

Atsargos yra valdomos skirstant į techniką ir atsargines dalis. Jeigu atsargos sandėlyje stovi ilgiau negu 4 metai, ji nuvertinama 20 proc., ilgiau kaip 5 metai 50 proc. ir ilgiau kaip 6 metai 100 proc.

## **Paskolos ir gautinos sumos**

Iš pirkėjų gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“.

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

## **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

## **Finansinis turtas**

Finansinis turtas įmonėje yra apskaitomas įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

## **Finansinio turto vertės sumažėjimas**

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjų sąskaita. Atidėjų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuotolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

### ***Efektyvios palūkanų normos metodas***

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

### ***Ateinančių laikotarpių sąnaudos***

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

### ***Nuosavos kapitalas ir rezervai***

Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, privalomasis rezervas, Savoms akcijoms įsigyti rezervas ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominaliąja verte. Suma, gauta už parduotas akcijas, viršijanti jų nominaliąją vertę, yra apskaitoma kaip akcijų priedai. Sąnaudos, susijusios su naująja akcijų emisija, mažina akcijų priedus. Pelną (nuostolių) ataskaitoje nepripažįstamas pelnas arba nuostoliai iš nuosavų akcijų pardavimo, išleidimo ar anuliovimo.

Pagal LR Akcinių bendrovių įstatymą privalomasis rezervas turi sudaryti 1/10 įstatinio kapitalo vertės. Kol bus pasiektas nustatytas privalomo rezervo dydis, Bendrovės atskaitymai į jį turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 grynojo pelno. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant Bendrovės pelną. Privalomasis rezervas, panaudotas Bendrovės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t.y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

### ***Finansiniai įsipareigojimai***

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina. Sukauptos palūkanos apskaitomos kitų mokėtinų sumų straipsnyje.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas, paskolas bei finansinio lizingo įsipareigojimus.

Trumpalaikiais įsipareigojimais yra laikomi įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos.

### ***Pardavimo pajamos***

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Kitos veiklos pajamoms yra priskiriamas naudoto ilgalaikio turto perleidimo pelnas, taip pat kitos pajamos, kurios nėra susijusios su tipine Bendrovės veikla, bet gaunamos iš trečiųjų asmenų, išskyrus finansinės veiklos pajamas ir pagautę.

Finansinės veiklos pajamos – tai valiutos kurso pasikeitimo įtakos teigiamas rezultatas, gautos palūkanos, pirkėjų sumokėtos baudos ir delspinigiai.

### ***Sąnaudos***

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai 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 finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas.

Pardavimo savikaina – tai Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį parduotoms prekėms ir suteiktoms paslaugoms. Į šį straipsnį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri susijusi su produkcija, prekėmis ir paslaugomis, parduotomis per ataskaitinį laikotarpį.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla ir sudarančias sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti, bet nepriklausančias nuo parduoto produkcijos, prekių ir paslaugų kiekio. Šios sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos patiriamos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, taip pat kitos sąnaudos, kurios nėra susijusios su tipine Bendrovės veikla, bet patirtos kitos veiklos pajamoms uždirbti.

Finansinės veiklos sąnaudos – tai valiutos kurso pasikeitimo įtakos neigiamas rezultatas, sumokėtos baudos ir delspinigiai, palūkanos ir įsipareigojimo mokesčiai, susiję su finansinėmis skolomis.

### ***Sukauptos sąnaudos***

Per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas įmonės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių bendrovė prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais pardavimo pajamoms pagal prekių pardavimo sandorius pripažinta pardavimo savikaina dėl kurių bendrovė prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

### ***Nuomos apskaita***

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

**Įmonė kaip nuomininkas**

Finansinė nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Įmonės turtas vertė, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų vertė. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo grąžos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

**Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos eurai, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu.

Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja vertė, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

**Pelno mokestis**

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą.

**Einamųjų metų mokestis**

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2022 m. ir 2021 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

**Atidėtas mokestis**

Atidėtas mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakojama nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

**Finansinės rizikos valdymo politika****Kredito rizika**

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais pakankamus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

**Palūkanų normos rizika**

Įmonė skolinasi lėšas fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis. Įmonė valdo riziką išlaikydama tinkamą fiksuotų ir kintamų paskolų palūkanų derinį.

