

AB Baltic Mill
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS
2021 m. birželio 30 d.

TURINYS

	Puslapiai
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Finansinės ataskaitos	5-13
Pelno (nuostolių) ataskaita.....	5
Balansas.....	6
Aiškinamasis raštas.....	7



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Baltic Mill“ akcininkams

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „Baltic Mill“ (toliau – Bendrovė) 2021 m. birželio 30 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų Bendrovės finansinių veiklos rezultatų vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės finansines ataskaitas sudaro:

- 2021 m. birželio 30 d. konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotasis balansas;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Bendrovės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos parengtu Tarptautiniu buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškreipimų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti jos veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų



nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. rugsėjo 15 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Patvirtinta _____

Protokolo Nr. _____

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. birželio 30 d.

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	967 711	76 193
2.	Pardavimo savikaina		(38 757)	(22 040)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		928 954	54 153
5.	Pardavimo sąnaudos		-	(1 070)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2	(554 990)	(694 466)
7.	Kitos veiklos rezultatai		-	-
	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
8.	pajamos	3	1 915 315	1 014 508
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	3	1 238	7 377
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3	(9 368)	4 286
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3	(803 183)	(480 405)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 477 966	(95 617)
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 477 966	(95 617)

Generalinis direktorius

(parašas)

Vygantas Reifonas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

7-13 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

Sudarymo data: 2021 m. rugsėjo 15 d.

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Patvirtinta _____

Protokolo Nr. _____

BALANSAS

2021 m. birželio 30 d.

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		21 018 815	21 381 582
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	2 705	4 621
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	1 981	3 463
3.	FINANSINIS TURTAS		21 014 129	21 373 498
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 036 488	143 118
1.	ATSARGOS		948	7 026
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	1 035 256	120 964
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	284	15 128
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS TURTO IŠ VISO		38 945	42 411
			22 094 248	21 567 111
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		11 457 884	9 979 919
1.	KAPITALAS		7 513 962	7 513 962
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	7	223 152	223 152
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 720 770	2 242 805
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		10 608 427	11 547 831
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	-	3 000 000
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	10 608 427	8 547 831
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		27 937	39 361
			22 094 248	21 567 111

Generalinis direktorius

(parašas)

Vygantas Reifonas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

7-13 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

Sudarymo data: 2021 m. rugsėjo 15 d.

AB Baltic Mill

Įmonės kodas: 302639722, Stoties g. 65, Vievis, LT-21366 Elektrėnai

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

AB „Baltic mill“ (toliau – Bendrovė) yra akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registrų centras“ 2011 m. balandžio 17 d. Bendrovės adresas Stoties g. 65, Vievis.

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai yra :

	2021.06.30		2020.06.30	
	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis
„Amber Trust II“ S.C.A. (buveinė: 412F, Route d'Esch R.C.S Luxembourg: B103888)	168	64.75%	168	64.75%
UAB „RGK invest“, įm. k. 303234214	72	27.75%	72	27.75%
UAB „MNGM Invest“, įm. k. 304023857	19	7.50%	19	7.50%
Iš viso	259	100.00%	259	100.00%

Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios, jų nominali vertė 2021 m. birželio 30 d. ir 2020 m. birželio 30 d. buvo 28.96 eurai.

Bendrovė vykdo pelno siekiančią ūkinę-komercinę veiklą, teikia finansinio tarpininkavimo paslaugas.

2021 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2021 m. birželio 30 d. Bendrovė tiesiogiai valdė šias įmones.

UAB "Amber pasta" (įm. Kodas 134790132), Pagynės k. Kauno r. sav. Lietuva
UAB "Malsena plius" (įm. Kodas 301673928), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva
JSC "Rīgas Dzīrnavnieks" (įm. Kodas 40003026603) Lizuma 5, Ryga, Latvija
AS "Balti Veski" (įm. Kodas 10282360), Moisa tee7, Juri 75301 Rea vald, Harju maakond, Estija
UAB "Malūno virtuvė: (įm. Kodas 302320347), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva

2021 m. birželio mėn. visos tiesiogiai valdomos UAB "GT Innovation" akcijos buvo perleistos.

2021 m. birželio 30 d. Bendrovė netiesiogiai valdė šias įmones.

UAB "Elektrėnai 171" (įm. Kodas 304952114), Stoties g. 65, Vievis.

2021 m. birželio mėn. visos netiesiogiai valdomos UAB "Pure Fields" akcijos buvo perleistos.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2021 m. birželio 30 d. - 4 darbuotojai (2020 m. birželio mėn. 30 d. - 6 darbuotojai).

2020 m. COVID-19 virusui pradėjus sparčiai plisti pasaulyje 2020 m. rudenį paskelbtas antrasis karantinas Bendrovės rezultatus neigiamai nepaveikė, kadangi jie tiesiogiai priklauso nuo Grupės veiklos.

