

UAB „Integre Trans“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
konsoliduotas metinis pranešimas ir
konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTASIS BALANSAS	5
KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	8
KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
KONSOLIDUOTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	14
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS	40

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Integre Trans“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Integre Trans“ (toliau – Bendrovės) ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupės) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kiti dalykai

Grupės 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2022 m. rugsėjo 13 d. apie minimas finansines ataskaitas pareiškė besąlyginę nuomonę.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Grupės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar konsoliduotame metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar konsoliduotas metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Grupės konsoliduotame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Grupės konsoliduotas metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių finansinės atskaitomybės įstatymų reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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

UAB „Deloitte Lietuva“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Simonas Rimašauskas

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lietuvos Respublika

2023 m. rugpjūčio 7 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.



UAB Integre Trans, į. k. 301888546

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Sporto g. 18, Vilnius, Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2022 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2023 m. rugpjūčio 7 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73547834	30437716
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1148727	758554
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	8866
1.3.	Programinė įranga		1130124	628776
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		18603	120912
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	71937527	28650205
2.1.	Žemė		715000	1045900
2.2.	Pastatai ir statiniai		24537	-
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		67278892	26819516
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1655591	742304
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		2263507	42485
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
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 asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		461580	1028957
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	8,19	325539	325539
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		136041	703418

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		33597487	20778034
1.	ATSARGOS		5174386	2468422
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		2415781	923578
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		636605	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		84122	8831
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		2037878	1536013
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		26855159	14943658
2.1.	Pirkėjų skolos		17147381	9817081
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	3	9707778	5126577
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	4	1567942	3365954
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	5	7626093	5398013
	TURTO IŠ VISO		114771414	56613763
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		19419162	11580387
1.	KAPITALAS		2034990	2034990
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	6	2034990	2034990
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI		203499	100002
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		203499	100002
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		17187810	9447714
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7843593	5213575
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		9344217	4234139
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA		(7137)	(2319)
7.	MAŽUMOS DALIS		-	-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	7	580059	15747
F.	ATIDĖJINIAI	8, 19	1118910	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		1118910	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		93117985	43897125
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		47407103	18830589
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	43941778	16911260
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	9	3465325	1919329
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		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		45710882	25066536
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	18182438	6729269
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	9	2339974	3539460

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
2.3.	Gauti avansai		238654	41745
2.4.	Skolos tiekėjams		19771160	11335161
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		704607	559440
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	3052492	1848094
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1421557	1013367
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	535298	1120504
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		114771414	56613763

 Direktorė
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Žana Kel
 (vardas ir pavardė)

 Finansų skyriaus vadovas
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Ilona Ivanova
 (vardas ir pavardė)

UAB Integre Trans, į. k. 301888546
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Sporto g. 18, Vilnius, Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2022 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m.rugpjūčio 7 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

_____ 2022.01.01-2022.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

_____ EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	13	165308623	103955191
2.	Pardavimo savikaina	14	(139128937)	(88113989)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		26179686	15841202
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(8101851)	(4441059)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(6277122)	(4394200)
7.	Kitos veiklos rezultatai	17	1035927	388049
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	18	38494	93375
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(2554028)	(1483348)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		10321106	6004019
14.	Pelno mokestis	19	(2477513)	(790444)
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		7843593	5213575
16.	MAŽUMOS DALIS		-	-
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7843593	5213575

_____ Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

_____ Žana Kel
(vardas ir pavardė)

_____ Finansų skyriaus vadovas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

_____ Ilona Ivanova
(vardas ir pavardė)



UAB Integre Trans, į. k. 301888546

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Sporto g. 18, Vilnius, Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2022 m. gruodžio 31 d. KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m.rugpjūčio 7 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1000018	-	-	-	-	100002	-	-	4699931	971	-	5800922
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	(465792)	-	-	(465792)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1000018	-	-	-	-	100002	-	-	4234139	971	-	5335130
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	5213575	-	-	5213575
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	1034972	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1034972
15. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Valiutų kursų pokyčio įtaka	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3290)	-	(3290)
17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2034990	-	-	-	-	100002	-	-	9447714	(2319)	-	11580387
19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	7843593	-	-	7843593
24. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	103497	-	-	(103497)	-	-	-
27. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4818)	-	(4818)
31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2034990	-	-	-	-	203499	-	-	17187810	(7137)	-	19419162

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Žana Kel

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ilona Ivanova

(vardas ir pavardė)



UAB Integre Trans, į. k. 301888546

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Sporto g. 18, Vilnius, Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m.rugpjūčio 7 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		7843593	5213575
1.2.	Mažumos dalis		-	-
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	5620768	4943808
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(251953)	(27627)
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		2466483	1506574
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(7509)	(10498)
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		567377	277539
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	(117810)
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(1873199)	(354963)
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(501865)	(984258)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(7330300)	(3582576)
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(4582155)	(2113347)
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(2228080)	(2508683)
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		1118910	(2140)
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(3885)
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		8632908	4800371
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		145167	550497
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1204398	565942
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		415069	562759
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(585206)	565589
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srutai		10654406	9280867
2.	Investicinės veiklos pinigų srutai		-	-
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(3723231)	(2272750)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		863648	226558
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas		-	-
2.5.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones įsigijimas		-	-
2.6.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimas		-	-
2.7.	Paskolų suteikimas		(82500)	-
2.8.	Paskolų susigrąžinimas		83454	-
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos		55716	36419
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srutų padidėjimas		10	-
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srutų sumažėjimas		-	5926
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srutai		(2802903)	(2003847)
3.	Finansinės veiklos pinigų srutai			
3.1.	Pinigų srutai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	Pinigų srutai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(9649515)	(4804676)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		6574907	4383622
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		6574907	4383622
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(16257979)	(9188298)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(3158396)	(2955526)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(2522209)	(1542993)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(10577374)	(4689779)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srutų padidėjimas		33557	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srutų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srutai		(9649515)	(4804676)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	(3274)
5.	Grynasis pinigų srutų padidėjimas (sumažėjimas)		(1798012)	2469070

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3365954	896884
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4	1567942	3365954

 Direktorė
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Žana Kel
 (vardas ir pavardė)

 Finansų skyriaus vadovas
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Ilona Ivanova
 (vardas ir pavardė)

KONSOLIDUOTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Įregistravimo data

Grupės patronuojanti bendrovė UAB Integre Trans (įm. k. 301888546) buvo įregistruota 2008 m. rugsėjo 29 d., registracijos adresas - Sporto g. 18, LT-09238 Vilnius.

Finansiniai metai

Grupės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Grupės veikla

Grupės pagrindinė veikla – ekspedijavimo ir transporto paslaugų teikimas.

Darbuotojų skaičius

DARBUOTOJŲ GRUPĖ	VIDUTINIS SĄRAŠINIS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	
	2022 m.	2021 m.
Generalinė direktorė	1	1
Vidurinės grandies vadovai ir specialistai	351	124
Darbininkai	1242	862
Iš viso	1594	987

Patronuojamosios bendrovės

PAVADINIMAS	BUVEINĖS ADRESAS	VEIKLOS POBŪDIS	ĮSTATINIS KAPITALAS, EUR	DALIS ĮSTATINIAME KAPITALE, PROC.
			2021-2022 m.	2021-2022 m.
INTEGRE TRANS GMBH	Einsteinstraße 59, D89077 Ulm, Germany	Transporto paslaugos	25 000	100
INTEGRE TRANS FRANCE S.A.R.L	10 boulevard Georges Marie GUYNEMER, 78210 SAINT CYR L'ECOLE	Transporto paslaugos	25 000	100
INTEGRE LOGISTICS S.A.R.L	7, Avenue de la Mauldre, 78680 Épône	Sandėliavimo paslaugos	25 000	100
INTEGRE TRANS POLAND Sp.oo.	ul. STAWKI, nr 2A, lok. 1, kod 00-193, Warszawa, Polska	Transporto paslaugos	1 200	100
INTEGRE PROPERTY UAB	Klevinės g. 34-4, Vilniaus rajonas	Statybos paslaugos	1 035 400	100

Uždaroji akcinė bendrovė „Integre Trans“

Įmonės kodas 301888546, Sporto g. 18, Vilnius,

Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)



PAVADINIMAS	NUOSAVAS KAPITALAS, 2022 m.	ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI), 2022 m.
INTEGRE TRANS GMBH	1 300 810	528 135
INTEGRE TRANS FRANCE S.A.R.L	231 091	113 737
INTEGRE LOGISTICS S.A.R.L	(1 199 155)	(501 291)
INTEGRE TRANS POLAND Sp.zo.o.	582 798	296 450
INTEGRE PROPERTY UAB	981 646	(48 339)

PAVADINIMAS	NUOSAVAS KAPITALAS, 2021 m.	ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI), 2021 m.
INTEGRE TRANS GMBH	772 675	383 388
INTEGRE TRANS FRANCE S.A.R.L	117 354	92 354
INTEGRE LOGISTICS S.A.R.L	(697 863)	(513 105)
INTEGRE TRANS POLAND Sp.zo.o.	284 128	320 459
INTEGRE PROPERTY UAB	1 029 985	(5 415)

APSKAITOS POLITIKA IR AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LTFAS).

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (Eur).

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Konsolidavimo principai

Patronuojamų bendrovių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų Grupės apskaitos politiką.

Visi Grupės bendrovių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos, sąnaudos bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) yra eliminuojami iš konsoliduotųjų finansinių ataskaitų.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo Grupė disponuoja, kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už Grupės nusistatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad Grupė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės; Grupė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti kitų teisę juo naudotis.

Vienas iš svarbiausių nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų yra jo kontrolė. Grupė kontroliuoja turtą, jei ji turi teisę gauti iš jo būsimos ekonominės naudos ir uždrausti kitiems juo naudotis. Grupės teisė kontroliuoti nematerialųjį turtą ir jo teikiamą ekonominę naudą gali būti nustatyta teisės akty.

Nematerialiojo turto pavyzdžiai gali būti: prekių ženklai; patentai ir licencijos; autorių ir gretutinės teisės; plėtros darbai; kompiuterių programos; prestižas; taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai.



Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Jei nematerialusis turtas yra įsigyjamas iš išorės šaltinio, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta, kai atsiskaitoma pinigais ar kitu turtu.

Pasigamintas (sukurtas) nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas pasigaminimo (sukūrimo) savikaina.

Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos norma, kurią Grupė nusistato, atsižvelgdama į: planuojamą turto naudingo tarnavimo laiką; galimybę veiksmingai naudoti šį turtą, jei Grupę valdys kita vadovų komanda; informaciją apie panašaus ir panašiai naudojamo turto naudingo tarnavimo laiką; techninį, technologinį ir kitokį senėjimą; verslo šakos, kurioje turtas naudojamas, stabilumą, iš turto gaunamų gaminių ir paslaugų paklausos rinkoje pokyčius; tikėtinus ar galimus konkurentų veiksmus; turto kontrolės laikotarpį, teisinius ir kitokius veiksnius, sutrumpinančius naudojimo laiką; turto naudingo tarnavimo laiko priklausomybę nuo kito Grupės turto naudingo tarnavimo laiko.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Jei tikėtinas turto naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo ankstesnių įvertinimų, amortizacijos laikotarpis turi būti patikslintas.

NEMATERIALIOJO TURTO GRUPĖ	MINIMALI ĮSIGIJIMO (PASIGAMINIMO) SAVIKAINA, NUO KURIOS ĮSIGYJAMAS NEMATERIALUSIS TURTAS PRISKIRIAMAS ILGALAIKIAM TURTAS, EUR	AMORTIZACIJOS SKAIČIAVIMO METODAS	NORMATYVAS METAIS
Programinė įranga	600	tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	600	tiesinis	4

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – tai materialusis turtas, kuris:

- skirtas paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;
- numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už Grupės nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

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

- Grupė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- Grupė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;
- Turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą konkrečios ilgalaikio materialiojo turto grupės minimalią įsigijimo savikainą;
- Grupei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Grupėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, mašinos ir įrengimai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas, investicinis turtas (turtas naudojamas tik pajamoms iš nuomos gauti).

Grupė visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms taiko įsigijimo savikainos būdą.

Taikant įsigijimo savikainos būdą, įsigytas ar pasigamintas turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojamas iš įsigijimo savikainos (prie jos pridėjus kapitalizuotas ilgalaikio materialiojo turto remonto bei rekonstravimo išlaidas) atimant sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nukainotas.



Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinimas eurais, taikant sandorio dieną galiojusį valiutos kursą.

2021 m. Grupė atliko periodišką ilgalaikio turto, transporto priemonių, vertinimą (vilkikai, puspriekabės). Vertinimo metu buvo pastebėtas reikšmingas iš to turto laukiamos ekonominės naudos pasikeitimas. Atsižvelgiant į tai Grupė priėmė sprendimą nuo 2022-01-01 pakeisti ilgalaikio turto grupių (transporto priemonės puspriekabės ir vilkikai) likvidacinę vertę ir naudingą tarnavimo laiką.

Keitimas:

- Likvidacinė vertė keičiama iš 30% į 20% turto įsigijimo vertės;
- Turto naudingo tarnavimo laikas keičiamas iš 4 metų į 7 metus.

MATERIALIOJO TURTO GRUPĖ	MINIMALI ĮSIGIJIMO (PASIGAMINIMO) SAVIKAINA, NUO KURIOS ĮSIGYJAMAS MATERIALUSIS TURTAS PRISKIRIAMAS ILGALAIKIAM TURTAS, EUR	NUSIDĖVĖJIMO SKAIČIAVIMO METODAS	NORMATYVAS METAIS
Pastatai ir statiniai	600	tiesinis	8-15
Transporto priemonės	600	tiesinis	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	600	tiesinis	3-8
Kitas materialusis turtas (1)	600	tiesinis	4
Kitas materialusis turtas (2)	250	tiesinis	2

Pagal lizingo sutartį naudojamo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas ta pačia tvarka, kaip ir nuosavo turto.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra perkainojamas ar jo vertė patikslinama dėl remonto ar rekonstravimo, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo naujos nustatytos vertės.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d., pradėjus turtą naudoti Grupės veikloje, ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio 1 d. turtą nurašius ar perleidus, ar kitaip perdavus arba kai visa jo vertė perkeliama į sąnaudas.

Turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto

atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridendant tiesiogines sandorio išlaidas.

Grupės finansinį turtą sudaro „Gautinos sumos“ ir „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

Gautinos sumos

Gautinos sumos - tai neišvestinis, aktyviojoje rinkoje nekotiruojamas, finansinis turtas, už kurį atsiskaitoma fiksuotomis ar kitaip nustatytomis sumomis, išskyrus: a) tuoj pat ar artimiausiu metu ūkio subjekto ketinamą parduoti turtą, kuris turi būti priskiriamas laikomam parduoti ir vertinamas tikrąja verte; b) turtą, už kurį jo turėtojas gali neatgauti pradinės investicijų sumos (ne dėl beviltiškų skolų); c) turtą, kuris yra investuotas į kolektyvinio investavimo subjektus.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius.

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 veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Objektyvius gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti Grupės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelstų mokėjimų skaičius, kurių vidutinis uždelsimo terminas viršija 90 dienų, taip pat pastebimi ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kitas ilgalaikis turtas

Grupėje kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo mokesčio turtas, išankstinių apmokėjimų pagal nuomos draudimo arba panašias ilgalaikes sutartis sumos, kurios bus pripažintos sąnaudomis vėliau kaip per 12 mėnesių nuo balanso datos, ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

Atsargos

Atsargomis laikomas Grupės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Grupės veiklos ciklą.

Grupėje išskiriamos tokios trumpalaikio turto grupės: žaliavos ir komplektavimo gaminiai, pirktos prekės skirtos perparduoti, materialusis ir nematerialusis turtas nenaudojamas veikloje.

Registruojant atsargas, apskaitoje jos vertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro:

- Pirkimo kaina, atskaičius perkant gautas nuolaidas;
- Su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti);
- Reikšmingos pristatymo išlaidos;
- Atsargų paruošimo naudoti išlaidos;
- Reikšmingos kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Nereikšmingos atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos su atsargų įsigijimu tiesiogiai susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Atsargų, įsigytų užsienio valiuta, savikaina apskaičiuojama pagal pirkimo dieną galiojantį oficialų Lietuvos Respublikos nacionalinės valiutos keitimo kursą, neatsižvelgiant į atsiskaitymo datą. Pirkimo diena nustatoma pagal sutarties sąlygas.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, Grupė taiko FIFO būdą.

Atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą. Jeigu atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma yra reikšminga, nukainojus, skirtumas tarp grynosios galimo realizavimo vertės ir atsargų įsigijimo savikainos pripažįstamos to laikotarpio, kurį buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Grupės atsargos, gautos iš trečiųjų asmenų, apskaitomos užbalansinėse sąskaitose.

Grupėje eksploatuojamų transporto priemonių sunaudojamo ir kompensuojamo kuro normos nustatomos remiantis pardavusios įmonės pažyma arba pagal faktišką suvartojimą. Nustatomos skirtingos transporto priemonių kuro sunaudojimo normos žiemos sezono metu bei vasaros sezono metu, miesto cikle bei užmiestyje.

Faktiškai sunaudotas kuras apskaitomas pagal nustatytas normas bei faktiškai nuvažiuotą atstumą, kuris nustatomas pagal užpildytas sunaudotų degalų ataskaitas.

Nuosavas kapitalas

Grupės nuosavam kapitalui priskiriama:

- Apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- Perkainojimo rezervai;
- Privalomasis rezervas;
- Kiti rezervai;
- Nepaskirstytasis pelnas.

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Grupės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei akcininkai priima sprendimą didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, jo padidėjimas (sumažėjimas) turi būti registruojamas apskaitoje tada, kai įstatymu nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno ir naudojamas tik Grupės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 Grupės įstatinio kapitalo.

Kiti rezervai sudaromi įstatymų numatyta tvarka ir nusprendus akcininkams. Rezervai didinami ir mažinami Grupės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas, ta pačia suma mažinant nepaskirstytąjį pelną.

Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- Dotacijoms (subsidijoms) susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei finansinių metų pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;
- Dotacijos (subsidijos) susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).



Dotacijos registruojamos apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

- Grupė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas;
- Yra dokumentai, patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Dotacija (subsidija), atitinkanti pripažinimo kriterijus, registruojama apskaitoje kaip gautina dotacija (subsidija). Dotacija (subsidija) ar jos dalis, neatitinkanti pripažinimo kriterijų, registruojama apskaitoje tik tada, kai faktiškai gaunama kaip gauta dotacija (subsidija).

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidija) susijusios sąnaudos.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per finansinius metus priskaičiuojama gauti ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų. Mažinamas pelno (nuostolių) ataskaitos nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Negautoms pajamoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per finansinius metus priskaičiuojama negautų pajamų. Didinamas pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamųjų pajamų ir mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Patirtoms sąnaudoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per finansinius metus patiriama sąnaudų. Mažinamas pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamųjų sąnaudų straipsnis ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Dotacija, kurios negalima susieti su patirtomis arba būsimųjų laikotarpio sąnaudomis ar negautomis pajamomis, pripažįstama panaudota tą laikotarpį, kurį buvo paskirta arba gauta.

Dotacija, gaunama kaip finansinė parama be jokių sąlygų arba kaip kompensacija už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ar negautas pajamas, pripažįstama panaudota iš karto.

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidijos) dalis.

2022 m. gruodžio 31 d. – gautų ir nepanaudotų subsidijų suma – 580 059 Eur, 2021 m. gruodžio 31 d. – nepanaudotų subsidijų suma – 15 747 Eur.

Atidėjiniai

Kai kurie įsipareigojimai gali būti nustatomi skaičiavimo būdu, naudojant tam tikrus įvertinimus. Tokie įsipareigojimai vadinami atidėjiniais – įsipareigojimais, kurių galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu juos lėmė praeities įvykiai ir jie egzistuoja balanso sudarymo datą, t.y. jeigu atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus.

