

BALANSAS

	TURTAS	Pastabos Nr.	2023.12.31.	2022.12.31.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 325 095	3 404 911
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		6	6
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1	5	5
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas	1	1	1
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		4 135 578	3 218 348
2.1.	Žemė	2	1 310 972	1 298 972
2.2.	Pastatai ir statiniai	2	260 368	295 114
2.3.	Mašinos ir įrengimai	2	1 539 137	921 307
2.4.	Transporto priemonės	2	539 118	417 394
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	141 946	139 530
2.6.	Investicinis turtas		---	---
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	2	344 037	146 031
3.	FINANSINIS TURTAS		104 000	104 000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos	3	104 000	104 000
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		85 511	82 557
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4	85 511	82 557
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

	TURTAS	Pastabos Nr.	2023.12.31.	2022.12.31.
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		19 465 407	21 176 058
1.	Atsargos		13 091 270	10 999 457
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	5	15 680	12 314
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	5	13 016 204	10 811 883
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	5	59 386	175 260
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 372 051	7 719 224
2.1.	Pirkėjų skolos	7	5 885 638	5 786 766
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	486 413	1 932 458
3.	Trumpalaikės investicijos		---	58 236
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			58 236
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	2 086	2 399 141
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	564 693	226 201
	TURTAS IŠ VISO:		24 355 195	24 807 170

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2023.12.31.	2022.12.31.
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		10 215 460	10 204 012
1.	KAPITALAS		619 685	546 728
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	1 000 000	1 000 000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)		(380 315)	(453 272)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		2 875 000	2 875 000
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
4.	REZERVAI		900 000	600 000
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9	100 000	100 000
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		800 000	500 000
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	5 820 775	6 182 284
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1 595 027	3 393 817
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4 225 748	2 788 467
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		---	---
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 798 625	12 554 165
	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		322 736	301 239
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11	296 407	229 790
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11		
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	12	26 329	71 449

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2023.12.31.	2022.12.31.
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 475 889	12 252 926
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	11	137 585	86 080
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	4 885 149	
2.3.	Gauti avansai	13	54 104	664 439
2.4.	Skolos tiekėjams	13	7 183 804	9 508 020
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	11		
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	13		
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	13	60 923	343 624
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13	270 847	287 724
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	883 477	1 363 039
H.	SUKAUPLOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	341 110	2 048 993
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		24 355 195	24 807 170

PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	15	35 180 439	42 688 312
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	16	(28 319 499)	(34 363 537)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 860 940	8 324 775
5.	Pardavimo sąnaudos	16	(93 221)	(111 057)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(4 833 518)	(4 430 227)
7.	Kitos veiklos rezultatai	15	111 503	131 350
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	197 814	147 536
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	17	(285 602)	(85 763)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKĖSTINIMĄ		1 957 916	3 976 614
14.	Pelno mokestis	18	289 389	(582 797)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 668 527	3 393 817

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1 Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	1 000 000	2 875 000	(260 713)	---	---	100 000	400 000	---	3 474 407	7 588 694
2 Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3 Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4 Perskaičiuotas likutis 2021m. gruodžio 31 d.	1 000 000	2 875 000	(260 713)	---	---	100 000	400 000	---	3 474 407	7 588 694
5 Ankstesnių metų klaidų taisymas										---
6 Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										---
7 Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)			(192 559)							(192 559)
8 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										---
9 Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									3 393 817	3 393 817
10 Dividendai									(585 940)	(585 940)
11 Kitos išmokos										---
12 Sudaryti rezervai							100 000		(100 000)	---
13 Panaudoti rezervai										---
14 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										---
15 Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										---
16 Įnašai nuostoliams padengti										---
17 Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	1 000 000	2 875 000	(453 272)	---	---	100 000	500 000	---	6 182 284	10 204 012

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
18	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									---	
19	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									---	
20	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)		72 957							72 957	
21	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									---	
22	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								1 595 027	1 595 027	
23	Dividendai								(1 656 536)	(1 656 536)	
24	Kitos išmokos									---	
25	Sudaryti rezervai						300 000		(300 000)	---	
26	Panaudoti rezervai									---	
27	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)									---	
28	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									---	
29	Įnašai nuostoliams padengti									---	
30	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	1 000 000	2 875 000	(380 315)	---	---	100 000	800 000	---	5 820 775	10 215 460

