

2020 rugsėjo 25
Vievis

BENDROVĖS ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

AB „Baltic Mill“ (Bendrovės) vadovybė pateikia audituotas metines 2020 m. birželio 30 d. pasibaigusių finansinių metų Bendrovės ir Grupės (konsoliduotas) ataskaitas. Konsoliduotą AB „Baltic Mill“ turto sumą 2020 m. birželio 30 d. sudaro 43 280 tūkst. eurų, nuosavo kapitalo sumą 16 858 tūkst. eurų, o laikotarpio grynasis pelnas siekia 801 tūkst. eurų.

Bendrovės vadovai patvirtina, kad pateiktos Bendrovės ir Grupės finansinės atskaitomybės sudarytos pagal Verslo apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai atspindi Bendrovės ir Grupės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, rezultatus ir pinigų srautus.

Bendrovės vadovai taip pat patvirtina, kad konsoliduotame pranešime teisingai nurodyta Grupės verslo plėtros bei veiklos apžvalga.

Andrejus Cedronas
Direktorius

Vygantas Reifonas
Finansų direktorius

**AB Baltic Mill
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS
2020 m. birželio 30 d.**

TURINYS

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



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Baltic Mill“ akcininkams

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą AB „Baltic Mill“ (toliau – Bendrovė) 2020 m. birželio 30 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų jos finansinių veiklos rezultatų vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. birželio 30 d. sutrumpintas balansas;
- tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita; ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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

Nepriklausomumas

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad



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

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

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

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

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. rugsėjo 3 d.

AB Baltic Mill

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

Patvirtinta _____

Protokolo Nr. _____

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2020 m. birželio 30 d.

(Euris)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	76 193	12 730
2.	Pardavimo savikaina		(22 040)	(10 441)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		54 153	2 289
5.	Pardavimo sąnaudos		(1 070)	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2	(694 466)	(685 743)
7.	Kitos veiklos rezultatai		-	-
	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
8.	pajamos	3	1 014 508	50 000
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	3	7 377	6 447
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3	4 286	13 837
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	(350 000)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3	(480 405)	(437 000)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(95 617)	(1 400 170)
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(95 617)	(1 400 170)

Generalinis direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Fetisovienė

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

Sudarymo data: 2020 m. rugsėjo 3 d.

AB Baltic Mill

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

Patvirtinta _____

Protokolo Nr. _____

BALANSAS 2020 m. birželio 30 d.

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		21 381 582	21 369 450
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	4 621	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	3 463	238
3.	FINANSINIS TURTAS		21 373 498	21 369 212
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	ATSARGOS		143 118	152 475
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	7 026	15 907
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		120 964	134 461
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	15 128	2 117
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS TURTO IŠ VISO		42 411	24 677
			<u>21 567 111</u>	<u>21 546 602</u>
D.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		9 979 919	10 075 536
1.	KAPITALAS		7 513 962	7 513 962
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	7	223 152	223 152
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 242 805	2 338 422
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		11 547 831	11 436 838
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI	8	3 000 000	800 000
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	8 547 831	10 636 838
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		39 361	34 228
			<u>21 567 111</u>	<u>21 546 602</u>

Generalinis direktorius

(parašas)

Andrejus Cedronas

Buhalterė

(parašas)

Kristina Felisovienė

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

Sudarymo data: 2020 m. rugsėjo 3 d.

AB Baltic Mill

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

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

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

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai yra:

	2020.06.30		2019.06.30	
	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis
„Amber Trust II“ S.C.A. (buveinė: 412F, Route d'Esch R.C.S Luxembourg; B103888)	168	64,75%	168	64,75%
UAB „RGK invest“, įm. k. 303234214	72	27,75%	72	27,75%
UAB „MNGM Invest“, įm. k. 304023857	19	7,50%	19	7,50%
Iš viso	259	100,00%	259	100,00%

Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios, jų nominali vertė 2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. birželio 30 d. buvo 28,96 eurai.

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

2020 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2020 m. birželio 30 d. Bendrovė tiesiogiai valdė šias įmones.