- Grupė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai: sudarytos sutartys, priimti teismo sprendimai, išleisti įstatymai, viešai paskelbti Grupės įsipareigojimai;
- Tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;
- Įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta – yra pakankamai įrodymų atidėjinių sumai įvertinti. Atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, ekspertų išvadomis, pobalansiniais įvykiais ir pan.

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ar atidėjinių pripažinimo kriterijų, priskiriami neapibrėžtiems įsipareigojimams.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą vykdyti:

- Ilgalaikiai įsipareigojimai – tie įsipareigojimai, kuriuos Grupė turės įvykdyti vėliau nei per vienerius metus;
- Trumpalaikiai įsipareigojimai – tie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Grupės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu juos lėmė praeities įvykiai ir balanso datą jie egzistuoja.

Atidėjinių suma parodo, kokio dydžio patikimai įvertintos išlaidos balanso datą turėtų padengti teisinį įpareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą. Grupėje atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis pobalansiniais įvykiais ir ekspertų išvadomis.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, atidėjiniai turi būti peržiūrėti ir koreguojama jų vertė, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Paaikšėjus, kad įsipareigojimų turtu dengti



neriekės, atidėjiniai panaikinami mažinant balanso straipsnį „Atidėjiniai“ ir atidėjinių sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grupėje kiekvienas atidėjinys naudojamas tik tiems tikslams, kuriems jis buvo sudarytas.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Grupė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama apskaičiuotų 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.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Paslaugų pardavimo pajamos Grupėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pajamomis laikomas tik Grupės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstama trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, nes tai nėra Grupės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Finansinėse ataskaitose pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;

- Sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
- Tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- Sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Kitos veiklos pajamos Grupėje yra:

- Pelnas dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo;
- Kitos veiklos pajamos.

Grupės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama:

- Baudos ir delspinigiai už praleistą pirkėjų įsiskolinimą;
- Palūkanų pajamos;
- Valiutos kursų skirtumų teigiama pasikeitimo įtaka;
- Kitos finansinės – investicinės veiklos pajamos.

Baudų ir delspinigių pajamos, jei nėra surašomas joks kitas apskaitos dokumentas, įforminamos surašant buhalterinę pažymą.

Užsienio valiuta apskaičiuotos gautinų ir mokėtinų sumų perkainojimo pajamos įforminamos surašant buhalterinę pažymą.

Sąnaudos

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per finansinius metus uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su finansinių metų pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje pateikiamos kaip turtas.

Tais atvejais, kai per finansinius metus turėtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir tos išlaidos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, jos Grupėje pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kurį buvo patirtos.

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

Parduotų prekių/suteiktų paslaugų savikainai priskiriamos visos išlaidos, susijusios su prekių pardavimu ir paslaugų suteikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų teikimui.

Veiklos sąnaudomis priskiriamos išlaidos, susijusios su visa tipine Grupės veikla per finansinius metus, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl turto perleidimo, likvidavimo, nurašymo ir apskaitomos kitos netipinės bei įprastinės veiklos išlaidos, su skolomis susijusios sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis priskiriama: sumokėtos ir mokėtinos palūkanos lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigyjant turtą; palūkanų sąnaudos, susijusios su paskolomis; mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurai yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Europos centrinio banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno finansinių metų 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 finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitą.

Užsienio įmonių pelno (nuostolių) ataskaitos bei pinigų srautų ataskaitos perskaičiuojamos į Grupės ataskaitų pateikimo valiutą pagal vidutinį metinį keitimo kursą. Valiutų keitimo skirtumai,



atsirandantys dėl grynųjų investicijų į užsienio įmones perskaičiavimo, apskaitomi akcininkų nuosavybės dalyje. Pardavus užsienio įmonę, tokie valiutų keitimo skirtumai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kaip pelnas arba nuostoliai dėl pardavimo.

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2022 m.	2021 m.
1 EUR = 1.0666 USD	1 EUR = 1.1326 USD
1 EUR = 4.6808 PLN	1 EUR = 4.5969 PLN
1 EUR = 0.88693 GBP	1 EUR = 0.8393 GBP

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

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 finansinių metų pabaigos priimtą mokesčio tarifą.

Atidėtas mokestis

Atidėtas mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės 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.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki finansinių metų pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokestines pasekmes, kurių Grupė tikisi finansinių metų pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai leidžiama sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Grupė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

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.

Grupė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Grupės grynųjų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto gražos rodiklį atsižvelgiant į Grupės grynosios nuomos investicijos likutį.

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridėdamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Grupės 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 gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu-linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Finansinių rizikų valdymo politika

Grupės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Grupės kredito rizika pagrinde susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimą, kurį įvertina Grupės vadovybė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka. Grupė taiko procedūras, kuriomis siekiama užtikrinti, kad prekės būtų parduodamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito limito.

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

Palūkanų normos rizika



Grupės paskolas sudaro paskolos su pastoviomis ir kintamomis palūkanų normomis, kurios yra susijusios su EURIBOR. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė neturėjo jokių išvestinių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė, kyla dėl to, kad Grupė turi dukterinių įmonių Lenkijoje, kurios valiuta skiriasi nuo Grupės funkcinės valiutos. Grupės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Šiuo metu Grupė nenaudoja jokių išvestinių finansinių instrumentų užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

Likvidumo rizika

Grupės politika yra palaikyti pakankamą likvidaus turto kiekį arba užsitikrinti finansavimą paskolomis ar kitomis finansavimo priemonėmis, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Pobalansiniai įvykiai

Visi reikšmingi koreguojantys įvykiai, įvykę tarp finansinės atskaitomybės datos ir jos paskelbimo datos, atvaizduojami koreguojant finansinių ataskaitų rodiklius. Reikšmingi nekoreguojantys įvykiai atskleidžiami aiškinamojo rašto pastabose.

Susijusios šalys

Susijęs asmuo - juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Grupei;
- b) gali daryti Grupei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patrunuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patrunuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.



AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimai per 2022 m.

NEMATERIALUS TURTAS	PRESTIŽAS, EUR	PROGRAMINĖ ĮRANGA, EUR	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS, EUR	SUMOKĖTI AVANSAI, EUR	IŠ VISO, EUR
Likutinė vertė 2021 m. sausio 1 d.	12 089	269 086	-	-	281 175
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	8 866	628 776	26 370	94 542	758 554
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pradžioje	16 115	768 777	30 576	94 542	910 010
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	(7 249)	(140 001)	(4 206)	-	(151 456)
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje	8 866	628 776	26 370	94 542	758 554
Per finansinius metus parduoto turto vertė	-	-	-	-	-
Parduoto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-
Per finansinius metus įsigyto turto vertė	-	707 307	-	-	707 307
Nurašyto turto įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-
Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	(94 542)	(94 542)
Vertės sumažėjimas	(8 866)	-	-	-	(8 866)
Per finansinius metus apskaičiuotas nusidėvėjimas	-	(205 959)	(7 767)	-	(213 726)
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pabaigoje	7 249	1 476 084	30 576	-	1 513 909
Sukauptas amortizacija finansinių metų pabaigoje	(7 249)	(345 960)	(11 973)	-	(365 182)
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	-	1 130 124	18 603	-	1 148 727



Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimai per 2021 m.

NEMATERIALUS TURTAS	PRESTIŽAS	PROGRAMINĖ ĮRANGA	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	SUMOKĖTI AVANSAI	IŠ VISO
Likutinė vertė 2020 m. sausio 1 d.	2 683	173 632	116	7 126	183 557
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	12 088	269 086	5 039	-	286 213
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pradžioje	16 115	332 783	13 394	-	362 292
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(4 026)	(63 697)	(8 355)	-	(76 078)
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	12 089	269 086	5 039	-	286 214
Per ataskaitinį laikotarpį parduoto turto vertė	-	(6 626)	(7 894)	-	(14 520)
Parduoto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	6 626	7 894	-	14 520
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė	-	442 620	25 076	94 542	562 238
Nurašyto turto įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-
Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas	(3 223)	(82 930)	(3 745)	-	(89 898)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pabaigoje	16 115	768 777	30 576	94 542	910 010
Sukauptas amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(7 249)	(140 001)	(4 206)	-	(151 456)
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8 866	628 776	26 370	94 542	758 554



2. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai per 2022 m.

MATERIALUSIS TURTAS	ŽEMĖ, EUR	PASTATAI IR STATINIAI, EUR	TRANSPORTO PRIEMONĖS, EUR	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGINIAI, EUR (koreguota)	SUMOKĖTI AVANSAI, EUR	IŠ VISO, EUR
Likutinė vertė 2021 m. sausio 1 d.	13 000	-	14 458 517	370 837	-	14 842 354
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1 045 900	-	26 819 516	742 304	42 485	28 650 205
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pradžioje	1 045 900	-	36 643 371	1 080 625	42 485	38 812 381
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	-	-	(9 823 855)	(338 321)	-	(10 162 176)
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje	1 045 900	-	26 819 516	742 304	42 485	28 650 205
Per finansinius metus parduoto turto vertė	-	-	(1 438 972)	-	-	(1 438 972)
Parduoto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	749 479	-	-	749 479
Per finansinius metus įsigyto turto vertė	-	26 000	46 030 788	1 490 438	2 263 507	49 810 733
Nurašyto turto įsigijimo savikaina	-	-	-	(61 967)	-	(61 967)
Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	57 779	-	57 779
Perklasifikavimai	(330 900)	-	-	-	(42 485)	(373 385)
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
Per finansinius metus apskaičiuotas nusidėvėjimas	-	(1 463)	(4 881 919)	(572 963)	-	(5 456 345)
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pabaigoje	715 000	26 000	81 235 187	2 509 096	2 263 507	86 748 790
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	-	(1 463)	(13 956 295)	(853 505)	-	(14 811 263)
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	715 000	24 537	67 278 892	1 655 591	2 263 507	71 937 527



Grupės ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimai per 2021 m.