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (NETIESIOGINĖ)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2023	2022
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		1 595 027	3 393 817
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		426 924	383 855
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(21 106)	(11 857)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		137 743	(21 772)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		638 760	394 362
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		---	---
1.8.	Atidėto pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(2 954)	(7 581)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(2 207 687)	(2 349 963)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		115 874	260 152
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(98 872)	2 240 115
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		773 133	(360 814)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		58 236	(7 546)
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(338 492)	101 051
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(2 934 551)	1 315 320
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		---	---
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(282 701)	(8 987)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 877)	40 057
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(524 682)	(2 997 920)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	vcdfsa	2022
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 707 883)	453 977
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		(4 390 108)	2 816 267
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(1 744 473)	(1 845 528)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		124 864	143 412
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		---	---
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		---	---
2.5.	Paskolų suteikimas		(1 416 239)	(616 103)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		2 089 151	374 521
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		117 219	94 280
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(829 478)	(1 849 418)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1 656 534)	(778 499)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			(192 559)
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1 656 534)	(585 940)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		4 479 064	(1 222 412)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		5 885 149	---
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		5 885 149	---
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1 406 085)	(1 222 412)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1 000 000)	(1 029 983)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		---	---
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(254 962)	(72 509)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(151 123)	(119 920)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		2 822 529	(2 000 910)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(2 397 055)	(1 034 062)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2 399 141	3 433 203
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2 086	2 399 141

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

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

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

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

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

Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 79, praėjusių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 80.

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

Apskaitos politika

Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir Verslo apskaitos standartų nuostatas, galiojusius 2023-01-01 dieną.

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

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atsargos

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

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

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

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

Paskolos ir gautinos sumos

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansinis turtas

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

Efektyvios palūkanų normos metodas

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

Ateinančių laikotarpių sąnaudos

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

Nuosavos kapitalas ir rezervai

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

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

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

Pardavimo pajamos

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

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

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas.

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

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

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

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

Sukauptos sąnaudos

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

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

Nuomos apskaita

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

Įmonė kaip nuomininkas

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

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

Užsienio valiuta

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

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

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

Pelno mokestis

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

Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2023 m. ir 2022 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas mokestis

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

Finansinės rizikos valdymo politika**Kredito rizika**

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

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

Palūkanų normos rizika

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

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

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

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

Užsienio valiutos rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų per finansinius metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., yra įvertinti eurai, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Atidėjiniai

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

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

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

Susijusios šalys

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

Pobalansiniai įvykiai

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

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

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2021 m. gruodžio 31 d.	12 410	15 546	27 956
Įsigyta			---
Nurašyta (-)			
Perklasifikavimai			---
2022 m. gruodžio 31 d.	12 410	15 546	27 956
Įsigyta			---
Nurašyta (-)			
Perklasifikavimai			---
2023 m. gruodžio 31 d.	12 410	15 546	27 956
Sukaupta amortizacija			
2021 m. gruodžio 31 d.	12 405	15 545	27 950
Priskaityta už laikotarpį			---
Nurašyta (-)			
Perklasifikavimai			---
2022 m. gruodžio 31 d.	12 405	15 545	27 950
Priskaityta už laikotarpį			---
Nurašyta (-)			---
Perklasifikavimai			---
2023 m. gruodžio 31 d.	12 405	15 545	27 950
Balansinė vertė			
2021m. gruodžio 31 d.	5	1	6
2022 m. gruodžio 31 d.	5	1	6
2023 m. gruodžio 31 d.	5	1	6

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2023 m. sudarė 27 956 EUR, 2022 m. sudarė 27 956 EUR.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir įrenginiai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigtos vykdyti statybos sutartys	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2021 m. gruodžio 31 d.	46 200	432 167	1 678 829	795 095	549 813	37 661	3 539 765
Įsigyta	1 252 772	---	307 322	94 868	76 474	144 351	623 015
Nurašyta (-)	---	---	-773 550	-20 576	-58 503	---	-852 629
Perklasifikavimai							
2022 m. gruodžio 31 d.	1 298 972	432 167	1 212 601	869 387	567 784	182 012	4 562 923
Įsigyta	12 000	---	1 418 768	291 559	72 658	198 006	1 992 991
Nurašyta (-)	---	---	-785 024	-39 936	-4 883	---	-829 843
Perklasifikavimai							
2023 m. gruodžio 31 d.	1 310 972	432 167	1 846 345	1 121 010	635 559	380 018	5 726 071
Sukauptas nusidėvėjimas							
2021 m. gruodžio 31 d.		102 308	389 949	352 392	411 073	34 120	1 289 842
Priskaityta už laikotarpį	---	34 745	160 556	120 177	66 515	1 861	383 854
Nurašyta (-)	---	---	-259 211	-20 576	-49 334	---	-329 121
Iš straipsnio į kitą straipsnį							
2022 m. gruodžio 31 d.		137 053	291 294	451 993	428 254	35 981	1 344 575
Priskaityta už laikotarpį	---	34 746	153 794	168 144	70 240	---	426 924
Nurašyta (-)	---	---	-137 880	-38 245	-4 881	---	-181 006
Perklasifikavimai							
2023 m. gruodžio 31 d.		171 799	307 208	581 892	493 613	35 981	1 590 493
Balansinė vertė							
2021 m. gruodžio 31 d.	46 200	329 859	1 288 880	442 703	138 740	3 541	2 249 923
2022 m. gruodžio 31 d.	1 298 972	295 114	921 307	417 394	139 530	146 031	3 218 348
2023 m. gruodžio 31 d.	1 310 972	260 368	1 539 137	539 118	141 946	344 037	4 135 578

Ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto materialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų sąnaudų straipsnyje 426 924 EUR (2022 m. 383 855 EUR).