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

#### Likvidumo rizika

Įmonė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

#### Užsienio valiutos rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų per finansinius metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., yra įvertinti eurai, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

#### **Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Įmonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

#### **Susijusios šalys**

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi.

#### **Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai - tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengtos, pasirašytos Bendrovės vadovo ir pateiktos tvirtinimui.

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

## Aiškinamojo rašto pastabos

## 1. Ilgalaikis nematerialus turtas

| Rodikliai                     | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso       |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>        |                   |                             |               |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b> | 29 259            | 16 760                      | 46 019        |
| Įsigyta                       |                   |                             | ---           |
| Nurašyta (-)                  | -16 849           | -1 214                      | -18 063       |
| Perklasifikavimai             |                   |                             | ---           |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b> | 12 410            | 15 546                      | 27 956        |
| Įsigyta                       |                   |                             | ---           |
| Nurašyta (-)                  |                   |                             |               |
| Perklasifikavimai             |                   |                             | ---           |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>12 410</b>     | <b>15 546</b>               | <b>27 956</b> |
| <b>Sukaupta amortizacija</b>  |                   |                             |               |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b> | 28 381            | 15 626                      | 44 007        |
| Priskaityta už laikotarpį     | 870               | 1 131                       | 2 001         |
| Nurašyta (-)                  | -16 846           | -1 212                      | -18 058       |
| Perklasifikavimai             |                   |                             | ---           |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b> | 12 405            | 15 545                      | 27 950        |
| Priskaityta už laikotarpį     |                   |                             | ---           |
| Nurašyta (-)                  |                   |                             | ---           |
| Perklasifikavimai             |                   |                             | ---           |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>12 405</b>     | <b>15 545</b>               | <b>27 950</b> |
| <b>Balansinė vertė</b>        |                   |                             |               |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>878</b>        | <b>1 134</b>                | <b>2 012</b>  |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>5</b>          | <b>1</b>                    | <b>6</b>      |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>5</b>          | <b>1</b>                    | <b>6</b>      |

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamų nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamų Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2022 m. sudarė 27 955 EUR, 2021 m. sudarė 27 955 EUR.

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas

| Rodikliai                      | Žemė             | Pastatai ir įrenginiai | Mašinos ir įranga | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Nebaigtos vykdyti statybos sutartys | Iš viso          |
|--------------------------------|------------------|------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>         |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>  | <b>46 200</b>    | <b>330 430</b>         | <b>1 726 369</b>  | <b>518 170</b>       | <b>533 287</b>                          | <b>39 161</b>                       | <b>3 193 617</b> |
| Įsigyta                        | ---              | 101 737                | 572 609           | 407 946              | 63 813                                  | 100 237                             | 1 144 605        |
| Nurašyta (-)                   | ---              | ---                    | -620 149          | -131 021             | -47 287                                 | -101 737                            | -900 194         |
| Perklasifikavimai              |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>  | <b>46 200</b>    | <b>432 167</b>         | <b>1 678 829</b>  | <b>795 095</b>       | <b>549 813</b>                          | <b>37 661</b>                       | <b>3 539 765</b> |
| Įsigyta                        | 1 252 772        | ---                    | 307 322           | 94 868               | 76 474                                  | 144 351                             | 1 875 787        |
| Nurašyta (-)                   | ---              | ---                    | -773 550          | -20 576              | -58 503                                 | ---                                 | -852 629         |
| Perklasifikavimai              |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>  | <b>1 298 972</b> | <b>432 167</b>         | <b>1 212 601</b>  | <b>869 387</b>       | <b>567 784</b>                          | <b>182 012</b>                      | <b>4 562 923</b> |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas</b> |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>  |                  | <b>77 100</b>          | <b>373 717</b>    | <b>344 966</b>       | <b>372 747</b>                          | <b>26 676</b>                       | <b>1 195 206</b> |
| Priskaityta už laikotarpį      | ---              | 25 208                 | 174 391           | 97 319               | 78 359                                  | 7 444                               | 382 721          |
| Nurašyta (-)                   | ---              | ---                    | -158 159          | -89 893              | -40 033                                 | ---                                 | -288 085         |
| Iš straipsnio į kitą straipsnį |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>  |                  | <b>102 308</b>         | <b>389 949</b>    | <b>352 392</b>       | <b>411 073</b>                          | <b>34 120</b>                       | <b>1 289 842</b> |
| Priskaityta už laikotarpį      | ---              | 34 745                 | 160 556           | 120 177              | 66 515                                  | 1 861                               | 383 854          |
| Nurašyta (-)                   | ---              | ---                    | -259 211          | -20 576              | -49 334                                 | ---                                 | -329 121         |
| Perklasifikavimai              |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>  |                  | <b>137 053</b>         | <b>291 294</b>    | <b>451 993</b>       | <b>428 254</b>                          | <b>35 981</b>                       | <b>1 344 575</b> |
| <b>Balansinė vertė</b>         |                  |                        |                   |                      |                                         |                                     |                  |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>  | <b>46 200</b>    | <b>253 330</b>         | <b>1 352 652</b>  | <b>173 204</b>       | <b>160 540</b>                          | <b>12 485</b>                       | <b>1 998 411</b> |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>  | <b>46 200</b>    | <b>329 859</b>         | <b>1 288 880</b>  | <b>442 703</b>       | <b>138 740</b>                          | <b>3 541</b>                        | <b>2 249 923</b> |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>  | <b>1 298 972</b> | <b>295 114</b>         | <b>921 307</b>    | <b>417 394</b>       | <b>139 530</b>                          | <b>146 031</b>                      | <b>3 218 348</b> |

Ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto materialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų sąnaudų straipsnyje 383 855 EUR (2021 m. 382 720 EUR).

2022 m. gruodžio 31 d. pastatas yra įkeistas „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2023 m. balandžio 27 d.

#### **Naudojamas nusidėvėjęs turtas**

| <b>Turto grupės pavadinimas</b> | <b>Įsigijimo savikaina<br/>(Eur)</b> |
|---------------------------------|--------------------------------------|
| Transporto priemonės            | 221 259                              |
| Mašinos ir įrengimai            | 11 469                               |
| Kita įranga                     | 250 869                              |
| <b>Iš viso</b>                  | <b>483 597</b>                       |

#### **Lizinguojamo turto balansinė vertė**

| <b>Turto grupės</b>  | <b>2022.12.31.</b> | <b>2021.12.31.</b> |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Transporto priemonės | 309 550            | 374 236            |
| Mašinos ir įrengimai | ---                | ---                |

### **3. Po vienerių metų gautinos sumos**

| <b>Gautinos sumos nuo 2 iki 5 metų</b> | <b>2022.12.31.</b> | <b>2021.12.31.</b> |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ilgalaikės investicijos                |                    | 50 690             |
| Ilgalaikės pirkėjų skolos              |                    |                    |
| Avansinis užstatas už nuomą            | 104 000            | 104 000            |
| Suteiktos paskolos pirkėjams           |                    |                    |
| Abejotinos skolos (-)                  |                    |                    |
| <b>Iš viso:</b>                        | <b>104 000</b>     | <b>154 690</b>     |

Gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudaro avansinis užstatas 104 000 EUR pagal ilgalaikės nuomos sutartis, kuris nėra diskontuojamas, nes bus įskaitytas už paskutinius nuomos mokėjimus.

## 4. Atidėtasis pelno mokesčio turtas

| Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai | Atidėtojo mokesčio turto bazė | Tarifas % | Atidėtasis pelno mokesčio turtas |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------|----------------------------------|
| <b>2022.12.31.</b>                                    |                               |           |                                  |
| Nepanaudotų atostogų kaupimai                         | 2 319                         | 15        | 348                              |
| Atsargų nuvertinimas                                  | 168 869                       | 15        | 25 330                           |
| Beviltiškų ir abejotinių skolų nuvertinimas           | 379 195                       | 15        | 56 879                           |
| <b>Iš viso</b>                                        | <b>550 383</b>                | <b>X</b>  | <b>82 557</b>                    |
| <b>2021.12.31.</b>                                    |                               |           |                                  |
| Nepanaudotų atostogų kaupimai                         | 2 357                         | 15        | 354                              |
| Atsargų nuvertinimas                                  | 139 414                       | 15        | 20 912                           |
| Beviltiškų ir abejotinių skolų nuvertinimas           | 358 069                       | 15        | 53 710                           |
| <b>Iš viso</b>                                        | <b>499 840</b>                | <b>X</b>  | <b>74 976</b>                    |