MATERIALUSIS TURTAS	ŽEMĖ, EUR	PASTATAI IR STATINIAI, EUR	TRANSPORTO PRIEMONĖS, EUR	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI, EUR (koreguota)	SUMOKĖTI AVANSAI, EUR	IŠ VISO, EUR
Likutinė vertė 2020 m. sausio 1 d.	-	-	11 098 155	171 751	-	11 269 906
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	15 508 039	385 159	-	15 893 198
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pradžioje	-	-	20 741 206	651 017	-	21 392 223
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	-	-	(5 233 167)	(265 858)	-	(5 499 025)
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje	-	-	15 508 039	385 159	-	15 893 198
Per finansinius metus parduoto turto vertė	-	-	(386 682)	(144 248)	-	(530 930)
Parduoto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	187 751	144 248	-	331 999
Per finansinius metus įsigyto turto vertė	1 045 900	-	16 292 028	573 856	42 485	17 954 269
Nurašyto turto įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-
Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas	-	-	(3 181)	-	-	(3 181)
Per finansinius metus apskaičiuotas nusidėvėjimas	-	-	(4 778 439)	(216 711)	-	(4 995 150)
Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina laikotarpio pabaigoje	1 045 900	-	36 643 371	1 080 625	42 485	38 812 381
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	-	-	(9 823 855)	(338 321)	-	(10 162 176)
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1 045 900	-	26 819 516	742 304	42 485	28 650 205



Grupės atlikti ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių įvertinimų pakeitimai – nėra.

Grupės veikloje naudojamas nemokamai gautas materialus turtas - nėra.

2022 m. visiškai nudėvėto materialaus turtui priklauso kompiuterinė technika ir ryšių priemonės. Jų įsigijimo savikaina sudaro 57 392 Eur.

2022 m. Grupė nusipirko 812 naujų vilkikų, puspriekabių ir lengvųjų automobilių, kurių įsigijimo vertė – 46 030 788 Eur.

2021 m. Grupė nusipirko 222 naujų vilkikų ir lengvųjų automobilių, kurių įsigijimo vertė – 16 292 028 Eur.

Turtas lizinguojamas 24-84 mėn. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos prie paslaugų savikainos ir veiklos sąnaudų.

Pagal finansines nuomos sutartis naudojamojo turto likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.:

TURTO GRUPĖ	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Transporto priemonės	66 841 066	26 680 002
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	139 447	41 211
Iš viso:	66 980 513	26 721 213

3. Kitos gautinos sumos

TURTO GRUPĖ	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Mokesčių gautinos sumos (PVM, akcizas, kt.)	8 437 407	3 896 916
Kitos gautinos sumos	1 270 371	1 229 661
Iš viso:	9 707 778	5 126 577

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Sąskaitos bankuose	1 467 942	3 365 954
Deponuotos lėšos (Citadele bankas)	100 000	-
Iš viso:	1 567 942	3 365 954



5. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR (koreguota)
Turto, transporto priemonių draudimo sąnaudos	1 772 836	1 091 300
Pakrauti kroviniai, kuriems pardavimo sąskaitos bus išrašytos kitais metais	4 074 584	4 290 846
Kitos sukauptos gautinos pajamos (automobilio nuomos, paskolų palūkanos)	1 778 673	15 867
Iš viso:	7 626 093	5 398 013

6. Įstatinis kapitalas

AKCIJŲ SKAIČIUS, VNT.	AKCIJŲ VNT. NOMINALIOJI VERTĖ, EUR	IŠLEISTŲ IR APMOKĖTŲ AKCIJŲ SKAIČIUS, VNT.	IŠLEISTŲ IR DAR NEAPMOKĖTŲ AKCIJŲ SKAIČIUS	AKCIJOMS PRISKIRIAMOS TEISĖS IR APRIBOJIMAI
70 269	28,96	70 269	-	Paprastosios nematerialiosios

2021 m. priimtas sprendimas padidinti UAB Integre Trans įstatinį kapitalą nuo 1 000 017,76 EUR iki 2 034 990,24 EUR papildomu Akcininko nepiniginiu (turtiniu) įnašu.

Įstatinis kapitalas padidintas išleidžiant 35 738 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 28,96 EUR.

Po naujų akcijų išleidimo, UAB Integre Trans įstatinis kapitalas padalintas į 70 269 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė bus lygi 28,96 EUR.

7. Dotacijos, subsidijos

RODIKLIAI	SUMA, EUR
Dotacijų, subsidijų vertė 2021 m. sausio 1 d	26 245
- gautos dotacijos, subsidijos per finansinius metus	-
- panaudotos dotacijos, subsidijos per finansinius metus	(10 498)
Dotacijų, subsidijų vertė 2022 m. sausio 1 d	15 747
- gautos dotacijos, subsidijos per finansinius metus	613 615
- panaudotos dotacijos, subsidijos per finansinius metus	(49 303)
Dotacijų, subsidijų vertė finansinių metų pabaigoje	580 059

Subsidija suteikta puspriekabių įsigijimui pagal 2021 m. liepos 12 d. antrąją direktyvą dėl komercinių transporto priemonių parko atnaujinimo skatinimo su pakeitimais (subsidija yra negrąžintina). O taip pat ir pažangiųjų priekabų technologijų, kaip apibrėžta direktyvoje „Komercinių transporto priemonių atnaujinimas 3.0“, įsigijimui.



8. Mokesčių atidėjiniai

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. atidėtųjų mokesčių turtas – 325 539 Eur. 2021 m. gruodžio 31 d. atidėtojo mokesčio įsipareigojimas nebuvo skaičiuojamas. 2022 m. gruodžio 31 d. nuo transporto priemonių balansinės vertės ir mokesčio bazės skirtumo buvo apskaičiuotas 1 118 910 Eur atidėtojo mokesčio įsipareigojimas (pastaba 19).

9. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

RODIKLIAI	2022 M. SKOLOS AR JŲ DALYS, APMOKĖTINOS, EUR		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinių skolų skaidymas pagal rūšis			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	15 112 438	43 627 825	313 953
2. Kredito įstaigoms	2 339 974	3 127 825	337 500
3. Kitos skolos	3 070 000	-	-
Iš viso:	20 522 412	46 755 650	651 453

RODIKLIAI	2021 M. SKOLOS AR JŲ DALYS, APMOKĖTINOS, EUR		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinių skolų skaidymas pagal rūšis			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	6 729 269	16 911 260	-
2. Kredito įstaigoms	2 239 460	1 417 454	421 875
3. Kitos skolos	1 300 000	80 000	-
Iš viso:	10 268 729	18 408 714	421 875

Didžiąją dalį Grupės po vienerių metų mokėtinių sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų sudaro įsipareigojimai pagal lizingo sutartis, sudarytas įsigijus vilkikus bei puspriekabas. Lizingo sutartis Grupė yra sudariusi su Lietuvos, Lenkijos ir Vokietijos komerciniai bankais bei specializuotomis lizingo paslaugų bendrovėmis Vokietijoje ir Lenkijoje.

Įsipareigojimus kredito įstaigoms sudaro įsipareigojimai pagal faktoringo bei paskolų apyvartinėms lėšoms sutartis.

Kitas skolas sudaro paskolos, kurias suteikė Akcininkas ir ne kredito įstaigos.

Visi įsipareigojimai pagal sutartis 2021 m. gruodžio 31 d., 2022 m. gruodžio 31 d. datai, yra eurais, nes Grupės finansavimo sutartys sudarytos tik šia valiuta.

Užstatų kreditoriams pagal finansavimo sutartis nėra suteikta.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė vykdė visus jai banko nustatytus sutartinius įsipareigojimus ir finansinius rodiklius.

Įsipareigojimai pagal finansavimo sutartis, sudarytas iki 2022 m. gruodžio 31 d., bus įvykdyti per laikotarpį nuo 2023 m. iki 2028 m.



10. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

- UAB Integre Trans buvo suteikusi laidavimą už Integre Trans Poland Sp.z.o.o. Laidavimo naudos gavėjas – VFS Usługi Finansowe Polska Sp.zo.o. Laidavimo suma 2022-12-31 datai – 681 104 Eur. (2021-12-31 datai – 242 989 Eur).

- UAB Integre Trans buvo suteikusi laidavimą už Integre Trans Poland Sp.z.o.o. Laidavimo naudos gavėjas – Paccar Financial Nederland B.V. Laidavimo suma 2022-12-31 datai – 571 318 Eur. (2021-12-31 datai – 882 946 Eur).

RODIKLIAI	NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAS 2022 M. GRUODŽIO 31 D. , EUR		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Nuoma			
1. Patalpų nuoma	734 468	1 273 989	-
2. Žemės nuoma	36 000	0	-
IŠ VISO	770 468	1 273 989	-

RODIKLIAI	NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D. , EUR		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Nuoma			
1. Patalpų nuoma	617 853	1 705 407	-
2. Žemės nuoma	36 000	36 000	-
IŠ VISO	653 853	1 741 407	-

11. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Mokėtinas darbo užmokestis	1 074 059	624 151
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	732 898	471 225
Mokėtinas soc. draudimas	463 281	277 504
Atidėjiniai atostoginių kaupiniams	782 254	475 214
IŠ VISO:	3 052 492	1 848 094

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR (koreguota)
Užsakymai vežėjams, kuriems sąskaitos išrašytos kitais metais	336 610	874 309
Sukauptos kelių mokesčių sąnaudos	18 422	27 357
Kitos sukauptos sąnaudos	180 266	218 838
IŠ VISO:	535 298	1 120 504



13. Pardavimo pajamos

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Lietuvos Respublika	-	-
ES šalys	165 308 623	103 955 191
Iš viso:	165 308 623	103 955 191

Pardavimo pajamas sudaro krovinų vežimas tarptautiniais maršrutais ir ekspedijavimo paslaugos.

