

UAB InMedica

Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas

2022 m. gegužės 25 d.
Vilnius

Šiuo patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2021 metų Konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

UAB InMedica generalinis direktorius
Kęstutis Broniukaitis

UAB InMedica vyr.buhalterė
Loreta Lapinienė



UAB „InMedica“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir konsoliduotos
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS	5
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTOJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
KONSOLIDUOTOJI BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
KONSOLIDUOTASIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10

UAB InMedica akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB InMedica (toliau – Įmonės) ir jos patrunuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį metų konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Grupės 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės 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.

Kita informacija

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

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

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose 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 Grupės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atlikti darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias 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 Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios 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 konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų 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 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 konsoliduotose 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 konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose 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 Persense Audit
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001487

Katažina Kozlovskienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551

Vilnius, 2022 m. gegužės 25 d.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Metinis pranešimas

2021 m. gruodžio 31 d.

1) objektyvi įmonių grupės būklės, veiklos ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

Grupės pardavimai nuosekliai augo per paskutinius metus. Lyginant su 2020 metais, pardavimai 2021 metais išaugo dvigubai. Pardavimų augimą sąlygojo naujų padalinių atidarymas Klaipėdoje, Telšiuose ir Utenoje, taip pat esamų padalinių paslaugų apimčių padidėjimas, ypač Covid-19 tyrimų atlikimas tiek privatiems asmenims, kitoms gydymo įstaigoms, tiek ir pagal Nacionalinės Visuomenės Sveikatos Prižiūros Laboratorijos (valstybės) užsakymus.

Grupės 2021 metų, taip pat ir 2020 metų veikla buvo pelninga.

2) įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Per 2021 metus Grupė uždirbo grynojo pelno 5 585 009 Eur, 2020 metais -1 604 067 Eur. Turtas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 35 086 321 Eur, 2020 m. gruodžio 31 d. - 20 473 581 Eur.

Grupės grynoji finansinė skola (13 958 345 Eur) / EBITDA (8 146 592 Eur) rodiklis lygus 1,71.

2021 metų pradžioje Grupėje dirbo 800 darbuotojų, metų pabaigoje – 1104. Darbuotojų skaičius išaugo dėl naujų klinikų prijungimo prie Grupės.

3) informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos

2022 m. sausio 7 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB Saulenė akcijų. Klinika teikia pirminio lygio sveikatos priežiūros paslaugas. 2022 m. kovo 21 d. įmonė buvo reorganizuota prijungus prie UAB InMedica.

2022 m. sausio 17 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB Kauno implantologijos centro akcijų. Klinika teikia odontologijos paslaugas.

2022 m. vasario 21 d. Grupė pardavė dukterines įmones UAB Medicinos diapazonas ir UAB Medicinos sfera. Įmonės teikė antrinio lygio sveikatos priežiūros paslaugas Kaune ir Šiauliuose.

Gavus Konkurencijos tarybos pritarimą, 2022 m. kovo 29 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB Bendrosios medicinos praktika akcijų, 100 proc. UAB MediCa klinika akcijų, 100 proc. UAB Svalbono klinika akcijų ir 85 proc. UAB Kardiolita akcijų. Medica grupės įmonės teikia pirminio, antrinio, tretinio lygio sveikatos priežiūros paslaugas.

4) įmonių grupės veiklos planai ir prognozės

Grupė didelį dėmesį skirs esamų klinikų veiklos efektyvumo didinimui, bendrovės konkurencingumo stiprinimui.

Taip pat planuojama įsigyti kelias naujas klinikas. Gavus Konkurencijos Tarybos pritarimą, planuojamas Grupės susijungimas su medicinos paslaugas teikiančių įmonių grupe - MediCA klinika.

5) informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą

Grupės tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo.

6) patrunuojančiosios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos patrunuojamosioms įmonėms arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiantiems asmenims, skaičius ir nominalioji vertė

Ataskaitinių metų pradžioje ir pabaigoje patrunuojanti ir patrunuojamosios bendrovės neturėjo patrunuojančios bendrovės akcijų, per ataskaitinius metus jų neįsigijo ir nepardavė.

7) informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Grupė, kredituodama verslą paskolomis, obligacijomis, palaiko racionalų skolinto ir nuosavo kapitalo santykį.

Kęstutis Broniukaitis

(parašas)

(data)

Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2021 m.	2020 m.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		22 505 363	13 795 245
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3	10 863 089	4 799 755
1.1 Prestižas		10 716 395	4 762 712
1.2 Programinė įranga		146 694	37 043
2. MATERIALUSIS TURTAS	4	11 341 774	8 874 362
2.1 Pastatai ir statiniai		333 792	368 946
2.2 Transporto priemonės		199 184	43 377
2.3 Kita įranga, prietaisai, įrankiai		4 964 773	3 423 071
2.4 Naudojimo teise valdomas turtas		5 767 951	5 007 358
2.5 Sumokėti avansai		76 074	31 610
3. FINANSINIS TURTAS		300 500	-
3.1 Kitas finansinis turtas	5	300 500	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	121 128
4.1 Atidėtojo mokesčio turtas	24	-	121 128
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		12 580 958	6 678 336
1. ATSARGOS		425 161	232 320
1.1 Medžiagos ir žaliavos	6	339 381	194 654
1.2 Sumokėti avansai	7	85 780	37 666
2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	3 880 304	4 873 550
2.1 Pirkėjų skolos		3 511 157	1 227 763
2.2 Kitos paskolos		-	3 000 000
2.3 Kitos gautinos sumos		369 147	645 787
3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	8 275 493	1 572 466
TURTO IŠ VISO		35 086 321	20 473 581
		2021 m.	2020 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. NUOSAVAS KAPITALAS		9 488 732	3 903 723
1. NUOSAVA KAPITALAS, PRISKIRIAMAS PATRONUOJANČIOS ĮMONĖS AKCININKAMS		9 488 732	3 903 723
1.1 Kapitalas	10	705 552	705 552
1.2 Akcijų priedai		2 045 269	2 045 269
1.3 Privalomasis rezervas		70 552	-
1.4 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		6 667 359	1 152 902
D. ĮSIPAREIGOJIMAI		25 597 589	16 569 858
1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 436 204	4 610 060
1.2 Nuomos įsipareigojimai	11	4 979 667	4 316 691
1.3 Įsipareigojimai kredito įstaigoms	12	76 389	113 029
1.4 Kitos finansinės skolos	13	8 000 000	-
1.5 Išmokos darbuotojams	14	74 195	58 791
1.6 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	24	196 277	-
1.7 Dotacijos	15	109 676	121 549
2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		12 161 385	11 959 798
2.1 Įsipareigojimai kredito įstaigoms	12	36 667	100 702
2.2 Nuomos įsipareigojimai	11	878 851	752 018
2.3 Akcininkams pagal paskolų sutartis mokėtinos sumos	16	4 950 000	2 765 705
2.4 Kitos finansinės skolos	13	16 438	5 027 022
2.5 Skolos tiekėjams ir rangovams		1 988 137	1 047 618
2.6 Gauti avansai		51 628	8 229
2.7 Pelno mokesčio įsipareigojimai	24	367 398	28 140
2.8 Išmokos darbuotojams	14	3 643 600	2 085 280
2.9 Dotacijos	15	140 997	119 193
2.10 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		87 669	25 891
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		35 086 321	20 473 581