UAB "Amber pasta" (įm. Kodas 134790132), Pagynės k. Kauno r. sav. Lietuva
UAB "Malsena plius" (įm. Kodas 301673928), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva
JSC "Rīgas Dzinavnieks" (įm. Kodas 40003026603) Lizuma 5, Ryga, Latvija
AS "Balti Veski" (įm. Kodas 10282360), Moisa tee7, Juri 75301 Rea vald, Harju maakond, Estija
UAB "GT Innovation" (įm. Kodas 302423048) Lunčiškių km. 3a, Elektrėnų sav., Lietuva
UAB "Malūno virtuvė" (įm. Kodas 302320347), Stoties g. 65, Vievis, Lietuva

2020 m. birželio 30 d. Bendrovė netiesiogiai valdė šias įmones.

UAB "Elektrėnai 171" (įm. Kodas 304952114), Stoties g. 65, Vievis.
UAB "Pure Fields" (įm. Kodas 302721439), Stoties g. 65, Vievis.

2019 m. rugpjūčio mėn. visos netiesiogiai valdomos UAB "M.D.M Baltic" akcijos buvo perteistos.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. birželio 30 d. - 6 darbuotojai (2019 m. birželio mėn. 30 d. - 6 darbuotojai).

2020 m. pr. COVID-19 virusas pradėjo sparčiai plisti pasaulyje. 2020 kovo - balandžio mėnesiais Lietuvoje paskelbtas karantinas Bendrovės rezultatų neigiamai nepaveikė, kadangi jie tiesiogiai priklauso nuo Grupės veiklos. Grupės pagrindinė veikla yra susijusi su pirmo būtinumo prekių gamyba ir ji nebuvo nei apribota, nei sustabdyta.

Reaguodama į Covid-19 viruso bei karantino iššauktą trumpalaikę likvidumo krizę, Grupės vadovybė peržiūrėjo ir pakorgavo atitinkamuose sektoriuose veikiančių klientų kredito limitus. Reikšmingų finansinių nuostolių dėl klientų nemokumo, galėjusio atsirasti dėl paskelbto karantino nei viena Grupės įmonė nepatyrė.

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

APSKAITOS PRINCIPAI

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

2020 birželio 30 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 8 405 tūkst.Eur., iš esmės dėl reikšmingų patrunuojamoms įmonėms mokėtinų sumų. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė kontroliuoja patrunuojamąsias įmones, įskaitant ir galimus pastarųjų sprendimus, susijusiu su finansavimo pratęsimu, Bendrovės ataskaitos, neatsižvelgiant į balanso struktūrą, sudaromos vadovaujantis nuostata, jog Bendrovė yra pilnai pajėgi tęsti savo veiklą artimiausioje ateityje.

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

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti eurai (EUR).

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

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

A Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

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

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

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

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

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

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

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

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

B Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

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

C Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

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

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

D Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

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

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

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

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

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

E Atsargos

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

F Lizingas – Bendrovė nuomininkė

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

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

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

G Užsienio valiutos

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

H Pardavimo pajamos

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

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

I Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

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

J Skolinimosi kaštai

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

K Nuoma – Bendrovė nuomininkė

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

L Užskaitos

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

M Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

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

1 PARDAVIMO PAJAMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo pajamos		
Parduotų prekių pajamos	22 040	12 730
Suteiktų paslaugų pajamos	54 153	-
Nuolaidos, grąžinimas (-)	-	-
Viso pardavimų pajamų	76 193	12 730

2 BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
Nuomos sąnaudos	45 274	29 850
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	6 453	7 323
Išmokų tretiesiems asmenims sąnaudos	-	-
Draudimo sąnaudos	7 500	8 422
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	498 716	405 368
Tantžemos ir kitos panašios išmokos	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	1 207	5 329
Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	1 129	-
Mokesčiai, įskaitant PVM korekciją	(13 603)	41 115
Teisinės paslaugos ir konsultacijos	50 825	77 028
Auditas, finansinės, mokestinės konsultacijos	21 595	14 709
Komandiruotės, reprezentacija	23 084	28 758
Darbuotojų mokymas	20 700	31 294
Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	-	-
Atidėjinių sąnaudos	-	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	31 585	36 548
Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų	694 466	685 743

