

AB East West Agro
2021 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusio dvylikos mėnesių
laikotarpio tarpinė finansinė atskaitomybė
(neaudituota)

BALANSAS

	TURTAS	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 756 898	2 504 804
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		6	2 012
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1	5	878
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	1	1	1 134
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		2 249 923	1 998 411
2.1.	Žemė	2	46 200	46 200
2.2.	Pastatai ir statiniai	2	329 859	253 330
2.3.	Mašinos ir įrengimai	2	1 288 880	1 352 652
2.4.	Transporto priemonės	2	442 703	173 204
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	138 740	160 540
2.6.	Investicinis turtas		---	---
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	2	3 541	12 485
3.	FINANSINIS TURTAS		431 993	433 177
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	381 303	433 177
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		74 976	71 204
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4	74 976	71 204
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

	TURTAS	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21 422 489	17 681 504
1.	Atsargos		8 909 646	8 332 236
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	5	3 853	2 274
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	5	8 470 381	7 908 493
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	5	435 412	421 469
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		9 079 640	8 953 150
2.1.	Pirkėjų skolos	7	7 783 766	7 753 277
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	1 295 874	1 199 873
3.	Trumpalaikės investicijos		---	---
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	3 433 203	396 118
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPOTOS PAJAMOS	6	327 252	142 310
	TURTAS IŠ VISO:		24 506 639	20 328 618

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		7 588 694	6 098 946
1.	KAPITALAS		739 287	953 187
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	1 000 000	1 000 000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)		(260 713)	(46 813)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		2 875 000	2 875 000
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
4.	REZERVAI		500 000	350 000
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9	100 000	100 000
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		400 000	250 000
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	3 474 407	1 920 759
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 048 947	1 204 808
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1 425 460	715 951
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		---	---
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		15 322 929	13 885 516
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		409 374	4 339 905
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11	292 805	1 562 368
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11		30 000
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	116 569	2 747 537

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14 913 555	9 545 755
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11	110 316	67 810
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	1 029 983	60 000
2.3.	Gauti avansai	13	370 716	325 521
2.4.	Skolos tiekėjams	13	8 486 423	5 176 985
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	352 611	26 905
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	247 667	259 504
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	4 315 839	3 628 886
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	1 595 016	344 156
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		24 506 639	20 328 618

PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021	2020
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	15	35 567 254	29 430 416
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	16	(29 240 342)	(24 533 743)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 326 912	4 896 673
5.	Pardavimo sąnaudos	16	(101 688)	(75 029)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(3 757 487)	(2 948 643)
7.	Kitos veiklos rezultatai	15	117 835	14 871
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	96 753	180 542
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	17	(238 640)	(671 000)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKĖSTINIMĄ		2 443 620	1 397 414
14.	Pelno mokestis	18	(394 673)	(192 606)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 048 947	1 204 808

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 2019 m. gruodžio 31 d.	1 000 000	2 875 000	---	---	---	100 000	250 000	---	715 951	4 940 951
2 Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3 Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4 Perskaičiuotas likutis 2019m. gruodžio 31 d.	1 000 000	2 875 000	---	---	---	100 000	250 000	---	715 951	4 940 951
5 Ankstesnių metų klaidų taisymas										---
6 Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										---
7 Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)			(46 813)							(46 813)
8 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										---
9 Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									1 204 808	1 204 808
10 Dividendai										---
11 Kitos išmokos										---
12 Sudaryti rezervai										---
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	(46 813)	---	---	100 000	250 000	---	1 920 759	6 098 946

	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)		(213 900)							(213 900)	
21	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									---	
22	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								2 048 947	2 048 947	
23	Dividendai								(345 299)	(345 299)	
24	Kitos išmokos									---	
25	Sudaryti rezervai						150 000		(150 000)	---	
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	(260 713)	---	---	100 000	400 000	---	3 474 407	7 588 694

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (NETIESIOGINĖ)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2021	2020
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 048 947	1 204 808
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		384 722	410 919
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(64 290)	7 391
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		142 151	490 678
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		2 460	
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		51 874	325 640
1.8.	Atidėto pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(3 772)	100 937
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(563 467)	1 256 362
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(13 943)	(153 476)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(30 489)	(2 734 134)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(64 804)	(703 883)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(184 942)	77 552
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)		3 354 633	21 768
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		---	(382 387)
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		325 706	26 905
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(11 837)	73 562
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 944 015)	5 712 427

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2021	2020
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1 250 860	56 503
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		4 679 795	5 791 572
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(886 377)	(703 728)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		674 238	689 630
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(50 690)	
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		(724 695)	(661 329)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		693 498	1 112 195
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		62 278	56 995
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(231 748)	493 763
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(559 198)	(46 813)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		(213 900)	(46 813)
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(345 298)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(852 028)	(5 848 658)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		999 983	1 500 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		999 983	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		---	1 500 000
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1 852 011)	(7 348 658)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(60 000)	(6 300 464)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		(1 500 000)	
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(177 884)	(549 017)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(114 127)	(499 177)
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>		(1 411 227)	(5 895 471)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		264	220
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		3 037 085	(390 084)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		396 118	6 034
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3 433 203	396 118

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

AB „East West Agro“ (toliau – Bendrovė) yra akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registru 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 74, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 69.