Grupės pagrindinė veikla yra susijusi su pirmo būtinumo prekių gamyba ir ji nebuvo nei apribota, nei sustabdyta.

Kadangi Grupės įmonės sustiprino gautinų sumų surinkimo kontroles, todėl reikšmingų nuostolių dėl gautinų sumų vertės sumažėjimų nepatyrė.

Bendrovės bei Grupės vadovybė nuolat stebi ir analizuoja veiklos aplinkos situaciją, vertina galimą jos įtaką tiek Bendrovei, tiek ir Grupės įmonėms, priima ir įgyvendina sprendimus, mažinančius neigiamą aplinkos įtaką Grupės, o kartu ir Bendrovės veiklai.

APSKAITOS PRINCIPAI

Bendrovė finansines ataskaitas rengia pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

2021 birželio 30 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 9 572 tūkst. Eur. Kaip atskleista 8 pastaboje, didžiausią Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro sumos, mokėtinos dukterinėms bendrovėms (7 446 tūkst.eur) bei išpirktinos obligacijos (3 000 tūkst. eur). Kadangi Bendrovė pilnai kontroliuoja Grupę, Bendrovės likvidumą iš esmės užtikrina Grupės įmonės, kurių trumpalaikis turtas, įskaitant ir Bendrovės sumas, viršija trumpalaikius įsipareigojimus daugiau, nei 1 mln. Eur. Neatsižvelgiant į tai, Bendrovė planuoja išleisti naują obligacijų emisiją, kuria refinansuos 2021 m. lapkričio mėn. besibaigiančią balansė atvaizduotą obligacijų emisiją.

Finansiniai Bendrovės metai prasideda liepos mėn. 1 d ir baigiasi birželio mėn. 30 d.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti eurai (EUR).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

A Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

Ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskačiuojamas.

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Kompiuterinių programų licencijos	3
Pastatai ir statiniai	30
Mašinos ir įranga	16
Transporto priemonės	10 - 16
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 - 4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 Eur.

Remonto ir rekonstravimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.

visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

Ilgalaikis materialusis turtas, nebenaudojamas įmonės veikloje ir laikomas pardavimui, balanse yra įtraukiamas į atsargų straipsnį.

B Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą, išskyrus nereikšmingas, kurios apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

C Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas, suteiktas paskolas bei pardavimui skirtas investicijas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Suteiktos paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviąją palūkanų normą, vertės.

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

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinami 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.

D Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 15 % pelno mokesčio tarifu (praėjusiais ataskaitiniais metais - 15% pelno mokesčio tarifas) pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukauptos finansinėse ataskaitose remiantis finansinių ataskaitų sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesstinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai priskiriami apmokestinamiesiems laikiniams skirtumams, išskyrus, jei atidėtojo mokesčio įsipareigojimas atsirastų iš pirminio turto ar įsipareigojimo pripažinimo sandorio, kuris nėra verslo įsigijimas ar įmonių reorganizavimas jungimo būdu, ir sandorio metu neturi įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamajam pelnui (mokestiniam nuostoliams).

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

E Atsargos

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis, bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

F Lizingas – Bendrovė nuomininkė

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei pagal lizingo sutartį sutarties laikotarpiu pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

G Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliais.

H 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.

Paslaugų teikimo pajamos, kurios pagal sutartį teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, yra proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

I Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

J Skolinimosi kaštai

Palūkanos už paskolas ir lizingą yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

K Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

L Užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai verslo apskaitos standartai reikalauja jų užskaitymo. Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

M Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

Aiškkinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1 PARDAVIMO PAJAMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo pajamos		
Parduotų prekių pajamos	40 640	22 040
Suteiktų paslaugų pajamos	927 071	54 153
Nuolaidos, grąžinimas (-)	-	-
Viso pardavimų pajamų	967 711	76 193

2 BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
Nuomos sąnaudos	29 840	45 274
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	2 906	6 453
Išmokų tretiesiems asmenims sąnaudos	-	-
Draudimo sąnaudos	7 085	7 500
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	432 705	498 716
Tantjemos ir kitos panašios išmokos	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	1 483	2 336
Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	1 916	-
Mokesčiai, įskaitant PVM korekciją	6 268	(13 603)
Teisinės paslaugos ir konsultacijos	5 904	50 825
Auditas, finansinės, mokestinės konsultacijos	17 194	21 595
Komandiruotės, reprezentacija	4 492	23 084
Darbuotojų mokymas	1 000	20 700
Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	-	-
Atidėjinių sąnaudos	-	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	44 198	31 585
Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų	554 990	694 466