## 5. Atsargos ir sumokėti avansai

| Rodikliai                                                                      | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Sumokėti avansai | Iš viso           |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>a) Atsargų įsigijimo savikaina</b>                                          |                                    |                                     |                  |                   |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                            | 3 853                              | 8 630 188                           | 435 412          | 9 069 453         |
| Finansinių metų pabaigoje                                                      | 12 314                             | 10 987 052                          | 175 260          | 11 174 626        |
| <b>b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)</b>    |                                    |                                     |                  |                   |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                                            |                                    | 159 807                             |                  | 159 807           |
| Finansinių metų pabaigoje                                                      |                                    | 175 169                             |                  | 175 169           |
| <b>c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b> | <b>12 314</b>                      | <b>10 811 883</b>                   | <b>175 260</b>   | <b>10 999 457</b> |
| Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas                             |                                    |                                     |                  | ---               |
| Įkeistų atsargų vertė                                                          |                                    | 10 811 883                          |                  | ---               |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis                                               |                                    |                                     |                  | ---               |

2022 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2023 m. balandžio 27 d. Užsigulėjusios atsargos nuvertintos pagal apskaitos politiką. Gautos nuolaidos iš tiekėjų metų pabaigoje buvo įskaitytos į pardavimų savikainą (sumažino), atsargų vertė dėl to nebuvo mažinama.

## 6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

|                                       | 2022.12.31     | 2021.12.31     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Draudimas ir pratęstos garantijos     | 216 707        | 324 660        |
| Prenumerata                           | 279            | 258            |
| Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 9 215          | 2 334          |
| <b>Iš viso</b>                        | <b>226 201</b> | <b>327 252</b> |

## 7. Gautinos sumos per vienerius metus

|                                    | 2022.12.31.      | 2021.12.31.      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Prekybos gautinos sumos            | 6 007 207        | 8 268 260        |
| Suteiktos paskolos                 | 850 750          | 559 910          |
| Atskaitingi asmenys                | 2 634            | 1 020            |
| Iš anksto sumokėtas pelno mokestis | ---              | ---              |
| Gautina DU subsidija               | ---              | ---              |
| Kitos gautinos sumos               | 1 237 658        | 885 823          |
| Abejotinos skolos (-)              | (379 195)        | (358 070)        |
| <b>Iš viso:</b>                    | <b>7 719 054</b> | <b>9 356 943</b> |

2022 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2023 m. balandžio 27 d.

## 8. Pinigai

|                 | 2022.12.31.      | 2021.12.31.      |
|-----------------|------------------|------------------|
| Pinigai banke   | 2 397 864        | 3 430 242        |
| Pinigai kasoje  | 1 277            | 2 961            |
| <b>Iš viso:</b> | <b>2 399 141</b> | <b>3 433 203</b> |

2022 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2023 m. balandžio 27 d.

## 9. Įstatinio kapitalo struktūra

| Rodikliai                                            | Akcijų<br>skaičius | Suma (Eur)       |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje |                    |                  |
| 1. Pagal akcijų rūšis                                |                    |                  |
| 1.1. Paprastosios akcijos                            | 1 000 000          | 1 000 000        |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos                       |                    |                  |
| 1.3. Darbuotojų akcijos                              |                    |                  |
| 1.4. Specialiosios akcijos                           |                    |                  |
| 1.5. Kitos akcijos                                   |                    |                  |
| <b>IŠ VISO:</b>                                      | <b>1 000 000</b>   | <b>1 000 000</b> |
| 2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas             |                    |                  |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė                | (35 918)           | (453 272)        |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės               |                    |                  |

Visos akcijos 2022 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtos. Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik sukauptiems nuostoliams dengti. 2022 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas ir sudarė 100 000 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. - 100 000 EUR). 2022 metais bendrovė supirko 12 484 vnt. savų akcijų, kurių nominali vertė 1 EUR už 192 559 EUR (2021 m. – 15 254 vnt. savų akcijų, kurių nominali vertė 1 EUR už 213 900 EUR).