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 2021-01-01 dieną.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: Bendrovės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
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:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)
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.

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 veiksmų, 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 atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytais sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų 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

Efektvios 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 (nuostolį) 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 ataskaitymai 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.

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

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Įmonės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. 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 verte, 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. 2021 m. ir 2020 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 neįtakoja 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.

2021 m. ir 2020 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 2021 m. gruodžio 31 d., yra įvertinti eurai, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Atidėjiniai

Atidėjiny 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 atidėjiny 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
Įsigijimo vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	29 259	16 760	46 019
Įsigyta			---
Nurašyta (-)			---
Perklasifikavimai			---
2020 m. gruodžio 31 d.	29 259	16 760	46 019
Įsigyta			---
Nurašyta (-)	-16 849	-1 214	-18 063
Perklasifikavimai			---
2021 m. gruodžio 31 d.	12 410	15 546	27 956
Sukaupta amortizacija			
2019 m. gruodžio 31 d.	24 399	13 058	37 457
Priskaityta už laikotarpį	3 982	2 568	6 550
Nurašyta (-)			---
Perklasifikavimai			---
2020 m. gruodžio 31 d.	28 381	15 626	44 007
Priskaityta už laikotarpį	870	1 131	2 001
Nurašyta (-)	-16 846	-1 212	-18 058
Perklasifikavimai			---
2021 m. gruodžio 31 d.	12 405	15 545	27 950
Balansinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	4 860	3 702	8 562
2020 m. gruodžio 31 d.	878	1 134	2 012
2021 m. gruodžio 31 d.	5	1	6

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų sąnaudų straipsnyje 2 002 EUR (2020 m. 6 550 EUR).

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2020 m. sudarė 27 955 EUR, 2020 m. sudarė 16 340 EUR.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigtos vykdyti statybos sutartys	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	46 200	330 430	1 986 705	474 103	505 118	39 161	3 381 717
Įsigyta	---	---	595 329	51 298	57 101	---	703 728
Nurašyta (-)	---	---	-855 665	-7 231	-28 932	---	-891 828
Perklasifikavimai							
2020 m. gruodžio 31 d.	46 200	330 430	1 726 369	518 170	533 287	39 161	3 193 617
Įsigyta	---	101 737	572 609	407 946	63 813	100 237	1 246 342
Nurašyta (-)	---	---	-620 149	-131 021	-47 287	-101 737	-900 194
Perklasifikavimai							
2021 m. gruodžio 31 d.	46200	432 167	1 678 829	795 095	549 813	37 661	3 539 765
Sukauptas nusidėvėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.	---	55 071	367 535	248 408	295 399	19 231	985 644
Priskaityta už laikotarpį	---	22 029	181 471	96 658	96 767	7 445	404 370
Nurašyta (-)	---	---	-175 289	-100	-19 419	---	-194 808
Iš straipsnio į kitą straipsnį							
2020 m. gruodžio 31 d.	---	77 100	373 717	344 966	372 747	26 676	1 195 206
Priskaityta už laikotarpį	---	25 208	176 556	97 319	78 359	7 444	384 886
Nurašyta (-)	---	---	-160 324	-89 893	-40 033	---	-290 250
Perklasifikavimai							
2021 m. gruodžio 31 d.	---	102 308	389 949	352 392	411 073	34 120	1 289 842
Balansinė vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	46 200	275 359	1 619 170	225 695	209 719	19 930	2 396 073
2020 m. gruodžio 31 d.	46 200	253 330	1 352 652	173 204	160 540	12 485	1 998 411
2021 m. gruodžio 31 d.	46 200	329 859	1 288 880	442 703	138 740	3 541	2 249 923

Ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

2021 m. ir 2020 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 382 720 EUR (2019 m. 404 369 EUR).