3 INVESTICIJŲ, PASKOLŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS/SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas dividendai	1 915 315	1 014 508
Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	-	-
Viso	1 915 315	1 014 508
Ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų palūkanų pajamos	1 238	7 377
Viso	1 238	7 377
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		
Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	(9 369)	4 286
Viso	(9 368)	4 286
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		
Įmonių grupės įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	289 420	327 589
Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Kitų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	163 749	144 483
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	15	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	-	-
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turą	-	-
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Investicijų perleidimo nuostoliai	349 999	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	8 333
Viso	803 183	480 405

Aiškkinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

	Pliktros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	4 621	-	-	-	4 621
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	5 750	-	-	-	5 750
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	5 750	-	-	-	5 750
b) Amortizacija							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	1 129	-	-	-	1 129
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų amortizacija	-	-	1 916	-	-	-	1 916
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	3 045	-	-	-	3 045
c) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	-	-	2 705	-	-	-	2 705

4 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Žemė	Pastatai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	3 463	-	-	-	-	3 463
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	5 683	-	-	-	-	5 683
Finansinių metų pokyčiai:										
- turto įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- remonto darbai +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	5 683	-	-	-	-	5 683
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:										
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- turto tikrosios vertės pasikeitimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	2 220	-	-	-	-	2 220
Finansinių metų pokyčiai:										
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-	-	1 482	-	-	-	-	1 482
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	3 702	-	-	-	-	3 702
d) Vertės sumažėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:										
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	-	-	-	-	1 981	-	-	-	-	1 981

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

5 SUTEIKTOS PASKOLOS IR GAUTINOS SUMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Trumpalaikės pirkėjų skolos		
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertė	9 656	10 011
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertės sumažėjimas (-)	-	-
Viso pirkėjų skolų	9 656	10 011
Įmonių grupės įmonių skolos		
Įmonių grupės įmonių skolų vertė	1 006 465	5 928
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Viso įmonių grupės įmonių skolos	1 006 465	5 928
Kitos trumpalaikės gautinos sumos		
<i>Trumpalaikės suteiktos paskolos trečiosioms šalims</i>	<i>7 864</i>	<i>57 589</i>
Suteiktų paskolų vertė	7 864	57 589
<i>Mokesčių permokos</i>	<i>8 561</i>	<i>47 701</i>
<i>VSDF skola įmonei</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Viso trumpalaikių kitų gautinų sumų	16 425	105 025
Viso paskolos ir gautinos sumos	1 032 546	120 964

6 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI BEI NEPINIGINIAI SANDORIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke ir kasoje	284	15 128
Trumpalaikiai indėliai ir vertybiniai popieriai, kurių terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai	-	-
Iš viso	284	15 128

7 REZERVAI IR PERKAINOJIMO REZERVAS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Rezervai		
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	223 152	223 152
Savoms akcijoms įsigyti	-	-
Kiti rezervai	-	-
Viso rezervų	223 152	223 152

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Paskirstytini rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

8 MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Grupė Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis ir terminą	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius	-	-	-	-	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	3 000 000	-	-	-	-	-
Kiti skoliniai įsipareigojimai	21 452	-	-	21 453	3 000 000	-
Skolos kredito įstaigoms	-	-	-	-	-	-
Gauti avansai	-	-	-	354	-	-
Skolos tiekėjams	18 402	-	-	34 669	-	-
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Patronuojančiajai įmonei mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Patronuojamosioms įmonėms mokėtinos sumos	7 445 552	-	-	8 459 580	-	-
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos	225	-	-	1 375	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16 783	-	-	30 400	-	-
Kitos mokėtinos sumos	106 013	-	-	-	-	-
Iš viso:	10 608 427	-	-	8 547 831	3 000 000	-

9 SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

	Patronuojančioji įmonė	Patronuojamosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Per ataskaitinį laikotarpį				
Pirkimai	-	19 517	-	-
Pardavimai	-	932 561	-	-
Palūkanų pajamos	-	1 238	-	-
Gauti dividendai	-	1 915 315	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	289 420	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
Gautinos sumos	-	3 068	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	7 864
Mokėtinos sumos	-	374 371	-	-
Gautos paskolos*	-	7 071 181	-	-
	Patronuojančioji įmonė	Patronuojamosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį				
Pirkimai	-	30 554	-	-
Pardavimai	-	76 192	-	-
Palūkanų pajamos	-	7 377	-	-
Gauti dividendai	-	1 014 508	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	327 589	-	-
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
Gautinos sumos	-	5 928	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	57 589
Mokėtinos sumos	-	628 098	-	-
Gautos paskolos*	-	7 831 481	-	-

* Paskolų sutartys tarp susijusių šalių yra sudaromos rinkos sąlygomis taikant sutarties sudarymo metu fiksuojamą palūkanų normą.