#### 10. Pelno paskirstymo projektas

| <b>Straipsniai</b>                                        | <b>Metai</b> | <b>Suma (Eur)</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)         | 2021.12.31.  | 2 788 467         |
| Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) |              | 3 393 595         |
| Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)           | 2022.12.31.  | 6 182 062         |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti                     |              |                   |
| Pervedimai iš rezervų                                     |              |                   |
| Paskirstytinas pelnas                                     |              | 6 182 062         |
| Pelno paskirstymas:                                       |              |                   |
| - į įstatymo numatytus rezervus                           |              |                   |
| - įstatinio kapitalo didinimui                            |              |                   |
| - dividendai                                              |              |                   |
| - kiti                                                    |              |                   |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)         |              | 6 182 062         |

#### 11. Finansinės skolos

|                                                     | <b>2022.12.31.</b> | <b>2021.12.31.</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ilgalaikiai įsiskolinimai (virš 5 metų)</b>      | ---                | ---                |
| <b>Ilgalaikiai įsiskolinimai (nuo 2 iki 5 metų)</b> | <b>229 790</b>     | <b>292 805</b>     |
| Kredito linijos ir paskolos (c )                    |                    |                    |
| Lizingo įsipareigojimai (b)                         | 229 790            | 292 805            |
| Investicinė paskola (a)                             |                    |                    |
| <b>Trumpalaikiai įsiskolinimai</b>                  | <b>86 080</b>      | <b>1 140 299</b>   |
| Investicinė paskola (a)                             |                    | 30 000             |
| Kredito linijos ir paskolos (c)                     |                    | 999 983            |
| Paskola                                             |                    |                    |
| Lizingo įsipareigojimai (b )                        | 86 080             | 110 316            |
| Pagal vekselius mokėtinos sumos                     |                    |                    |
| <b>Iš viso:</b>                                     | <b>315 870</b>     | <b>1 433 104</b>   |

(a) Swedbank AB overdraftas nepanaudotas, limitas 3 000 000 EUR, sutarties galiojimo data 2023-04-27 d. Informacija apie įkeistą turtą nurodyta prie ilgalaikio turto (2 pastaba), gautinų sumų (7 pastaba), atsargų (5 pastaba) ir pinigų (8 pastaba).

(b) Lizingo įsipareigojimai: Swedbank lizingui, grąžinimo terminas 2023-2027 metai.

**12. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai**

|                                                        | 2022.12.31.   | 2021.12.31.    |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Socialinio draudimo įsipareigojimai (a)                | 71 449        | 161 689        |
| Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartis (b) |               |                |
| <b>Iš viso:</b>                                        | <b>71 449</b> | <b>161 689</b> |

(a) Suteiktas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos mokesčių atidėjimas iki 2025-07-15 d.

**13. Mokėtinos sumos per vienerius metus**

|                                                        | 2022.12.31.       | 2021.12.31.       |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Avansu gautos sumos                                    | 664 439           | 370 716           |
| Prekybos mokėtinos sumos                               | 9 508 110         | 8 486 423         |
| Atostogų kaupimai                                      | 162 764           | 165 456           |
| Socialinio draudimo įsipareigojimai                    | 124 961           | 82 015            |
| Pelno mokestis                                         | 343 585           | 352 611           |
| GPM įsipareigojimai                                    | ---               | ---               |
| PVM įsipareigojimai                                    | 1 360 373         | 1 728 156         |
| Įsipareigojimai VMI pagal mokestinės paskolos sutartis |                   | 2 585 848         |
| Kitos mokėtinos sumos                                  | 2 666             | 2 031             |
| <b>Iš viso:</b>                                        | <b>12 166 898</b> | <b>13 773 256</b> |