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Kęstutis Broniukaitis		2022-04-30
Generalinis direktorius	(parašas)	(data)
Loreta Lapinienė		2022-04-30
Vyr.buhalterė	(parašas)	(data)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2021 m.	2020 m.
1. Pardavimo pajamos	17	36 263 149	17 962 086
2. Pardavimo savikaina	18	(22 329 114)	(12 358 425)
3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		13 934 035	5 603 661
4. Pardavimo sąnaudos	19	(319 315)	(183 200)
5. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(7 317 742)	(4 793 564)
6. Kitos veiklos pajamos	21	630 469	1 247 140
7. Kitos veiklos sąnaudos		-	(1 225)
8. VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 927 447	1 872 812
9. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	22	105 937	271 050
10. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	23	(855 450)	(483 310)
11. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6 177 934	1 660 552
12. PELNO MOKESTIS	24	(592 925)	(56 485)
12.1 Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		(268 871)	(19 315)
12.2 Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		(324 054)	(37 170)
12. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 585 009	1 604 067
13. KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
14. GRYNASIS PELNAS IR KITOS BENDROSIOS PAJAMOS, PRISKIRTINI:		5 585 009	1 604 067
14.1 Patronuojančiosios įmonės savininkams		5 585 009	1 604 067
14.2 Nekontroliuojamai daliai		-	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė

(parašas) 2022-04-30
(data)

(parašas) 2022-04-30
(data)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis					
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	705 552	2 045 269	-	(451 165)	2 299 656
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	1 604 067	1 604 067
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	705 552	2 045 269	-	1 152 902	3 903 723
Sudaryti rezervai	-	-	70 552	(70 552)	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	5 585 009	5 585 009
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	705 552	2 045 269	70 552	6 667 359	9 488 732

Kęstutis Broniukaitis

Generalinis direktorius

(parašas)

2022-04-30

(data)

Loreta Lapinienė

Vyr. buhalterė

(parašas)

2022-04-30

(data)

Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	2021 m.	2020 m.
1. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
1.1 Grynas pelnas (nuostoliai)	5 585 009	1 604 067
1.2 Koregavimai dėl:	3 482 698	1 041 170
1.2.1 Nusidėvėjimo, amortizacijos, nuvertėjimo	1 968 658	1 620 422
1.2.2 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimų, nurašymo	71 362	49 381
1.2.3 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimo	619 973	383 381
1.2.3.1 Palūkanų pajamos	(105 333)	(94 441)
1.2.3.2 Palūkanų sąnaudos	725 306	477 822
1.2.4 Pelno mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	219 922	15 153
1.2.5 Atidėtojo mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	317 405	37 170
1.2.6 Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimo suma	109 002	(84 642)
1.2.7 Atsargų išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimo (padidėjimo) suma	(114 982)	(78 865)
1.2.8 Sumokėtų avansų sumažėjimo (padidėjimo) suma	35 647	(7 065)
1.2.9 Pirkėjų skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(2 094 264)	41 033
1.2.10 Kitų gautinų sumų sumažėjimo (padidėjimo) suma	383 109	(1 468 833)
1.2.11 Trumpalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	803 670	55 984
1.2.12 Išmokų darbuotojams padidėjimo (sumažėjimo) suma	1 195 575	521 160
1.2.13 Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	(32 379)	(43 109)
GRYNEJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	9 067 707	2 645 237
2. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
2.1 Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	(2 665 878)	(1 984 497)
2.2 Perleista ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	-	3 464
2.3 Įsigyta patronuojamųjų įmonių, atėmus įsigytus grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus	(6 213 797)	(1 885 870)
2.4 Suteikta paskolų	-	(3 000 000)
2.5 Grąžinta paskolų paskolų	3 000 000	-
2.6 Gauta palūkanų	-	510
GRYNEJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(5 879 675)	(6 866 393)
3. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1 Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	3 514 995	2 251 163
3.1.1 Finansinių skolų padidėjimas	13 500 000	5 505 000
3.1.1.1 Gauta paskolų	5 500 000	3 505 000
3.1.1.2 Išleista obligacijų	8 000 000	2 000 000
3.1.2 Finansinių skolų sumažėjimas	(9 985 005)	(3 253 837)
3.1.2.1 Grąžinta paskolų	(3 375 674)	(2 093 064)
3.1.2.2 Supirkta obligacijų	(5 000 000)	-
3.1.2.3 Sumokėta palūkanų	(582 500)	(432 308)
3.1.2.4 Nuomos įmokos	(1 026 831)	(728 465)
3.2. Gautas dotacijos ir subsidijos	-	923 952
GRYNEJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3 514 995	3 175 115
4. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	6 703 027	(1 046 041)
5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1 572 466	2 618 507
6. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	8 275 493	1 572 466

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

(parašas)

2022-04-30
(data)Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė

(Parašas)

2022-04-30
(data)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas**Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.****Bendroji informacija**

Šios konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos UAB „InMedica“ (toliau – „Bendrovė“) ir jos tiesiogiai kontroliuojamoms įmonėms (toliau – „Grupė“) UAB „Medicinos grupė“, UAB „Medicinos diapazonas“, UAB „Medicinos sfera“ ir UAB „Sauliaus Vikšraičio plastinės chirurgijos centras“.