2023 m. gruodžio 31 d pastatas yra įkeistas „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2024 m. gegužės 31 d.

Naudojamas nusidėvėjęs turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	290 686
Mašinos ir įrengimai	11 469
Kita įranga	361 681
Iš viso	663 836

Lizinguojamo turto balansinė vertė

Turto grupės	2023.12.31.	2022.12.31.
Transporto priemonės	428 305	309 550
Mašinos ir įrengimai	---	---

3. Po vienerių metų gautinos sumos

Gautinos sumos nuo 2 iki 5 metų	2023.12.31.	2022.12.31.
Ilgalaikės investicijos		
Ilgalaikės pirkėjų skolos		
Avansinis užstatas už nuomą	104 000	104 000
Suteiktos paskolos pirkėjams		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	104 000	104 000

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

4. Atidėtasis pelno mokesčio turtas

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė	Tarifas %	Atidėtasis pelno mokesčio turtas
2023.12.31.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	2 504	15	376
Atsargų nuvertinimas	248 254	15	37 238
Beviltiškų ir abejotinių skolų nuvertinimas	319 316	15	47 897
Iš viso	570 072	X	85 511
2022.12.31.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	2 319	15	348
Atsargų nuvertinimas	168 869	15	25 330
Beviltiškų ir abejotinių skolų nuvertinimas	379 195	15	56 879
Iš viso	550 383	X	82 557

5. Atsargos ir sumokėti avansai

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12 314	10 987 052	175 260	11 174 626
Finansinių metų pabaigoje	15 680	13 265 658	59 386	13 340 724
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		175 169		175 169
Finansinių metų pabaigoje		249 454		249 454
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	15 680	13 016 204	59 386	13 091 270
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas				---
Įkeistų atsargų vertė		13 016 204		---
Atsargos pas trečiuosius asmenis				---

2023 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2024 m. gegužės 31 d. Užsigulėjusios atsargos nuvertintos pagal apskaitos politiką. Gautos nuolaidos iš tiekėjų metų pabaigoje buvo įskaitytos į pardavimų savikainą (sumažino), atsargų vertė dėl to nebuvo mažinama.

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2023.12.31	2022.12.31
Draudimas ir pratęstos garantijos	552 614	216 707
Prenumerata	422	279
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	11 657	9 215
Iš viso	564 693	226 201

7. Gautinos sumos per vienerius metus

	2023.12.31.	2022.12.31.
Prekybos gautinos sumos	6 072 982	6 007 207
Suteiktos paskolos	366 632	850 750
Atskaitingi asmenys	24 814	2 634
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	---	---
Gautina DU subsidija	---	---
Kitos gautinos sumos	226 939	1 237 828
Abejotinos skolos (-)	(319 316)	(379 195)
Iš viso:	6 372 051	7 719 224

2023 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2024 m. gegužės 31 d.

8. Pinigai

	2023.12.31.	2022.12.31.
Pinigai banke	747	2 397 864
Pinigai kasoje	1 339	1 277
Iš viso:	2 086	2 399 141

2023 m. gruodžio 31 d visos gautinos sumos yra įkeistos „Swedbank“ AB kaip overdrafto grąžinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2024 m. gegužės 31 d.

9. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1 000 000	1 000 000
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1 000 000	1 000 000
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	(25 568)	(380 315)
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Visos akcijos 2023 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtos. Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik sukaupiams nuostoliams dengti. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas yra pilnai suformuotas ir sudarė 100 000 EUR (2022 m. gruodžio 31 d. - 100 000 EUR).

10. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2022.12.31.	6 182 284
Per 2023m. išmokėti dividendai		(1 656 536)
Paskirstymas į rezervą savoms akcijoms įsigyti		(300 000)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) už 2023		1 595 027
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2023.12.31.	5 820 775
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		5 820 775
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- įstatinio kapitalo didinimui		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)		5 820 775

11. Finansinės skolos

	2023.12.31.	2022.12.31.
Ilgalaikiai įsiskolinimai (virš 5 metų)	---	---
Ilgalaikiai įsiskolinimai (nuo 2 iki 5 metų)	296 407	229 790
Kredito linijos ir paskolos (a)		
Lizingo įsipareigojimai (b)	296 407	229 790
Investicinė paskola (c)		
Trumpalaikiai įsiskolinimai	5 22 734	86 080
Kredito linijos ir paskolos (a)	4 885 149	
Lizingo įsipareigojimai (b)	137 585	86 080
Investicinė paskola (c)		
Pagal vekselius mokėtinos sumos		
Iš viso:	5 319 141	315 870

(a) Swedbank AB overdrafto limitas 5 000 000 EUR, sutarties galiojimo data 2024-05-31 d. Informacija apie įkeistą turtą nurodyta prie ilgalaikio turto (2 pastaba), gautinų sumų (7 pastaba), atsargų (5 pastaba) ir pinigų (8 pastaba).

(b) Lizingo įsipareigojimai: Swedbank lizingui, grąžinimo terminas 2024-2028 metai.

12. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

	2023.12.31.	2022.12.31.
Socialinio draudimo įsipareigojimai (a)	26 329	71 449
Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartis (b)		
Iš viso:	26 329	71 449

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

13. Mokėtinos sumos per vienerius metus

	2023.12.31.	2022.12.31.
Avansu gautos sumos	54 104	664 439
Prekybos mokėtinos sumos	7 183 804	9 508 020
Atostogų kaupimai	175 665	162 763
Socialinio draudimo įsipareigojimai	94 516	124 961
Pelno mokestis	60 923	343 624
GPM įsipareigojimai	---	---
PVM įsipareigojimai	881 192	1 360 373
Įsipareigojimai VMI pagal mokestinės paskolos sutartis		
Kitos mokėtinos sumos	2 951	2 666
Iš viso:	8 453 155	12 166 846

14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2023.12.31.	2022.12.31.
Sukauptos sąnaudos*	341 110	2 048 993

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

15. Pajamos

	2023	2022
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	35 180 439	42 688 312
Parduotų prekių pajamos	34 201 414	41 677 511
Suteiktų paslaugų pajamos	979 025	1 010 801
Kitos veiklos rezultatas-pajamos	111 503	131 350
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	21 106	11 857
Kitos pajamos	90 397	119 493

16. Sąnaudos

	2023	2022
Pardavimo savikaina	28 319 499	34 363 537
Parduotų prekių savikaina	28 319 499	34 363 537
Pardavimų sąnaudos	93 221	111 057
Marketingo sąnaudos	93 221	111 057
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4 833 518	4 430 227
Nuomos sąnaudos	341 800	288 757
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	2 856 503	2 644 593
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	426 924	383 855
Konsultacijų sąnaudos	83 771	47 769
Automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos	344 567	389 195
Kitos sąnaudos	779 953	676 058

17. Finansinė ir investicinė veikla

	2023	2022
Pajamos	197 834	147 543
Palūkanos	117 219	94 280
Baudos ir delspinigiai	80 595	53 117
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	20	146
Sąnaudos	285 622	85 770
Palūkanos už gautas paskolas	179 994	19 699
Lizingo ir faktoringo palūkanų sąnaudos	25 013	9 433
Baudų ir delspinigių sąnaudos	18 668	2 759
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	75	7
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	61 872	53 872
Veiklos rezultatas	(87 788)	61 773

Baudas ir delspinigius Bendrovė pripažįsta jų susidarymo metu.

18. Pelno mokesčio sąnaudos

Bendrovė priskaitė į pelno mokesčio sąnaudas deklaruojamą pelno mokestį, kuris už 2023 metus sudarė 285 923 EUR, už 2022 metus – 589 246 EUR. Taip pat priskaitytos iš atidėtojo pelno mokesčio turto susidariusios pelno mokesčio pajamos 2 954 EUR (2022 m. atidėtojo pelno mokesčio turto pajamos sudarė 7 581 EUR).

19. Ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Administracijos vadovams (3 asmenys) per 2023 metus buvo priskaičiuota 256 749 eurų darbo užmokesčio (2022 m. – 267 902 EUR). Bendrovės vadovams išduota paskolų už 30 000 EUR. Jokių kitų pajamų, paskolų, suteiktų garantijų, išmokų administracijos vadovai negavo.

Bendrovės valdybą sudaro trys asmenys. Per 2023 m. bendrovės valdybos nariui, kuris nėra įmonės darbuotojas, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų, ar turto perdavimo.

20. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė yra išdavusi garantiją trečiųjų asmenų naudai, kuri buvo atidaryta 2015-12-07 ir galioja iki 2024-05-31 suma 1 550 000 EUR.

21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė neturėjo neapibrėžtų įsipareigojimų.

22. Pobalansiniai įvykiai

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

Generalinis direktorius

Gediminas Kvietkauskas

Vyr. buhalterė

Rasa Vensloviienė