**14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

|                     | 2022.12.31. | 2021.12.31. |
|---------------------|-------------|-------------|
| Sukauptos sąnaudos* | 2 048 993   | 1 595 016   |

\* Per ataskaitinį laikotarpį pripažintoms prekių pardavimo pajamoms pripažinta pardavimo savikaina dėl kurių bendrovė prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

**15. Pajamos**

|                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos</b> | <b>42 688 312</b> | <b>35 567 254</b> |
| Parduotų prekių pajamos                     | 41 677 511        | 34 672 118        |
| Suteiktų paslaugų pajamos                   | 1 010 801         | 895 136           |
| <b>Kitos veiklos rezultatas-pajamos</b>     | <b>131 350</b>    | <b>117 835</b>    |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas           | 11 857            | 64 290            |
| Kitos pajamos                               | 119 493           | 53 545            |

**16. Sąnaudos**

|                            | 2022              | 2021              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pardavimo savikaina</b> | <b>34 363 707</b> | <b>29 240 342</b> |

|                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Parduotų prekių savikaina                      | 34 363 707       | 29 240 342       |
| <b>Pardavimų sąnaudos</b>                      | <b>111 057</b>   | <b>101 688</b>   |
| Marketingo sąnaudos                            | 111 057          | 101 688          |
| <b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</b>  | <b>4 430 318</b> | <b>3 757 552</b> |
| Nuomos sąnaudos                                | 288 757          | 283 236          |
| Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos | 2 644 593        | 2 005 707        |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos         | 383 855          | 384 722          |
| Konsultacijų sąnaudos                          | 47 769           | 41 829           |
| Automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos | 389 195          | 299 195          |
| Kitos sąnaudos                                 | 676 149          | 742 863          |

#### 17. Finansinė ir investicinė veikla

|                                          | 2022           | 2021             |
|------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Pajamos</b>                           | <b>147 543</b> | <b>96 753</b>    |
| Palūkanos                                | 94 280         | 62 278           |
| Baudos ir delspinigiai                   | 53 117         | 34 211           |
| Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka | 146            | 264              |
| <b>Sąnaudos</b>                          | <b>85 770</b>  | <b>238 640</b>   |
| Palūkanos už gautas paskolas             | 19 699         | 172 790          |
| Lizingo ir faktoringo palūkanų sąnaudos  | 9 433          | 5 095            |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos            | 2 759          | 111              |
| Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka | 7              |                  |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos        | 53 872         | 60 644           |
| <b>Veiklos rezultatas</b>                | <b>61 773</b>  | <b>(141 887)</b> |

Baudas ir delspinigius Bendrovė pripažįsta jų susidarymo metu.

#### 18. Pelno mokesčio sąnaudos

Bendrovė priskaitė į pelno mokesčio sąnaudas deklaruojamą pelno mokestį, kuris už 2022 metus sudarė 589 207 EUR, už 2021 metus – 398 445 EUR. Taip pat priskaitytos iš atidėtojo pelno mokesčio turto susidariusios pelno mokesčio pajamos 7 581 EUR (2021 m. atidėtojo pelno mokesčio turto pajamos sudarė 3 772 EUR).

#### 19. Ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Administracijos vadovams (3 asmenys) per 2022 metus buvo priskaičiuota 267 902 eurų darbo užmokesčio (2021 m. – 244 491 EUR). Bendrovės vadovams išduota paskolų už 200 000 EUR. Jokių kitų pajamų, paskolų, suteiktų garantijų, išmokų administracijos vadovai negavo.

Bendrovės valdybą sudaro trys asmenys. Per 2022 m. bendrovės valdybos nariui, kuris nėra įmonės darbuotojas, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų, ar turto perleidimo.

#### 20. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė yra išdavusi garantiją trečiųjų asmenų naudai, kuri buvo atidaryta 2015-12-07 ir galioja iki 2023-04-26 suma 1 550 000 EUR.

**21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė neturėjo neapibrėžtų įsipareigojimų.

**22. Pobalansiniai įvykiai**

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių kitų įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.