UAB „InMedica“ buvo įregistruota 2004 m. kovo 18 d. Bendrovė 2020 m. pabaigoje turėjo 20 padalinių: Vilniuje - Šeškinės g.30-5, J. Asanavičiūtės g. 20, Baltrušaičio g. 3, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70; Jonažonių g. 3; Lentvarėje adresu Klevų al. 32; Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Julijanavos g. 1E, Vandžiogalos pl. 4a, Vytauto g.134 (Garliava), Mildos g. 7 (Domeikava); Panevėžyje - A. Jakšto g. 6A; Šiauliuose – Vytauto g. 145; Tauragėje adresu Spaustuvės g. 4, Dariaus ir Girėno g. 28a, Vytauto g. 76a ; Skaudvilėje – Turgaus a. 5; Marijampolėje - Gedimino g. 3; Vilkaviškyje - Maironio g. 30-55; 8 „walk-in“ formato klinika adresu Mindaugo g. 11, Vilnius, Santariškių g. 5, Vilnius, Savanorių pr. 169, Kaunas, Baltų pr. 7A, Kaunas, Aukštakalnio g. 5, Utena, Grauzinių g. 2, Molėtai, Taikos pr.15, Visaginas, V. Kudirkos g. 1, Anykščiai ir 3 laboratorijas adresu Santariškių g. 5, Vilnius, Baltų pr. 7A, Kaunas ir Grauzinių g. 2, Molėtai.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai kontroliavo (turėjo 100 proc. akcijų):

- UAB „Medicinos grupė“ - įm. kodas – 305060709, buveinė registruota Miškinų g. 6B, Vilnius. Įsigijimo data - 2021 m. balandžio 30d., kai įmonė buvo įsigyta. Pagrindinė veikla – medicinos paslaugos.
- UAB „Medicinos diapazonas“ - įm. kodas – 305914771, buveinė registruota Vytauto g. 145-33, Šiauliai. Įsigijimo data - 2021 m. spalio 11d., kai įmonė buvo įsteigta. Pagrindinė veikla – medicinos paslaugos.
- UAB „Medicinos sfera“ - įm. kodas – 305915581, buveinė registruota Savanorių pr. 169, Kaunas. Įsigijimo data - 2021 m. spalio 11d., kai įmonė buvo įsteigta. Pagrindinė veikla – medicinos paslaugos.
- UAB „Sauliaus Vikšraičio plastinės chirurgijos centras“ - įm. kodas – Savanorių pr.75, Kaunas. Įsigijimo data - 2021 m. gruodžio 29d., kai įmonė buvo įsigyta. Pagrindinė veikla – ligoninių, gydytojų specialistų paslaugos.

Grupės įmonės pavadinimas	2021 m.			2020 m.		
	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)
UAB Avimeda	-	-	-	800 000	100%	38 894
UAB Avimedita	-	-	-	200 000	100%	27 764
UAB Sauliaus Vikšraičio plastinės chirurgijos centras	3 000 000	100%	1 030 494	-	-	-
UAB Medicinos sfera	2 500	100%	-	-	-	-
UAB Medicinos diapazonas	2 500	100%	-	-	-	-
UAB Medicinos grupė	200 000	100%	(45 568)	-	-	-
Iš viso	3 205 000			1 000 000		

2021 m. balandžio 20 d. Akcininkų susirinkimo sprendimu UAB „Avimeda“, UAB „Avimedita“, UAB „Telšių sveikata“, UAB „Aksanas“ ir UAB „Dilina“ buvo reorganizuotos įsijungusios prie Bendrovės.

- UAB „Avimeda“ - įm. kodas – 300513333, buveinė registruota Birutės g. 18-20, Klaipėda. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. gruodžio 18 d.;
- UAB „Avimedita“ - įm. kodas – 300618779, buveinė registruota Birutės g. 18-20, Klaipėda. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. gruodžio 18 d.;
- UAB „Telšių sveikata“ - įm. kodas – 300002196, buveinė registruota Plungės g. 74, Telšiai. Įmonė buvo įsigyta 2021 m. kovo 5 d.;
- UAB „Aksanas“ - įm. kodas – 184246329, buveinė registruota J.Basanavičiaus g. 54, Utena. Įmonė buvo įsigyta 2021 m. balandžio 2 d.;
- UAB „Dilina“ - įm. kodas – 303125752, buveinė registruota Nemenčinės pl.15, Vilnius. Įmonė buvo įsigyta 2021 m. balandžio 2 d.

Grupės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Grupės pagrindinė veikla – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

2021 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 1104 darbuotojai. 2020 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 800 darbuotojų.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 2021 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

(a) Nauji ir/arba pakeisti standartai bei jų aiškinimai, kurie taikomi nuo 2021 m. sausio 1 d.:

Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai, kuriuos Grupė pritaikė šiais metais:

- 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos - 9 TFAS atidėjimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ su Covid-19 susijusios nuomos mokesčio nuolaidos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. birželio 1 d.);
- 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pakeitimai - palūkanų normų lyginamojo indekso reforma - 2 etapas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.).