3 INVESTICIJŲ, PASKOLŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS/SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas dividendai	1 014 508	50 000
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	-	-
Viso	1 014 508	50 000
Ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų palūkanų pajamos	7 377	6 447
Viso	7 377	6 447
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		
Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	4 286	13 837
Viso	4 286	13 837
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		
Įmonių grupės įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	327 589	284 837
Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Kitų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	144 483	127 151
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	-	3
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	9
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	8 333	25 000
Viso	480 405	437 000

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

4 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA

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

4 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

	Žemė	Pastatalai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Žemė	Pastatalai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	238	-	-	-	-	238
a) Įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	1 251	-	-	-	-	1 251
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- turto įsigijimas	-	-	-	-	4 432	-	-	-	-	4 432
- remonto darbai +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	5 683	-	-	-	-	5 683
b) Perkaiojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- turto likusios vertės pasikeitimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	1 013	-	-	-	-	1 013
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-	-	1 207	-	-	-	-	1 207
- atstatanlys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	2 220	-	-	-	-	2 220
d) Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatanlys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	3 463	-	-	-	-	3 463
(a)+(b)-(c)-(d)	-	-	-	-	3 463	-	-	-	-	3 463

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

5 SUTEIKTOS PASKOLOS IR GAUTINOS SUMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Trumpalaikės pirkėjų skolos		
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertė	10 011	10 399
Pirkėjų skolų iš trečiųjų šalių vertės sumažėjimas (-)	-	-
Viso pirkėjų skolų	10 011	10 399
Įmonių grupės įmonių skolos		
Įmonių grupės įmonių skolų vertė	5 928	133
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Viso įmonių grupės įmonių skolos	5 928	133
Kitos trumpalaikės gautinos sumos		
<i>Trumpalaikės suteiktos paskolos trečiosioms šalims</i>	<i>57 589</i>	<i>123 889</i>
Suteiktų paskolų vertė	57 589	123 889
Mokesčių permokos	47 701	30
VSDF skola įmonei	-	-
Viso trumpalaikių kitų gautinų sumų	105 025	123 919
Viso paskolos ir gautinos sumos	120 964	134 451

6 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI BEI NEPINIGINIAI SANDORIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke ir kasoje	15 128	2 117
Trumpalaikiai indėliai ir vertybiniai popieriai, kurių terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai	-	-
Iš viso	15 128	2 117

7 REZERVAI IR PERKAINOJIMO REZERVAS

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

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

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

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

8 MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Grupė Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis ir terminą	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius	-	-	-	-	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	-	-	-	-	-	-
Kiti skoliniai įsipareigojimai	21 453	3 000 000	-	3 016 684	-	-
Skolos kredito įstaigoms	-	-	-	-	-	-
Gauti avansai	354	-	-	742	-	-
Skolos tiekėjams	34 669	-	-	21 835	-	-
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Patronuojančiajai įmonei mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Patronuojamosioms įmonėms mokėtinos sumos	8 459 580	-	-	7 567 422	800 000	-
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos	1 375	-	-	-	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	30 400	-	-	28 543	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	1 612	-	-
Iš viso:	8 547 831	3 000 000	-	10 636 838	800 000	-

9 SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

	Patronuojan- čioji įmonė	Patronuoja- mosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Per ataskaitinį laikotarpį				
Pirkimai	-	30 554	-	-
Pardavimai	-	76 192	-	-
Palūkanų pajamos	-	7 377	-	-
Gauti dividendai	-	1 014 508	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	327 589	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
Gautinos sumos	-	5 928	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	57 589
Mokėtinos sumos	-	628 098	-	-
Gautos paskolos*	-	7 831 481	-	-
	Patronuojan- čioji įmonė	Patronuoja- mosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį				
Pirkimai	-	22 691	-	-
Pardavimai	-	2 230	-	-
Palūkanų pajamos	-	-	-	6 447
Gauti dividendai	-	50 000	-	-
Palūkanų sąnaudos	22 027	284 836	-	-
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
Gautinos sumos	-	133	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	123 889
Mokėtinos sumos	-	391 933	-	-
Gautos paskolos*	-	7 975 489	-	-

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