Naudojamas nusidėvėjęs turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	221 259
Mašinos ir įrengimai	11 469
Kita įranga	250 869
Iš viso	483 597

Lizinguojamo turto balansinė vertė

Turto grupės	2021.12.31.	2020.12.31.
Transporto priemonės	374 236	86 529
Mašinos ir įrengimai	---	---

3. Po vienerių metų gautinos sumos

Gautinos sumos nuo 2 iki 5 metų	2021.12.31.	2020.12.31.
Ilgalaikės investicijos	50 690	
Ilgalaikės pirkėjų skolos	183 768	198 344
Avansinis užstatas už nuomą	104 000	104 000
Suteiktos paskolos pirkėjams	93 535	130 833
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	431 993	433 177

Ilgalaikės pirkėjų skolos yra nediskontuotos, nes jos susidarė dėl pirkėjų skolų uždelimo ir priteisus teismui, yra mokamos periodiškai kasmet, kai pridudamas derlius. Įmonės vadovybė tikisi, kad visa pirkėjų skola bus atgauta. Pirkėjų skolos yra įkeistos Swedbank už overdraftą (11 pastaba).

Suteiktos paskolos pirkėjams su rinkos palūkanomis.

Gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudaro UAB "Oranžinis turtas" ir UAB Joldija NT avansinis užstatas 104 000 EUR pagal ilgalaikės nuomos sutartis. Šios sumos nėra diskontuojamos, nes jos bus įskaitytos už paskutinius nuomos mokėjimus.

4. Atidėtasis pelno mokesčio turtas

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė	Tarifas %	Atidėtasis pelno mokesčio turtas
2021.12.31.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	2 357	15	354
Atsargų nuvertinimas	139 414	15	20 912
Beviltiškų ir abejotinių skolų nuvertinimas	358 069	15	53 710
Iš viso	499 840	X	74 976
2020.12.31.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	2 105	15	316
Atsargų nuvertinimas	146 298	15	21 945
Beviltiškų ir abejotinių skolų nuvertinimas	326 291	15	48 943
Iš viso	474 694	X	71 204

5. Atsargos ir sumokėti avansai

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 274	8 059 541	421 469	8 483 284
Finansinių metų pabaigoje	3 853	8 630 188	435 412	9 069 453
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		151 048		151 048
Finansinių metų pabaigoje		159 807		159 807
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	3 853	8 470 381	435 412	8 909 646
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas				---
Įkeistų atsargų vertė		8 470 381		---
Atsargos pas trečiuosius asmenis				---

2021 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2022 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

	2021.12.31	2020.12.31
Draudimas ir pratęstos garantijos	324 660	137 252
Prenumerata	258	287
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 334	4 771
Iš viso	327 252	142 310

7. Gautinos sumos per vienerius metus

	2021.12.31.	2020.12.31.
Prekybos gautinos sumos	8 141 836	8 079 569
Suteiktos paskolos	409 031	340 536
Atskaitingi asmenys	1 020	2 600
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	---	---
Gautina DU subsidija	---	31 248
Kitos gautinos sumos	885 823	825 488
Abejotinos skolos (-)	(358 070)	(326 291)
Iš viso:	9 079 640	8 953 150

2021 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2022 m. balandžio 27 d.

8. Pinigai

	2021.12.31.	2020.12.31.
Pinigai banke	3 430 242	391 533
Pinigai kasoje	2 961	4 585
Iš viso:	3 433 203	396 118

2021 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2022 m. balandžio 27 d.

9. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų 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. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1 000 000	1 000 000
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Visos akcijos 2021 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtos. Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į 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. 2021 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas ir sudarė 100 000 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 100 000 EUR). 2021 metais bendrovė supirko 15 254 vnt. savų akcijų, kurių nominali vertė 1 EUR už 213 900 EUR (2020 m. – 8 180 vnt. savų akcijų, kurių nominali vertė 1 EUR už 46 813 EUR).

10. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2020.12.31.	1 425 460
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		2 048 947
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2021.12.31.	3 474 407
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		3 474 407
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- įstatinio kapitalo didinimui		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)		3 474 462

11. Finansinės skolos

	2021.12.31.	2020.12.31.
Ilgalaikiai įsiskolinimai (virš 5 metų)	---	---
Ilgalaikiai įsiskolinimai (nuo 2 iki 5 metų)	292 805	1 592 368
Kredito linijos ir paskolos (c)		1 500 000
Lizingo įsipareigojimai (b)	292 805	62 368
Investicinė paskola (a)		30 000
Trumpalaikiai įsiskolinimai	1 140 299	127 810
Investicinė paskola (a)	30 000	60 000
Kredito linijos ir paskolos (c)	999 983	
Paskola		
Lizingo įsipareigojimai (b)	110 316	67 810
Pagal vekselius mokėtinos sumos		
Iš viso:	1 433 104	1 720 178

(a) Iš Swedbank gauta investicinė paskola 30 000 EUR, grąžinimo terminas 2022-06-30 d. Overdraftas nepanaudotas, limitas 1 500 000 EUR, sutarties galiojimo data 2022-04-27 d. Informacija apie įkeistą turimą nurodyta prie gautinų sumų (7 pastaba), atsargų (5 pastaba) ir pinigų (8 pastaba).