14. Pardavimo savikaina

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Parduotų prekių, paslaugų savikaina	139 136 186	88 112 129
Nuolaidos, grąžinimai	(7 249)	1 860
Iš viso:	139 128 937	88 113 989

15. Pardavimo sąnaudos

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	859 375	103 759
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	6 938 400	3 936 451
Kitos pardavimo sąnaudos	304 076	400 849
Iš viso:	8 101 851	4 441 059

16. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Nuomos sąnaudos (patalpų, komunalinių, automobilių, baldų)	760 703	523 297
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	2 298 270	1 627 679
Ilgalaikio turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	310 300	198 743
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos (banko mokesčiai, kanceliarinių ir ūkio prekių sąnaudos, ryšio sąnaudos, trumpalaikio turto sąnaudos)	899 698	266 855
Kiti	2 008 151	1 777 626
Iš viso:	6 277 122	4 394 200



17. Kitos veiklos rezultatas

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Kitos veiklos pajamos (ilgalaikio turto perdavimo pelnas, draudimo išmokos, kitos netipinės veiklos pajamos)	2 278 471	812 650
Kitos veiklos sąnaudos (ilgalaikio turto perdavimo nuostolis, kitos netipinės veiklos sąnaudos)	(1 242 544)	(424 601)
Iš viso:	1 035 927	388 049

18. Finansinė-investicinė veikla

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (palūkanos, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka)	38 494	93 375
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (palūkanos, neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka)	(2 554 028)	(1 483 348)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas:	(2 515 534)	(1 389 973)

19. Pelno mokestis

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Pelno mokestis	(1358603)	(908254)
Ankstesnių metų einamojo pelno mokesčio korekcija	-	-
Atidėtas mokestis, susijęs su laikinųjų skirtumų susidarymu ir panaikinimu	(1 118 910)	117810
Iš viso mokesčių kreditas (sąnaudos)	(2 477 513)	(790 444)

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	10 321 106	6 004 019
Mokestis pagal LR pelno mokesčio tarifą	(1 548 166)	(900 603)
Pajamų, kurioms taikomi skirtingi mokesčių tarifai, poveikis	(38 108)	(43 758)
Nepripažintas atidėtųjų mokesčių turtas	(348 525)	(28 229)
Neapmokestinamųjų sąnaudų ir neapmokestinamųjų pajamų mokestinis poveikis	(542 714)	182 146
Iš viso mokesčių kreditas (sąnaudos)	(2 477 513)	(790 444)



RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	POKYTIS, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamasis turtas, įrengimai ir įranga	(1 118 910)	(1 118 910)	-
Kiti įsipareigojimai	168 565	168 565	-
Atostogų kaupiniai	117 338	46 056	71 282
Mokestiniai nuostoliai	462 645	133 904	328 741
Mokesčių turtas (įsipareigojimai) prieš įvertinimą	(370 362)	(770 385)	400 023
Po įvertinimo nepripažintas atidėtųjų mokesčių turtas	(423 009)	(348 525)	(74 484)
Grynasis mokesčių turtas (įsipareigojimai)	(793 371)	(1 118 910)	325 539

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	POKYTIS, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamasis turtas, įrengimai ir įranga	-	-	-
Kiti įsipareigojimai	-	-	-
Atostogų kaupiniai	71 282	25 027	46 255
Mokestiniai nuostoliai	328 741	121 012	207 729
Mokesčių turtas (įsipareigojimai) prieš įvertinimą	400 023	146 039	253 984
Po įvertinimo nepripažintas atidėtųjų mokesčių turtas	(74 484)	(28 229)	(46 255)
Grynasis mokesčių turtas (įsipareigojimai)	325 539	117 810	207 729

20. Sandoriai su susijusiais asmenimis

PAVADINIMAS	GAUTINA, EUR	MOKĖTINA, EUR	PARDAVIMAI, EUR	PIRKIMAI, EUR
	2022.12.31	2022.12.31	2022.12.31	2022.12.31
Akcininkas	946 610	2 100 000	-	237 482
Kitos susijusios įmonės	1762548	912 220	613 841	2 816 149
Iš viso:	2 709 158	3 012 220	613 841	3 053 631

PAVADINIMAS	GAUTINA, EUR	MOKĖTINA, EUR	PARDAVIMAI, EUR	PIRKIMAI, EUR
	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
Akcininkas	926 822	1 300 000	-	136 606
Kitos susijusios įmonės	1 495 026	125 028	554 500	1 168 724
Iš viso:	2 421 848	1 425 028	554 500	1 305 330



21. Bendrovės vadovybė

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 1 vadovas.

RODIKLIAI	FINANSINIAI METAI, EUR	PRAĖJĘ FINANSINIAI METAI, EUR
Vadovų atlyginimai ir susiję mokesčiai	131 960	I 115 177
Vidutinis vadovų skaičius	1	1

22. Vadovybės įvertinimai

Sudarant finansines ataskaitas vadovybė daro prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos finansinėse ataskaitose užregistruoto turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Reikšmingi vadovybės įvertinimai buvo atlikti nustatant ilgalaikio turto nusidėvėjimo, amortizacijos normatyvus, debitorinių skolų vertės sumažėjimus.

Apie geopolitinę situaciją

Dėl geopolitinės situacijos, susijusios su įvykiais Ukrainoje nuo 2022-02-24 dienos, vadovybė atliko vertinimą. Vadovybės vertinimu, geopolitinė situacija ir Rusijos karas prieš Ukrainą neturi ir planuojama, kad neturės, tiesioginės neigiamos įtakos Grupės veiklos ir finansiniams rezultatams.

Visi Grupės klientai yra vakarų Europoje veikiančios įmonės. Svarbu pabrėžti, kad Grupės atliekami pervežimai taip pat yra atliekami tik Vakarų Europos teritorijoje, o taip pat ir Didžiojoje Britanijoje. Kalbant apie Grupės tiekėjus, reikia paminėti, kad pastarieji taip pat yra Europoje registruotos ir veikiančios įmonės. Grupės neturi klientų ir/ar tiekėjų Rusijoje ir/ar Baltarusijoje.

Visgi, netiesioginę karo įtaką Grupė jaučia per kylančią paslaugų teikimo savaikainą. Pagrindinis stebimas veiksnys – didėjanti infliacija, kuro, paslaugų brangimas ir augančios palūkanų normos. Grupė sėkmingai deda pastangas perkelti kylančius savikainos kaštus, tokius kaip kuro bei vilkikų brangimas, taip pat ir augančios palūkaninės sąnaudos, savo klientams, didindama pervežimo paslaugos įkainius.

2023 metų pradžioje yra stebimas prasidėjęs pervežimo paslaugų rinkos Europoje atsigavimas. Matomas didėjantis užsakymų kiekis, o taip pat ir augantys pervežimo paslaugų įkainiai. Grupė prognozuoja, kad ši tendencija tęsis bent jau iki 2023 metų rudenio sezono, kuomet rinka turėtų stabilizuotis naujame lygyje. Rezultate, Grupė yra pajėgi išlaikyti Grupės vadovybę tenkinančius pelningumo rodiklius net ir dirbdama kylančios savikainos verslo aplinkoje.

23. Poataskaitiniai įvykiai

2023 m. gegužės mėn. įvyko 4 mln. EUR UAB Integre Trans obligacijų platinimas, obligacijų emisijai nustatyta 12% + 6 mėn. EURIBOR metinių palūkanų norma.

Grupė per 2023 m. planuoja įsigyti 811 vilkikus. Iki 2023 m. gegužės 31 d. buvo įsigyta 388 vilkikų.

Remiantis 2023 m. kovo 31 d. UAB Integre Trans finansiniais rezultatais, bendrovė nežymiai viršijo jai banko nustatytą grynosios finansinės skolos rodiklį (angl. net debt/EBITDA). Bendrovė vykdė visus kitus jai banko nustatytus sutartinius įsipareigojimus. 2023 m. liepos 20 d. bankas pateikė Bendrovei patvirtinimą, jog bankas netaikys Bendrovei jokių finansinių/nefinansinių sankcijų dėl šio rodiklio neatitikimo.

24. Grupės likvidumas

2022 m. gruodžio 31 d. Grupės trumpalaikiai įsipareigojimai bei sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos viršijo trumpalaikius turtą bei sukauptas pajamas 5 022 600 Eur. Vadovybės vertinimų, tokia grupės finansinė situacija susidarė dėl spartaus Grupės augimo, kuris reikalauja daugiau apyvartinio kapitalo, o tuo pačiu padeda Grupei pasiekti gerus finansinius rezultatus, t.y. per metus, pasibaigusius 2022 gruodžio 31 d. Grupė uždirbo 7 843 593 Eur grynojo pelno, o gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė 10 654 406 Eur.

Siekdama užtikrinti Grupės likvidumą vadovybė per po balansinį laikotarpį (23 pastaba) išplatino 4 mln. EUR obligacijų emisiją. 2023 m. rudenį planuojama išplatinti antrą apie 4 mln. EUR obligacijų emisiją. Taip pat 2023 m. Grupė pradėjo naują papildomą veiklą – naudotų vilkikų ir puspriekabių pardavimą. Yra planuojama parduoti senesnių nei 3 m. vilkikų bei puspriekabių Grupės parko dalį - numatoma realizuoti apie 300 vnt. Planuojamas pardavimo grynas pelnas sudarys apie 7,5 mln. EUR. Pagal Grupės taikomą tvarumo politiką veikloje naudojami vilkikai bei puspriekabės turi būti pagaminti ne anksčiau nei prieš 5 metus. Grupė veikloje taip pat plačiai naudoja faktoringo paslaugą, kurią gauna net iš keturių partnerių bei tai padeda valdyti apyvartinio kapitalo augimą.

Remiantis Grupės strateginiais planais, 2024 m. yra numatytos konservatyvios investicijos į transporto parką. Vadovybės dėmesys bus koncentruojamas į veiklos bei procesų optimizavimą.