Aukščiau išvardintų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas, neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(b) Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai išleisti TASV, ES priimti, bet dar neįsigalioję:

Šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pasirašymo dieną Grupė nepritaikė anksčiau laiko šių naujų ir peržiūrėtų TFAS standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“, 37-ojo TAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas“ pataisos ir 2018–2020 m. metiniai patobulinimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ su Covid-19 susijusios nuomos mokesčio nuolaidos po 2021 m. birželio 30 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. balandžio 1 d.);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“, įskaitant 17-ojo TFAS pataisas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);

Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

(c) Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie dar nėra patvirtinti ES:

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų TASV, išskyrus žemiau išvardintus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (žemiau esančios galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi). Šie standartai, jų pakeitimų ir išaiškinimai yra pateikti žemiau:

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius ir įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ilgalaikius – atidėjimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TFAS praktikos ataskaita Nr. 2: apskaitos politikos atskleidimas (galioja metiniams laikotarpiams prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos: apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: Atidėtas mokestis, susijęs su turto ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos: 17-ojo TFAS taikymas pirmą kartą ir 9 TFAS palyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.); endrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turto susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno atskaitinio 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 laikotarpis (metais)
Programinė įranga	3 metai
Koncesijos, patentai, licencijos,	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3 metai

Prestižas

Dukterinių bendrovių įsigijimai apskaitomi taikant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, išleistų nuosavybės priemonių arba prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė įsigijimo dieną bei tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos. Įsigijamos bendrovės turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Pradinis dukterinės bendrovės turto bei įsipareigojimų įvertinimas koreguojamas per dvyliką mėnesių nuo įsigijimo dienos gavus papildomų duomenų, kurie padeda tiksliau įvertinti dukterinės bendrovės turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Bet koks teigiamas skirtumas tarp įsigijamos bendrovės grynojo turto, įvertinto tikrąja verte, dalies, tenkančios įsigyjančiai bendrovei ir investicijos vertės yra pripažįstamas kaip prestižas.

Dukterinės bendrovės, įsigytos (parduotos) per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą nuo dukterinės bendrovės įsigijimo dienos iki dukterinės bendrovės pardavimo datos (jei taikoma).

Jeigu reikia, dukterinių bendrovių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų patronuojančios įmonės apskaitos politiką.

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

Prestižo nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas. Prieš sudarant finansines ataskaitas turi būti įvertinama, ar prestižo vertė nesumažėjo.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus nebaigtą statybą, apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamą įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Pastatai ir statiniai	15 metų
Medicininė įranga	5 metai
Kompiuterinė technika ir ryšio pri	3 metai
Transporto priemonės	6-10 metų
Baldai	6 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4 metai

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė bei nusidėvėjimo skaičiavimo metodas yra reguliariai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Visi nusidėvėjimo skaičiavimo pasikeitimai apskaitomi perspektyviniu būdu.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, įskaitant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurių būtų galima išvengti, jeigu nebūtų įsigijamas kriterijus tenkinantis turtas (tas, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko). Skačiuojant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas naudojama Bendrovės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančių turtų susijusioms išlaidoms taikoma vidutinė svertinė palūkanų norma), išskyrus lėšas, kurias skolinamasi būtent kriterijus tenkinančiam turtui įsigyti. Pastaruoju atveju kapitalizuojamos tik faktinės skolinimosi išlaidos, atėmus investicines pajamas iš laikino šių pasiskolintų lėšų investavimo.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Turto vertės sumažėjimas

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

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš šių verčių: tikroji turto vertė atėmus pardavimo išlaidas arba to turto naudojimo vertė.

Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini gryniesi pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, dabartinę pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant grynuosius būsimuosius 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 pelne (nuostoliuose), 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 pripažįstamas pelne (nuostoliuose), nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

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 savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Skačiuodama 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 Įmonei.

Finansiniai instrumentai – turtas

Finansinis turtas yra priskiriamas prie vėliau įvertinto amortizuota savikaina, tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis, arba tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, remdamasis abiem šiais dalykais:

- finansiniam turtui valdyti skirtu ūkio subjekto verslo modeliu;

- sutartyje numatytų finansinio turto pinigų srautų charakteristikomis.

Bendrovės finansinį turtą sudaro gryniesi pinigai, prekybos ir kitos gautinos sumos bei paskolos.

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ar nustatomais mokėjimais, kurie nekotiruojami aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje remiantis Bendrovės įvertinimu dėl tikėtinų galiojimo laikotarpio kredito nuostolių, taip pat per amortizacijos procesą. Paskolos ir gautinos sumos iš pradžių yra apskaitomos įsigijimo savikaina (suteikto atlygio tikrąja verte). Trumpalaikės gautinos sumos vėliau apskaitomos savikaina, atėmus atidėjinį nuostoliams, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos - amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus atidėjinį nuostoliams.

Paskolos ir gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus paskolas ir gautinas sumas, kurios bus atgautos per ilgesnį nei 12 mėnesių laikotarpį nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Jos priskiriamos ilgalaikiam turtui.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra už įprastinės veiklos metu parduotas prekes ar suteiktas paslaugas gautinos sumos. Jei tikimasi, jog šios sumos bus gautos per metus ar trumpesnį laikotarpį, šios sumos apskaitomos trumpalaikiame turte. Jei ne, tuomet apskaitomos ilgalaikiame turte.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos datai.

Bendrovė pripažįsta finansinio turto tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams. Vertės sumažėjimo reikalavimų tikslas – pripažinti visų finansinių priemonių, kurių individualiai arba bendrai įvertinta kredito rizika, atsižvelgiant į visą pagrįstą ir patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo, tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius. Jei finansinių ataskaitų datą finansinės priemonės kredito rizika nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo, Bendrovė tos finansinės priemonės atidėjinį nuostoliams įvertina suma, lygia tikėtiniems 12 mėnesių kredito nuostoliams. Bendrovė pelnu arba nuostoliais dėl vertės sumažėjimo pripažįsta tikėtinų kredito nuostolių (arba nuvertėjimo panaikinimo) sumą, kurios reikia, kad atidėjinys nuostoliams finansinių ataskaitų datą būtų pakoreguotas suma, kurią reikia pripažinti.