(b) Lizingo įsipareigojimai: Swedbank lizingui, grąžinimo terminas 2022-2026 metai.

(c) Swedbank 2021 m. suteikta kredito linija 1 000 000 EUR apyvartinių lėšų finansavimui. Grąžinimo terminas 2022-04-27 d.

12. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

	2021.12.31.	2020.12.31.
Socialinio draudimo įsipareigojimai (a)	116 569	161 689
Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartis (b)		2 585 848
Iš viso:		2 747 537

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

(b) Suteiktas VMI prie LR finansų ministerijos mokesčių atidėjimas iki 2022-12-25 d., išskeltas į trumpalaikius įsipareigojimus per vienerius metus.

13. Mokėtinos sumos per vienerius metus

	2021.12.31.	2020.12.31.
Avansu gautos sumos	370 716	325 521
Prekybos mokėtinos sumos	8 486 423	5 176 985
Atostogų kaupimai	165 456	147 773
Socialinio draudimo įsipareigojimai	82 015	82 571
Pelno mokestis	352 611	26 905
GPM įsipareigojimai	---	29 160
PVM įsipareigojimai	1 728 156	1 446 906
Įsipareigojimai VMI pagal mokestinės paskolos sutartis	2 585 848	2 181 259
Kitos mokėtinos sumos	2 031	722
Iš viso:	13 773 256	9 417 801

14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2021.12.31.	2020.12.31.
Sukauptos sąnaudos	1 595 016	344 156

15. Pajamos

	2021	2020
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	35 567 254	29 460 416
Parduotų prekių pajamos	34 672 118	28 674 370
Suteiktų paslaugų pajamos	895 136	756 046
Kitos veiklos rezultatas-pajamos	117 835	14 871
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	64 290	
Kitos pajamos	53 545	14 871

16. Sąnaudos

	2021	2020
Pardavimo savikaina	29 240 342	24 533 743
Parduotų prekių savikaina	29 240 342	24 533 743
Pardavimų sąnaudos	101 688	75 029
Marketingo sąnaudos	101 688	75 029
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3 757 552	2 948 643
Nuomos sąnaudos	283 236	290 466
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	2 005 707	1 397 180
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	384 722	410 919
Konsultacijų sąnaudos	41 829	33 898
Automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos	299 195	305 134
Kitos sąnaudos	742 863	511 046

Bendrovė iš viso už 2021 m. priskaitė 2 094 010 EUR darbo užmokesčio sąnaudų, kurios sumažintos gauta valstybės subsidija darbo užmokesčiui 125 303 EUR.

17. Finansinė ir investicinė veikla

	2021	2020
Pajamos	96 753	180 542
Palūkanos	62 278	56 995
Baudos ir delspinigiai	34 211	123 327
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	264	220
Sąnaudos	238 640	671 000
Palūkanos už gautas paskolas	172 790	514 571
Lizingo ir faktoringo palūkanų sąnaudos	5 095	34 446
Baudų ir delspinigių sąnaudos	111	419
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	60 644	121 564
Veiklos rezultatas	(141 887)	(490 458)

Baudas ir delspinigius Bendrovė pripažįsta jų susidarymo metu.

18. Pelno mokesčio sąnaudos

Bendrovė priskaitė į pelno mokesčio sąnaudas deklaruojamą pelno mokestį, kuris už 2021 metus sudarė 398445 EUR, už 2020 metus - 91 669 EUR. Taip pat priskaitytos iš atidėtojo pelno mokesčio turto susidariusios pelno mokesčio pajamos 3 772 EUR (2020 m. atidėtojo pelno mokesčio turto sąnaudos sudarė 100 937 EUR).

19. Ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Administracijos vadovams (3 asmenys) per 2021 metus buvo priskaičiuota 244 491 eurų darbo užmokesčio (2020 – 238 314 EUR). Generaliniam direktoriui išduota paskola 53 000 EUR, finansų direktoriui – 50 000 EUR. Jokių kitų pajamų, paskolų, suteiktų garantijų, išmokų administracijos vadovai negavo.

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.