Pagal visus scenarijus Grupės vadovybė pagrįstai tikisi, kad esamos bei planuojamos finansavimo priemonės, dėl kurių šiuo metu yra deramasi, bei Grupės generuojami pinigų srautai iš pagrindinės veiklos užtikrins Grupės likvidumą, bent 12 mėnesių nuo finansinės atskaitomybės patvirtinimo dienos. Tai buvo pagrįsta išsamiumi pinigų srautų prognozavimu, kurio pagrindinės prielaidos yra klientų išlaikymas ir naujų klientų pritraukimas, papildomos finansavimo pritraukimas bei naudotų vilkikų ir puspriekabių pardavimas.

25. Klaidų taisymas

2022 m. atliekant skolų suderinimą su kontrahentais bei sukauptų pajamų ir sąnaudų inventorizaciją, Grupė nustatė reikšmingų klaidų. Siekdama užtikrinti finansinėse ataskaitose pateikiamos informacijos palyginamumą, Grupė klaidų taisymą atliko retrospektyviai, koreguojant atitinkamus 2021 m. Balanso straipsnius.

Žemiau lentelėje pateikiama informacija apie klaidų taisymą ir jų įtaką 2021 m. gruodžio 31 d. Balanso straipsniams:

- **Koregavimas Nr. 1:** derinant skolą su klientu, nustatyta, kad 2020 m. klientui buvo išrašyta sąskaita faktūra nesant tam pagrindo. Surinkus visus įrodymus, atliktos atitinkamos korekcijos.
- **Koregavimas Nr.2:** atlikus sukauptų pajamų ir sukauptų sąnaudų sąskaitų likučių inventorizaciją, Vadovybė nustatė, kad iki 2021 m. kai kurie pajamų ir sąnaudų sukauptimai finansinėse ataskaitose buvo apskaityti neteisingai, t.y. nesivadovaujant Grupėje galiojančia sukauptimų apskaitos tvarka.
- **Koregavimas Nr.3:** atlikus ateinančių laikotarpių sąnaudų inventorizaciją, Vadovybė nustatė, kad tam tikros šiame straipsnyje apskaitomos vilkikų ir puspriekabių eksploatacinės priemonės yra naudojamos ilgiau nei vienerius metus ir kad šios priemonės atitinka Grupėje nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus. Šiuo pagrindu atliktos korekcijos Grupės balanso turto straipsniuose.



BALANSO STRAIPSNIS	2021 M. IKI KOREGAVIMŲ	2021 M. KOREGAVIMAI NR.1	2021 M. KOREGAVIMAI NR.2	2021 M. KOREGAVIMAI NR.3	2021 M. PO KOREGAVIMŲ
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	252 061	-	-	490 243	742 304
Pirkėjų skolos	10 129 042	(311 961)	-	-	9 817 081
Kitos gautinos sumos	5 045 701	46 794	34 082	-	5 126 577
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	6 207 855	-	(319 599)	(490 243)	5 398 013
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	4 699 931	(265 167)	(200 625)	-	4 234 139
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	1 205 396	-	(84 892)	-	1 120 504

Direktorė

(parašas)

Žana Kel

Finansų skyriaus
vadovas

(parašas)

Ilona Ivanova

2022 METŲ KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS

2023 m. rugpjūčio 7 d.

1. GRUPĖS VEIKLOS APIBŪDINIMAS

Integre Trans įmonių Grupė (toliau – Grupė) – tarptautinė transporto ir logistikos paslaugų teikimo Grupė, nurodytą Grupę sudaro UAB Integre Trans, Integre Trans GmbH, Integre Trans France S.A.R.L., Integre Trans Poland Sp.z.o.o., Integre Logistics S.A.R.L. ir UAB Integre property.



MISIJA

Aukščiausios kokybės paslaugas klientams teikiame lyg sau.



VIZIJA

Klientų labiausiai vertinama logistikos įmonė Europoje.

Grupės nuosavo ir ekspedicinio transporto parką sudaro apie 1150 vilkikų ir 1150 puspriekabių, kurie per paskutinius metus aptarnavo daugiau kaip 145 tūkstančių užsakymų Vakarų Europos šalyse. Pagrindinės mūsų veiklos rinkos yra: Vokietija, Prancūzija, Benelkso šalys, Didžioji Britanija, Italija, Ispanija.

Pagrindinės Grupės teikiamos logistikos ir transportavimo paslaugos:

- Daliniai ir pilni kroviniai;
- Kontraktinė logistika;
- Vaistų, maisto produktų transportavimas;
- Tiekimo grandinės valdymas
- JIT ir JIS transportavimas;
- Pavojingi kroviniai;
- Skubūs ir didelės vertės kroviniai;
- Atvirkštinė logistika.

Grupės teikiamos transportavimo ir logistikos paslaugos aptarnauja plataus spektro industrijas:

- Mažmeninės prekybos;
- Medicinos ir farmacijos;
- IT;
- Popieriaus ir pakuotės;
- Automobilių pramonės;
- Maisto ir gėrimų;
- Žemės ūkio;
- Chemijos;
- Plieno ir pramonės;
- Gamybos.



Spartus Grupės augimas, didėjantys tarptautinių klientų reikalavimai tvarumui ir kokybei, brandus įmonės vertybinis požiūris į Tvarią veiklą, kuri apima aplinkosaugos, socialinės atsakomybės ir geros valdysenos klausimus lemia ir būtinybę visa tai atliepti imantis konkrečių veiksmų. Tvarų ir atsakingą Integre Trans įmonių Grupės veiklos vykdymą atspindi įdiegti kokybės standartai, įgyti sertifikatai bei išorės nepriklausomų šalių įvertinimai, iš kurių pagrindiniai:



**Aplinkos apsaugos
vadybos sistema**



**Darbuotojų sveikatos ir
saugumo vadybos sistema**



**Tiekimo grandinės
saugumo sistema**



**Kokybės, saugos, saugumo ir
aplinkosauginio veiksmingumo
patvirtinimas**



**Transporto turto
apsaugos sertifikatas**



**Tvaraus verslo
reitingavimo EcoVadis
sidabrinis medalis**



**Farmacijos produktų
gabenimo standartas**



**Maisto produktų
gabenimo standartas**



LYGIŲ GALIMYBIŲ SPARNAI

Treji „Lygių galimybių sparnai“ – įrodymas, kad mūsų organizacija integruoja ir įgyvendina lygias galimybes savo veikloje

2. NARYSTĖS

Esame aktyvūs nariai tarptautinėse organizacijose ir asociacijose. Nuolat stipriname ryšius ir plečiame bendradarbiavimą su naujomis organizacijomis, todėl narysčių sąrašas nuosekliai pildosi. Šiuo metu dalyvaujame šių organizacijų veiklose:



Prancūzijos-Lietuvos Prekybos Rūmų asociacija



Vokietijos-Baltijos šalių Prekybos Rūmų
asociacija. *Iki 2022 m. pabaigos*



Europos švarių transporto priemonių aljansas



Programa, siekianti paspartinti pasaulinės
nulinės emisijos komercinių transporto
priemonių erdvės augimą



Programa, kurios tikslas užkirsti kelią plastikų granulių
(granulių, dribsnių ir miltelių) patekimui į aplinką



Logistikos kooperacija, skirta vidutinio
dydžio transporto ir logistikos sektoriaus
įmonėms



Lietuvos nacionalinė ekspeditorių ir
logistų asociacija



Prancūzijos darbdavių asociacija, kuri
atstovauja transporto įmonėms

3. VADOVAS

Žana Kel eina vadovo pareigas Integre Trans UAB, į.k. 301888546, adresas Sporto g. 18, LT-09238.

Kitos įmonės, kuriose Žana Kel taip pat eina vadovo pareigas:

- Integre Trans GmbH, į.k. 88002/78320, adresas Einsteistrasse 59, D89077 Ulm, Vokietija,
- Integre Trans France S.A.R.L į.k. 840379853, adresas 10 Boulevard Georges Marie Guynemer, 78210 Saint Cyr L'ecole, Prancūzija,
- Integre Trans Poland Sp.z.o.o., į.k. 382870050, adresas ul. Stawki, Nr 2A, lok 1, kod 00-193, Varšuva, Lenkija
- Integre Logistics S.A.R.L į.k. 881690275, adresas 9003 avenue de la Mauldre, 78680 Epone, Prancūzija,
- UAB Integre property, į.k. 305905562, adresas Sporto g. 18, LT-09238, Vilnius

Žana Kel eina pareigas valdyboje – asociacijoje Lineka.

4. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

2022 m. Grupės finansiniai rodikliai augo: pajamos didėjo – 59%, o pelnas net 50%. Per šiuos metus pradėjome daugiau dėmesio skirti Didžiosios Britanijos bei kitų Europos šalių rinkoms. Tai puikiai atspindi pardavimų struktūra pagal šalis: 2022 m. Vokietijoje ir Prancūzijoje generuoti pardavimai sudarė jau tik 69%, o tai reiškia didesnę procentą pasiskirsčiusį per kitas rinkas, iš kurių pagrindinės yra Beneliukso šalys, Italija, Jungtinė Karalystė, Ispanija. Sparčiai augant pardavimams, svarbu išlaikyti ir atitinkamą diversifikaciją tarp klientų. Per 2022 m. didžiausias klientas sudarė apie 7% nuo visų metinių pardavimų. Šį pozityvų rodiklį sieksime išlaikyti ir toliau.

Pagrindiniai 2022 metų Grupės finansiniai rodikliai:

RODIKLIS	SKAIČIAVIMO FORMULĖ	2022
Grąža nuo turto (ROA)	Pelnas/Visas turtas/*100	6,83%
Ilg. turto koeficientas	Ilgalaikis turtas/Visas turtas*100	64,08%
Įsipareigojimų koeficientas	Po vieny metų mokėtinos sumos/Per vienus metus mokėtinos sumos*100	103,7%

5. TVARAUS VERSLO VALDYMAS

Tvarus verslo vystymas ir augimas jau yra tapę neatsiejama Grupės strategine bei vertybine veiklos kryptimi, kurios link judame integruodami kompleksinius veiksmus visuose Grupės veiklos lygiuose ir procesuose. Verslo vystymas transporto sektoriuje taip pat įpareigoja rodyti lyderystę ieškant efektingiausių sprendimų aplinkos apsaugos klausimais. Požiūrį į tvarumą atspindi į Grupės veiklą integruoti 11-ka iš 17-kos Jungtinių Tautų Darnaus vystymosi tikslų (eng. Sustainable Development Goals).