Atidėjinį nuostoliams Bendrovė visada vertina suma, lygia tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams, vertindama gautinas prekybos sumas arba sutartyje numatytą turtą, kurie atsiranda iš sandorių, patenkančių į 15-ojo TFAS taikymo sritį, ir į kuriuos:

• neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas (arba jei ūkio subjektas taiko praktinę priemonę vienų metų arba trumpesnio galiojimo laikotarpio sutartims) pagal 15-ąjį TFAS arba

• įtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas pagal 15-ąjį TFAS, jei Bendrovė kaip apskaitos politiką pasirenka vertinti atidėjinį nuostoliams suma, lygia tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams. Ši apskaitos politika turi būti taikoma visoms tokioms gautinoms prekybos sumoms arba sutartyje numatytam turtui, bet gautinoms prekybos sumoms ir sutartyje numatytam turtui gali būti taikoma atskirai.

Bendrovė vertina finansinės priemonės tikėtinus kredito nuostolius atsižvelgdama į:

a) nešališką ir atsižvelgiant į tikimybę apskaičiuotą sumą, nustatytą įvertinus įvairius galimus rezultatus;

b) pinigų laiko vertę; ir

c) pagrįstą ir patvirtinamą ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galimą gauti informaciją finansinių ataskaitų datą apie praeities įvykius, dabartines sąlygas ir būsimų ekonominių sąlygų prognozes.

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigų arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Įmonė 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 ataskaitinio laikotarpio 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 ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, jei efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

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.

Dotacijos

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jei dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas ir yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje užregistruojamos nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja verte. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis. Vėliau dotacijos pripažįstamos pajamomis mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti dotacija ar jos dalis buvo skirta.

Pajamų pripažinimas

Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas.

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu:

1-mas žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas.

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo / pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriamos įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai (netaikoma, kai pasirašoma bendros įmonės sutartis).

Sutartis, kuriai taikomas 15-asis TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

• šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles;

• yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ir (arba) paslaugų;

• yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas;

• sutartis yra komercinio pobūdžio;

• yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir (arba) paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartis su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

2-as žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

• prekė ir (arba) paslauga yra atskira, arba

• atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

3-ias žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

Sandorio kaina gali būti fiksuota, kintama arba abiejų tipų kartu. Bendrovės sudaryti sandoriai daugiausia apima paslaugas, teikiamas tam tikru momentu. Tokiems sandoriams taikomos fiksuotos kainos. Sandorio kaina koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokį pirkėjui mokėtiną atlygį ir gautą nepiniginį atlygį, jei toks yra. Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas, tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas bei likutinės vertės metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4-tas žingsnis – sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

Veiklos įsipareigojimas – tai pažadas sutartyje su klientu perduoti klientui prekę ar paslaugą, kuri yra atskira, arba atskirų prekių ar paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinį. Sandorio kaina paskirstoma kiekvienam veiklos įsipareigojimui remiantis santykinėmis atskiromis prekės ar paslaugos, pažadėtos sutartyje, pardavimo kainomis. Jeigu sutartyje atskirai paslaugos ar prekės kaina nenurodoma (pavyzdžiui, viena kaina už du produktus), Bendrovė ją nustato. Vertindama sandorio kainą Bendrovė įvertina nuolaidą arba kintamą atlygio sumą, kuri susijusi tik su tam tikra sutarties dalimi.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Nuoma

Sudarius sutartį, Bendrovė pirmiausia įvertina, ar sudaryta sutartis apima nuomą. Jei sutartis apima nuomą (ji suteikia teisę naudotis konkrečiu turtu tam tikru laikotarpiu už tam tikrą atlygį), tuomet taikomi toliau aprašyti apskaitos principai.

Finansinė ir veiklos nuoma - Bendrovė yra nuomininkas

Bendrovė pripažįsta teisę naudotis turtu ir nuomos įsipareigojimą prasidėjus nuomos laikotarpiui. Teisė naudotis turtu pirminio pripažinimo metu yra apskaitoma įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirminė nuomos įsipareigojimo suma, sumažinta nuolaidų bei nuomos mokėjimų suma, kuri buvo sumokėta prieš prasidedant nuomos laikotarpiui arba pirmą nuomos laikotarpio dieną, bei padidinta susijusių tiesioginių išlaidų suma.

Po pirminio pripažinimo teisė naudotis turtu yra nudėvima tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, išskyrus tuos atvejus, kai nuomos laikotarpio pabaigoje turto nuosavybės teisė perduodama Bendrovei arba, tikėtina, kad nuomos laikotarpio pabaigoje Bendrovė pasinaudos galimybe turtą įsigyti. Tokiais atvejais teisė naudotis turtu nudėvima per turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Teisė naudotis turtu sumažinama vertės sumažėjimo suma (jei yra) ir atitinkamai koreguojama, jei pasikeitęs aplinkybėms, perskaičiuojama nuomos įsipareigojimo suma.

Nuomos įsipareigojimo suma pirminio pripažinimo metu vertinama dabartine nuomos įmokų, kurios dar nesumokėtos prasidėjus nuomos laikotarpiui, verte. Taikoma diskonto norma lygi nuomos sutartyje nurodytai palūkanų normai, jei ji pateikiama, arba vidutinę alternatyvią palūkanų normą, kurią Bendrovė tikėtinai mokėtų skoliniojo už paskolą, skirtą finansuoti nuomojamo turto įsigijimą.

Trumpalaikė nuoma ir nuoma, kai nuomojamo turto vertė yra maža

Bendrovė pasirinko nepripažinti teisės naudotis turtu bei nuomos įsipareigojimo trumpalaikiai nuomai bei nuomai, kai nuomojamo turto vertė yra maža. Tokios nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelne (nuostoliuose) proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Veiklos nuoma – Bendrovė yra nuomotojas

Pagal nuomos sutartis gaunami mokėjimai (atėmus bet kurias nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pelne (nuostoliuose) tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurai yra konvertuojamos į eurus 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.

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

Pigininis 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.

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2021-12-31
1 USD = 0,8823 Eur

2020-12-31
1 USD = 0,8142 Eur

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, įsigijimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

2021-12-31 ir 2020-12-31 įmonė nepatyrė skolinimosi išlaidų, atitinkančių kapitalizavimo kriterijus.

Tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Nustatant tikrąją vertę abiem atvejais siekiama to paties tikslo – apskaičiuoti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių (t. y. galutinę kainą vertinimo dieną tam rinkos dalyviui, kuriam priklauso turtas arba įsipareigojimas). Nustatant nefinansinio turto tikrąją vertę atsižvelgiama į rinkos dalyvio gebėjimą gauti ekonominės naudos naudojant šį turtą pirmuoju ir geriausiu jo naudojimo būdu arba parduodant šį turtą kitam rinkos dalyviui, kuris jį naudotų pirmuoju ir geriausiu būdu. Nustatydamos tikrąją vertę, ūkio subjektas turi nustatyti visus šiuos dalykus:

- konkretų turtą arba įsipareigojimą, kurio tikroji vertė nustatoma (kartu su atitinkamu apskaitos vienetu);
- kai vertinamas nefinansinis turtas – vertinimo prielaidą, kuria tinka remtis nustatant tikrąją vertę (kartu su atitinkamu pirmuoju ir geriausiu to nefinansinio turto naudojimo būdu);
- pagrindinę (arba palankiausią) turto arba įsipareigojimo rinką;
- tikrajai vertei nustatyti tinkamą (-as) vertinimo metodiką (-as) atsižvelgiant į prieinamus duomenis, pagal kuriuos būtų parengti vertinimo duomenys, atitinkantys prielaidas, kuriomis rinkos dalyviai remtųsi įkainodami tą turtą arba įsipareigojimą, taip pat tikrosios vertės hierarchijos lygį, kuriam priskiriami šie duomenys.

Vertinimo metodikos taikymo tikslas – nustatyti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Trys plačiai taikomos vertinimo metodikos yra:

- a) Rinkos metodas - vertinimo metodika, pagal kurią naudojamos kainos ir kita svarbi informacija, gauta apie rinkos sandorius dėl tokio paties ar palyginam (t. y. panašaus) turto, įsipareigojimų arba turto ir įsipareigojimų grupės (kaip antai verslo);
- b) Išlaidų metodas - vertinimo metodika, pagal kurią nustatoma suma, kurios šiuo metu reiktų turto naudojimo pajėgumui pakeisti (dažnai vadinam dabartinėmis turto atkūrimo išlaidomis);
- c) Pajamų metodas - vertinimo metodikos, pagal kurias būsimos sumos (pavyzdžiui, pinigų srautai arba pajamos ir sąnaudos) perskaičiuojamos į vieną dabartinę (t. y. diskontuotą) sumą. Tikroji vertė nustatoma pagal vertę, atitinkančią dabartinės rinkos prognozes dėl tų būsimų sumų.

Pelno mokestis

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

Einamųjų metų pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2021-12-31 ir 2020-12-31 įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno 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 neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

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

Atidėtojo pelno 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių įmonė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turta ar įsipareigojimus.

Atidėtojo pelno 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 įmonė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Einamųjų metų pelno ir atidėtas pelno mokestis už laikotarpį

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos dieną įmonė įvertina esamus atidėjinius ir koreguoja juos, kad geriausiai atitiktų dabartinius įvertinimus. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjinio suma yra lygi dabartinei vertei išlaidų, kurios, tikėtina, bus patirtos vykdant įsipareigojimą. Apskaitant diskontuotą vertę, atidėjinio padidėjimas dėl praėjusio laiko tarpo, yra apskaitomas kaip skolinimosi kaštai.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Finansinis turtas, laikomas parduoti

Parduoti laikomas finansinis turtas yra toks finansinis turtas, kuris buvo įsigytas parduoti arba siekiant gauti pelno iš jo kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ar paskolų ir gautinų sumų.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei priima tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, atidėtojo pelno mokesčio pripažinimą, vertės sumažėjimas atsargoms, gautinoms sumoms, nematerialiajam turtui bei nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams. Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

	Prestizas	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2019 m. gruodžio 31 d.	3 423 893	83 248	3 507 141
Įsigijimai	1 998 221	34 537	2 032 758
Perleidimai ir nurašymai	-	(6 358)	(6 358)
2020 m. gruodžio 31 d.	5 422 114	111 427	5 533 541
Įsigijimai	5 953 683	131 810	6 085 493
2021 m. gruodžio 31 d.	11 375 797	243 237	11 619 034
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2019 m. gruodžio 31 d.	(659 402)	(57 524)	(620 676)
Nusidėvėjimas	-	(23 169)	(23 169)
Perleidimai ir nurašymai	-	6 309	6 309
2020 m. gruodžio 31 d.	(659 402)	(74 384)	(733 786)
Nusidėvėjimas	-	(22 159)	(22 159)
2021 m. gruodžio 31 d.	(659 402)	(96 543)	(755 945)
Likutinė vertė			
2020 m. gruodžio 31 d.	4 762 712	37 043	4 799 755
2021 m. gruodžio 31 d.	10 716 395	146 694	10 863 089

Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Remiantis TFAS nuostatomis, prestižui finansinėse ataskaitose amortizacija nėra skaičiuojama, tačiau amortizacija skaičiuojama pelno mokesčio apskaičiavimo tikslais, taikant 15 metų naudingo tarnavimo laikotarpį. Įvertinus prijungtų ir patrunuojamųjų įmonių veiklos rodiklius, nenustatyta jokių požymių, kad prestižo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. gali būti sumažėjusi.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Grupės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2021 m.	2020 m.
Programinė įranga	52 420	33 919
Iš viso	52 420	33 919