TVARUMAS INTEGRÉ TRANS ĮMONIŲ GRUPĖ



Grupės pagrindiniai verslo principai – gamtos išteklių išsaugojimas, taršos ir atliekų mažinimas, žaliosios energijos vartojimas, darbuotojų sauga, gerovė ir sveikata, žmogaus teisės, kuriama vertė bendruomenėms ir lygių galimybių užtikrinimas, verslo etika, kova su korupcija, atitiktis teisės aktams užtikrinimas, asmens duomenų sauga ir paslaugų kokybė, klientų gerovė, - yra integruoti visuose Grupės veiklos procesuose.

Grupė laikosi visų vietinės aplinkos apsaugą reglamentuojančių įstatymų reikalavimų taikomų darbo vietai, teikiamoms paslaugoms, saugo aplinką mažindama neigiamą poveikį aplinkai, visomis galimomis priemonėmis mažina potencialų neigiamą įmonės poveikį aplinkai, perduoda informaciją apie aplinkos apsaugą visoms suinteresuotosioms šalims. Grupės įmonės yra įdiegusios aplinkos apsaugos valdymo sistemą ISO 14001, kurios vienas iš pagrindinių tikslų – mažinti įmonės veiklos poveikį aplinkai. Poveikio aplinkai mažinimui pasitelkiami ir Co2 kompensavimo mechanizmai, kuriamos darbuotojų, partnerių bendruomenės tikslams pasiekti. Visi pirkimai yra organizuojami atsižvelgiant į tvarumo reikalavimus, didžiausių paslaugų kokybei įtaką darantiems tiekėjams yra keliami tvarumo, darbuotojų sveikatos ir saugos bei aplinkosauginiai reikalavimai. Skirdami investicijas į naujas technologijas ir naujų vilkikų pirkimą galvojame ne tik apie sėkmingą transporto paslaugų organizavimą ar sveikatos bei saugos reikalavimų laikymąsi, tačiau ir apie tai, kad tai prisideda prie mūsų supančios aplinkos tausojimo. . Bendrovė didelį dėmesį skiria savo IT ūkio, procesų skaitmenizavimui, investavo į informacines sistemas, reikalingas kasdieniam įmonės darbui efektyvinti ir automatizuoti, kaip pvz.: vilkikų vairuotojams skirtą mobilią aplikaciją, efektyvių maršrutų planavimo ir tarpusavio komunikacijos platformą, vairuotojų darbo planavimo ar vilkikų techninės priežiūros/remonto modulius pagrindinėje verslo valdymo sistemoje. Buvo skaitmenizuoti ir į elektronines sistemas perkelti: darbuotojų ugdymo, kompetencijų vertinimo procesai. Įgyvendintas migravimas į pasaulinės apskaitos ir verslo valdymo sistemos Oracle sprendimą. Skaitmenizuojant įmonėje veikiančius procesus pradėtas skaitmeninių procesų diegimo, valdymo projektas IT sistemoje Nintex.

100% žalia elektra naudojama Vilniaus, Šalčininkų ir Klaipėdos įmonių grupės biuruose.

Integre Trans įmonių Grupė patvirtina, kad savo vykdomoje veikloje elgiasi skaidriai ir etiškai ir elgesys sąžiningoje konkurencinėje aplinkoje yra standartas.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi patvirtinta „Sąžiningos konkurencijos ir korupcijos prevencijos politika“, turi įdiegtą „Bendrovės krizės valdymo, veiklos tęstinumo ir saugumo atstatymo valdymo planą“.

Tuo pačiu atsakingai užtikrina Asmens duomenų apsaugą, dėl ko įgyvendino profesionalaus BDAR pareigūno paslaugos įsigijimą. Itin svarbus dėmesys skiriamas Informacinių sistemų apsaugos ir Konfidencialios informacijos saugumui, su tuo susijusių tvarkų, gerųjų rizikų valdymo praktikų diegimui. 2022 metų rudenį įgyvendino galimos duomenų vagystės „phishing“ IT priemonėmis simuliacinį projektą visiems biuro darbuotojams. Taip pat reaguodama į naujausius LRDK reikalavimus įgyvendino Informacijos apie pažeidimus teikimo tvarką, sukūrė saugų pranešimų kanalą darbuotojams.

Pagrindinis dokumentas apibrėžiantis šiuos įsipareigojimus yra „Sąžiningos konkurencijos ir korupcijos prevencijos politika“, kuri nustato sąžiningos konkurencijos įgyvendinimo, priešišios gaires, taisykles bei korupcijos, pinigų plovimo, teroristų finansavimo prevencijos principus ir reikalavimus bei jų laikymosi užtikrinimo gaires, kurių įgyvendinimas sudaro prielaidas bei sąlygas įmonių Grupės mastu įgyvendinti aukščiausius skaidraus verslo vykdymo standartus.

2021 metais Grupė pirmą kartą parengė ir išleido metinę tvarumo ataskaitą, kurią rengia ir viešina kiekvienais metais.

6. APLINKOSAUGA

CO2 emisijų mažinimas. Transporto degalų tausojimas ir valdymas

Anglies dvideginio mažinimas yra vienas efektyviausių būdų kovoti su šiltnamio efektu, klimato kaita ir kitomis iš to kylančiomis aplinkosauginėmis problemomis. CO2 mažinimo rodiklis yra ir Grupės viena iš prioritetinių tvaraus verslo vystymo strategijos dalių, kurios kontrolei, valdymui ir mažinimui investuojame į įvairias sritis – nuo procesų skaitmenizavimo, inovacijų ir technologijų diegimo, iki edukacijos ir motyvacinių priemonių darbuotojams. Efektyviai imtis CO2 emisijų problemos įsipareigojome ir įsideddami 13-ąjį JT Darnaus vystymosi tikslą – „Sušvelninti klimato kaitos poveikį“, kuris nusako būtinybę imtis skubių kovos su klimato kaita ir jos poveikiu veiksmų.

Pagrindinis išsikeltas tikslas - iki 2050 metų tapti klimatui neutralia įmone. Šiuo metu rengiamas detalus šio tikslo įgyvendinimo planas. Per 2022 m. CO2 emisijų mažinimui ir transporto degalų tausojimui bei valdymui užtikrinti Grupė ėmėsi šių priemonių:

- Vilkiuose įdiegtos specialios ECO SOFT, FLEET programos, padedančios taupyti degalus ir atitinkamai mažinti CO2 išmetimą;
- Visuose įmonės valdomuose vilkiuose maksimalus greitis važiuojant pastovaus greičio palaikymo sistema apribotas iki 85 km/h, o važiuojant naudojant akseleratoriaus pedalą – iki 78 km/h;
- Metai užbaigti su 20 LNG vilkikais nuosavo transporto parke. Šie vilkikai išmeta 20% mažiau CO2 nei dyzelinės šio tipo transporto priemonės. LNG vilkikų parko plėtra yra strateginis įmonių Grupės klausimas – planuojama, kad iki 2025 m. šio tipo vilkikai sudarys bent 10% viso parko;
- Užsakant naujus vilkikus buvo pasirinkta komplektacija su tokios galios agregatais, kurie taupo ir mažina degalų suvartojimą (taip pat ir CO2 išmetimą);
- Grupėje veikia ECO vairavimo akademija vairuotojams ir yra įdiegta ECO vairavimu pagrįsta asmeninė vairuotojų motyvacinė sistema;
- Grupėje įsteigtos specialios pareigybės, skirtos ekonominio važiavimo stebėsenai, kontrolei, valdymui;
- Grupėje dirbama ties maršrutų optimizavimo sprendimais, krovinių optimizavimu, naudojant technologijas ir krovinių sekimo sistemą;
- Grupės biuruose rūšiuotos atliekos, taupyta elektros energija, vanduo, 97% klientų yra siunčiamos elektroninės sąskaitos;

- CO2 emisijos pradėtos skaičiuoti pagal tarptautinio GHG protokolo I, II, III apimtis;
- Pradėti rengti CO2, energijos resursų, atliekų mažinimo planai;
- Įkurtas padalinys, skirtas intermodalinės verslo linijos vystymui. 2023 m. juo planuojama nugabenti iki 1-3%, o iki 2030 m. – iki 25% visų užsakymų;
- Pasodinta 8000 medžių, investuota į atsinaujinančios vėjo jėgainių statybos sertifikuotą projektą Meksikoje.

Vidutinis nuosavo vilkikų parko amžius – 1,5 metų. Vilkikai keičiami kas 3 metus. Visi vilkikai atitinka Euro 6 standarto reikalavimus, o viduje sudiegtos pažangiausios technologijos CO2 kontrolei ir mažinimui užtikrinti.

7. SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

Spartų Grupės augimą ypač gerai atspindi intensyvus darbuotojų skaičiaus didėjimas – naujai įdarbintų darbuotojų skaičius 2022 m. daugiau nei dvigubai didesnis nei 2021 m. Per 2022 m. įdarbinti 742 darbuotojai.

Integre Trans įmonių Grupės darbuotojų atlygio sistemą sudaro:

- bazinis darbo užmokestis (nustatomas individualiai ir diferencijuojamas atlyginimo struktūros intervalų ribose);
- priedai už veiklos rezultatus, pasiektus KPI;
- papildomos naudos (socialinę darbuotojų gerovę kuriančios ir lojalumą skatinančios programos).
- Medicininis draudimas
- Pensijų draudimas

➤ Darbuotojų sauga ir sveikata

Didelį dėmesį skyrėme gerai darbuotojų fizinei ir psichologinei savijautai užtikrinti. Tobulinome ir išleidome naujas su darbuotojų sveikata ir sauga susijusias politikas, kvietėme darbuotojus įsitraukti į įvairaus tipo sveikatai naudingas veiklas, mokymus, edukavome. Įsteigėme papildomą atskirą etatą atsakingą tik už darbuotojų sveikatą ir saugą. Įmonėje veikia darbuotojų sveikatos ir saugos komitetai, įgalioti asmenys, kartą per ketvirtį vykdomi ir protokoluojami susitikimai.

➤ Darbuotojų ugdymas

Integre Trans įmonėse įgyvendintas nuolatinio darbuotojų ugdymo planas, įmonė investicijas nukreipė ne tik į išorės šalių teikiamus mokymus, bet ir į vidinį lektorių, kuris ne tik parengė metinį biuro darbuotojų ugdymo planą, bet jį pilnai ir įgyvendino. Įmonių grupės darbuotojai dalį mokymų išklauso įsigytoje LMS mokymosi programoje.

➤ Lygybė ir įvairovė

Tikslas ir siekiamybė Integre Trans įmonių Grupėje - sukurti bendromis vertybėmis grindžiamą, efektyvią, kompetentingą ir, atsižvelgiant į besikeičiančią situaciją, sprendimus greitai priimti sugebančią organizaciją. Šie siekiai yra strateginė Grupės vystymo dalis.

Įmonių grupės vadovė 2022 metų kovo mėn. pasirašė Paryžiuje EU deklaraciją ir įsipareigojo siekti 40% moterų rodiklio administravimo ir vadovaujančiose pozicijose.

Integre Trans įmonėse yra įsteigta grupė, kurios atsakomybė – lygių galimybių įgyvendinimas ir užtikrinimas bei „Lygių galimybių ir nediskriminavimo“ politikos įgyvendinimas organizacijoje. Įmonė 2022 balandžio mėnesį rėmė „Lygių galimybių nacionalinius apdovanojimus“.

➤ Socialinės iniciatyvos

Integre Trans įmonės inicijuoja, palaiko ir skatina socialinių projektų įgyvendinimą tiek įmonių Grupės viduje, tiek ir išorėje. 2022 metais įmonių grupė pradėjo bendradarbiauti ir remti pagalbos onkologiniams ligoniams asociaciją „POLA“. Parama taip pat buvo suteikta Ukrainai, Maltiečiams, beglobių gyvūnų organizacijoms.

8. RIZIKOS VALDYMAS

Rizika yra viena iš neišvengiamų verslo dalių. Ji apima įvairius faktorius – nuo finansinių rinkų iki stichinių nelaimių ar žmogiškųjų klaidų. Sparčiai augant verslui rizikų valdymas tampa ne tik svarbiu, bet ir prioritetiniu uždaviniu sėkmingam verslo vystymui ir tęstinumui užtikrinti. Įmonių Grupė yra sukūrusi ir prižiūri veiklos grėsmių ir su saugumo vadyba susijusių grėsmių ir rizikos nustatymo, įvertinimo ir valdymo procedūrą. Rizikų vertinimas ir valdymas atliekamas „Rizikos ir grėsmių nustatymo, analizės ir vertinimo suvestinės“ pagalba, kurioje yra nustatyti būtini valdymo kontrolės matavimai.

Ši vertinimo ir valdymo informacija yra taikoma nustatant integruotos vadybos sistemos (IVS) politiką, tikslus, IVS saugumo programą, uždavinius bei procesų matavimo rodiklius, rengiant procesus bei procedūras, specifikacijas ir kitus reikalavimus, darbuotojų kompetencijai, mokymams ir įgūdžiams ugdyti, tobulinant veiklos valdymą, IVS veiklos grėsmių ir rizikos vadybos pagrindui valdyti. Rizikų ir grėsmių nustatymas, peržiūra, analizė ir vertinimas yra atliekamas periodiškai, ne rečiau kaip 1 kartą per ketvirtį, taip pat nedelsiant, gavus informaciją, įvykus incidentams.

Vykdomos veiklos ir teikiamų paslaugų rizikos ir rizikos susijusios su įmonėje turimais procesais: Reputacijos (paslaugos, vizija ir lyderystė, darbo aplinka, valdymas ir veikla, socialinė atsakomybė); Atitiktis (įmonės atitiktis, veiklos atitiktis, elgesio atitiktis); Veiklos (žmogiškojo faktoriaus rizika, procesų valdymo rizika, sistemų veikimo sutrikimų ir klaidų rizika, saugumo rizika).

Grupė yra orientuota į tai, kad sklandžiai Grupės veiklai didžiausią reikšmę turintys partneriai – krovinių pervežimo paslaugas teikiančios įmonės, bei kiti tiekėjai – būtų patenkinti esamu bendradarbiavimu. Grupė griežtai laikosi suderintų atsiskaitymo terminų, kad tiekėjai nepristigtų apyvartinių lėšų ir būtų visada pasiruošę priimti užsakymą ir jį vykdyti. Visos Grupės pastangos gauti finansavimą iš kredito įstaigų (pvz. faktoringą, overdraftą, kreditą) yra dedamos tam, kad nepristigtų apyvartinių lėšų atsiskaitymams su tiekėjais. Ilgalaikėje perspektyvoje tai duoda teigiamą grąžą, kadangi tiekėjai, su kuriais Grupė dirba, yra visiškai patikimi ir lojalūs, užmegzti partnerystės ryšiai yra ilgalaikiai ir tai leidžia patikimai įvertinti Grupės galimybes priimti naujus užsakymus iš klientų, užtikrintai juos įvykdyti bei patikimai planuoti veiklą.

Grupė valdo kredito rizikas finansuodama ilgalaikio turto įsigijimą išskirtinai ilgalaikėmis paskolomis arba ilgalaikiais lizingo produktais. Taip pat įmonė sėkmingai diversifikuoja savo finansinius tiekėjus, tokiu būdu mažindama paskolų refinansavimo riziką.

Grupė valdo likvidumo rizikas nuolatos palaikydama pinigų rezervus Grupės įmonių bankų sąskaitose, įdarbindama faktoringo paslaugą tikslu paankstinti gautinų sumų iš klientų gavimą, bei nuolatos kontroliuodama klientams suteikiamus atidėtus mokėjimo terminus.

9. APIE GEOPOLITINĘ SITUACIJĄ

Dėl geopolitinės situacijos, susijusios su įvykiais Ukrainoje nuo 2022-02-24 dienos, vadovybė atliko vertinimą. Vadovybės vertinimu, geopolitinė situacija ir Rusijos karas prieš Ukrainą neturi ir planuojama, kad neturės, neigiamos įtakos Grupės veiklos ir finansiniams rezultatams. Visi Grupės klientai yra vakarų Europoje veikiančios įmonės. Svarbu pabrėžti, kad Grupės atliekami pervežimai taip pat yra atliekami tik vakarų Europos teritorijoje, o taip pat ir UK. Kalbant apie Grupės tiekėjus, reikia paminėti, kad pastarieji taip pat yra Europoje registruotos ir veikiančios įmonės. Grupė neturi klientų ir/ar tiekėjų Rusijoje ir/ar Baltarusijoje. Pagrindinis stebimas veiksnys – didėjanti infliacija, kuro, paslaugų brangimas. Tačiau ši tendencija prasidėjo dar prieš Rusijos karą prieš Ukrainą – infliacinės tendencijos, kuro brangimas, buvo fiksuojami jau 2021 metais. Nepaisant to, Grupė sugebėjo ir toliau sugeba perkelti kylančius savikainos kaštus, tokius kaip kuro bei vilkikų brangimas, savo klientams, didindama pervežimo paslaugos įkainius. Rezultate, Grupė yra pajėgi išlaikyti pelningumo rodiklius net ir dirbdama kylančios savikainos verslo aplinkoje.

Grupė niekada nedirbo su Rusijos rinka, todėl su šia valstybe susiję tiek ekonominiai, tiek politiniai suvaržymai neturi tiesioginės įtakos įmonės veiklai. Priešingai, dėl embargo sumažėjus krovinių srautams tarp Vakarų Europos ir Rusijos, tapo lengviau surasti vežėjų ir taip išplėsti ekspedijuojamų vilkikų skaičių.

10. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Verslo plėtros planas 2023 m.:

- Bendro vilkikų parko didinimas iki 1800 vnt.
- Klientų pasitenkinimo didinimas;
- Pardavimų didinimas iki 210 mln. EUR;
- 14% EBITDAR maržos pasiekimas;
- Darbo našumo ir kokybės didinimas, diegiant technologinius sprendimus;
- Ugdančios, skatinančios vidinę karjerą ir bendradarbiaujančios organizacinės kultūros kūrimas.

Veiksmų planas orientuotas į šias sritis: inovacijos, kokybė, komandiškumas (bendrystė), ESG kriterijų vystymas (aplinkosauga, socialinė atsakomybė, gera valdysena), reputacija (įmonės, darbdavio, kt.), efektyvumas.

11. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

2023 m. gegužės mėn. įvyko 4 mln. EUR UAB Integre Trans obligacijų platinimas, obligacijų emisijai nustatyta 12% + 6 mėn. EURIBOR metinių palūkanų norma.

Grupė per 2023 m. planuoja įsigyti apie 850 vilkikų. Iki 2023 m. gegužės 31 d. buvo įsigyta 307 vilkikai.

Remiantis 2023 m. kovo 31 d. UAB Integre Trans finansiniais rezultatais, bendrovė nežymiai viršijo jai banko nustatytą grynosios finansinės skolos rodiklį (angl. net debt/EBITDA). Bendrovė vykdė visus kitus jai banko nustatytus sutartinius įsipareigojimus. 2023 m. liepos 20 d. bankas pateikė Bendrovei patvirtinimą, jog bankas netaikys Bendrovei jokių finansinių/nefinansinių sankcijų dėl šio rodiklio neatitikimo.

12. KITI

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. UAB Integre Trans savų akcijų neturėjo įsigijusi, per ataskaitinius ir praėjusius finansinius metus savų akcijų nepirko ir nepardavė.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. patrunuojamosios įmonės neturėjo įgijusios, nepirko ir nepardavė patrunuojančios įmonės akcijų.

2022 m. Grupė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

Direktorė

(parašas)

Žana Kel