4. Materialusis turtas

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Naudojimo teise valdomas turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2019 m. gruodžio 31 d.	281 365	116 381	4 194 343	5 799 645	33 227	10 424 961
Įsigijimai	293 555	28 170	2 080 167	724 020	31 610	3 157 522
Perleidimai ir nurašymai	-	(24 199)	(176 855)	(25 133)	-	(226 187)
Perklasifikavimai tarp straipsnių	-	-	33 227	-	(33 227)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	574 920	120 352	6 130 882	6 498 532	31 610	13 356 296
Įsigijimai	-	193 575	3 474 334	1 668 559	76 074	5 412 542
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(335 052)	-	-	(335 052)
Perklasifikavimai	-	-	31 610	-	(31 610)	-
2021 m. gruodžio 31 d.	574 920	313 927	9 301 774	8 167 091	76 074	18 433 785
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2019 m. gruodžio 31 d.	(147 354)	(71 027)	(1 943 598)	(690 150)	-	(2 852 129)
Nusidėvėjimas	(58 620)	(18 225)	(917 903)	(801 024)	-	(1 795 772)
Perleidimai ir nurašymai	-	12 277	153 690	-	-	165 967
2020 m. gruodžio 31 d.	(205 974)	(76 975)	(2 707 811)	(1 491 174)	-	(4 481 934)
Nusidėvėjimas	(35 154)	(37 768)	(1 892 880)	(907 966)	-	(2 873 767)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	263 690	-	-	263 690
2021 m. gruodžio 31 d.	(241 128)	(114 743)	(4 337 001)	(2 399 140)	-	(7 092 011)
2020 m. gruodžio 31 d.	368 946	43 377	3 423 071	5 007 358	31 610	8 874 362
2021 m. gruodžio 31 d.	333 792	199 184	4 964 773	5 767 951	76 074	11 341 774

Grupės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Grupės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2021 m.	2020 m.
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1 694 007	858 803
Transporto priemonės	70 597	39 372
Iš viso	1 764 604	898 175

5. Finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitas finansinis turtas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Avansas sumokėtas už UAB Danta akcijas	100 000	-
Avansas sumokėtas už UAB Kauno implantologijos centras akcijas	200 000	-
Kita	500	-
Iš viso	300 500	-

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

6. Medžiagos ir žaliavos

Gruodžio 31 d. medžiagos ir žaliavos sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Žaliavų, medžiagų savikaina įsigijimo savikaina	339 381	194 654
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	339 381	194 654

7. Sumokėti avansai

Gruodžio 31 d. sumokėti avansus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Tiekėjams sumokėti avansai	43 741	6 514
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	42 039	31 152
Iš viso	85 780	37 666

8. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pirkėjų skolos	3 511 157	1 227 763
Priskaičiuotos palūkanos pagal paskolos sutarį 10 proc. pirmas 8 savaites, vėliau - 8 proc.	196 417	91 083
Gautinos darbo užmokesčio subsidijos	172 698	329 758
Paskola UAB RP Pharma (Eur), grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 31d. Palūkanos 10 proc. pirmas 8 savaites, vėliau - 8 proc.	-	3 000 000
Sukauptos pajamos	-	221 639
Kitos gautinos sumos	32	3 306
Iš viso	3 880 304	4 873 550

Grupė atliko tikėtino nuostolio atidėjinio įvertinimą pagal 9 TFAS. Atidėjinį nuostoliams Grupė vertina suma, lygia tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams. Tikėtini prekybos gautinų sumų nuostoliai yra apskaičiuojami naudojant atidėjinį matricą pagal istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį.

Žemiau esančioje lentelėje pateikiamos gautinos sumos, suskirstytos pagal terminus ir pagal Grupės taikomą atidėjinį matricą:

- 1 segmentas: valstybinės įstaigos ir organizacijos, kurios yra atsakingos už valstybės vykdomą sveikatos apsaugą. Už šių skolų apmokėjimą yra atsakinga valstybė ir rizikos jų neatgauti nėra, dėl to atidėjinys tikėtiniems galiojimo laikotarpio nuostoliams nėra formuojamas.

- 2 segmentas - visi likę klientai.

2021 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Mažiau nei 30 dienų	31 - 60 dienų	61 - 90 dienų	virš 90 dienų	Iš viso
2 segmentas						
Tikėtini nuostoliai, %	0,5%	1%	2%	3%	5%	
Balansinė vertė prieš tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius	176 605	42 020	12 643	978	13 175	245 421
Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai	(883)	(420)	(253)	(29)	(659)	(2 244)
						(2 244)
2020 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Mažiau nei 30 dienų	31 - 60 dienų	61 - 90 dienų	virš 90 dienų	Iš viso
2 segmentas						
Tikėtini nuostoliai, %	0,5%	1%	2%	3%	5%	
Balansinė vertė prieš tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius	111 585	35 625	49 181	708	7 293	204 392
Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai	(558)	(356)	(984)	(21)	(365)	(2 284)
						(2 284)

Grupė 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nepripažino nuostolio atidėjinio dėl tikėtino kredito nuostolio dėl sumų nereikšmingumo.

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pinigai banke	8 153 595	1 505 957
Pinigai kasoje	45 544	36 970
Pinigai kelyje	76 354	29 539
Iš viso	8 275 493	1 572 466

10. Kapitalas

a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas

2021 m. ir 2020 m. sausio 1 d. Grupės akcinį kapitalą sudarė 24 363 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Gruodžio 31 d. Grupės akcininkai buvo:

Įmonės pavadinimas	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
UAB "BSGF Sanus"	17 054	70%	70%
UAB "Litgaja"	7 309	30%	30%
Iš viso	24 363	100%	100%

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstyto pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

11. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė turi sudarytas patalpų nuomos sutartis, pagal kurias apskaitė naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus.

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto judėjimas per laikotarpį:

	Pastatai ir statiniai
2019 m. gruodžio 31 d.	5 084 362
- įsigijimai	724 020
- nusidėvėjimas	(801 024)
2020 m. gruodžio 31 d.	5 007 358
- įsigijimai	1 668 559
- nusidėvėjimas	(907 966)
2021 m. gruodžio 31 d.	5 767 951

Gruodžio 31 d. Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Nuomos įsipareigojimų likutinė vertė ir jų judėjimas per laikotarpį:

	2021 m.	2020 m.
<i>Likutinė vertė</i>		
Sausio 1 d.	5 068 709	5 058 318
Naujai sudarytos nuomos sutartys	1 660 445	718 151
Priskaičiuotos palūkanos	156 195	131 445
Nuomos mokėjimai (-)	(847 736)	(688 845)
Sumokėtos palūkanos (-)	(179 095)	(150 360)
Gruodžio 31 d.	5 858 518	5 068 709
Iš jų:		
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	4 979 667	4 316 691
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	878 851	752 018

Įmonės mokėjimai pagal nuomos sutartis sudaro:

	2021 m.	2020 m.
Minimalios įmokos		
Per pirmus metus	1 042 579	893 156
Per antrus – penktus metus	3 529 341	3 702 468
Po penkerių metų	1 984 754	1 010 625
Iš viso	6 556 674	5 606 249
Atimti: būsimos finansinės sąnaudos		
Per pirmus metus	(163 728)	(141 138)
Per antrus – penktus metus	(398 350)	(378 584)
Po penkerių metų	(136 078)	(17 818)
Iš viso	(698 156)	(537 540)
Likutinė vertė	5 858 518	5 068 709

12. Įsipareigojimai kredito įstaigoms

Gruodžio 31 d. skolas kredito įstaigoms sudarė:

	2021 m.	2020 m.
AB Šiaulių bankas (Eur), grąžinimo terminas – 2025 m. sausio 15 d., palūkanų norma - 4 proc.	113 056	149 695
AB Šiaulių bankas (Eur), grąžinimo terminas – 2021 m. kovo 17 d., palūkanų norma - 5 proc.	-	15 921
AB Šiaulių bankas (Eur), grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 28 d., palūkanų norma - 5 proc.	-	48 115
	113 056	213 731
<i>Atėmus: skolas kredito įstaigoms, mokėtinas po vienerių metų</i>	<i>(76 389)</i>	<i>(113 029)</i>
Iš viso	36 667	100 702

2021 m. gruodžio 31 d. AB Šiaulių bankas naudai buvo įkeisti Bendrovės pastatai, kurių vertė tai datai sudarė 333 tūkst. Eur. Dalies pastatų, kurių likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 115 tūkst. Eur, įkeitimo pabaiga numatyta 2022 m. liepos 4 d. Kitos pastatų dalies, kurių likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 218 tūkst. Eur, įkeitimo pabaiga numatyta 2025 m. sausio 15 d.

UAB „InMedica“
Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
Konsoliduotasis aiškinamasis raštas
Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Gruodžio 31 d. skolos kredito įstaigoms pagal grąžinimo laikotarpį:

	2021 m.	2020 m.
Per pirmus metus	36 667	100 702
Per antrus – penktus metus	76 389	113 029
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	113 056	213 731

13. Kitos finansinės skolos

Gruodžio 31 d. kitas finansines skolas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Obligacijos, palūkanų norma – 5 proc., išleidimo data – 2021 m. 12 mėn., išpirkimo data - 2023 m. 12 mėn.	8 000 000	-
Obligacijos, palūkanų norma – 5,5 proc., išleidimo data – 2019 m. 12 mėn., išpirkimo data - 2021 m. 12 mėn.	-	5 000 000
Skola už akcijas	-	15 000
Obligacijų palūkanos	16 438	12 022
	8 016 438	5 027 022
Atėmus: skolas po vieno metų	(8 000 000)	-
Iš viso	16 438	5 027 022

14. Išmokos darbuotojams

Gruodžio 31 d. išmokas darbuotojams sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3 486 103	1 851 800
Išmokos darbuotojams, išeinantiems į pensiją	231 692	174 689
	3 717 795	2 026 489
Atėmus: išmokų darbuotojams, išeinantiems į pensiją, ilgalaikę dalį	(74 195)	(58 791)
Iš viso	3 643 600	2 085 280

Gruodžio 31 d. išmokų darbuotojams, išeinantiems į pensiją, judėjimas:

	2021 m.	2020 m.
Metų pradžioje	174 689	118 803
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai	57 003	55 886
Per metus panaudotos sumos	-	-
Per metus nurašytos sumos	-	-
Metų pabaigoje	231 692	174 689

Pagrindinės prielaidos, naudotos vertinant išmokas darbuotojams, išeinantiems į pensiją, yra šios:

	2021 m.	2020 m.
Diskonto norma	0,16%	0,31%
Vidutinė metinė darbuotojų kaita	22%	23%
Vidutinis metinis atlyginimų augimas	2%	2%

15. Dotacijos

Gruodžio 31 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2021 m.	2020 m.	2021 m.	2020 m.
Likutis sausio 1 d.	-	-	240 742	297 330
Gautos dotacijos, subsidijos	682 910	923 952	129 113	33 441
Panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	(682 910)	(923 952)	(119 182)	(90 029)
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	250 673	240 742

2021 metais UAB InMedica dalyvavo iš ES struktūrinių fondų lėšų finansuojamuose projektuose „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“ ir „Polikliūtų pacientų stebėjimas ir gydymas“. Gautos dotacijos, kurios sudarė 129 tūkst. Eur, buvo skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti.

2021 metais gautos dotacijos, susijusios su pajamomis/sąnaudomis, daugiausia sudarė dotacijas, gautas pagal LR Sveikatos apsaugos ministerijos įsakymus už skiepimą nuo Covid-19 ligos patirtoms išlaidoms kompensuoti - šių dotacijų suma 2021 m. siekė 442 tūkst. Eur.

16. Akcininkams pagal paskolų sutartis mokėtinos sumos

Gruodžio 31 d. patrunuojančiąjai, patrunuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms Grupės mokėtinas sumas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Paskola UAB BSGF Sanus, palūkanų norma - 8 proc., gavimo data - 2020 m. rugpjūčio mėn., grąžinimo data 2022 m. gruodžio mėn.	4 500 000	2 275 000
Paskola UAB Litgaja, palūkanų norma - 8 proc., gavimo data - 2020 m. rugpjūčio mėn., grąžinimo data 2022 m. rugpjūčio	450 000	450 000
Paskolų palūkanos - 8 proc.	-	40 705
Iš viso	4 950 000	2 765 705

17. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamos sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Kitos suteiktų paslaugų pajamos	24 691 040	8 503 945
Suteiktų paslaugų TLK pajamos	11 572 109	9 458 141
Iš viso	36 263 149	17 962 086

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

18. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	15 620 198	9 341 735
Medžiagos	6 708 916	3 016 690
Iš viso	22 329 114	12 358 425

19. Pardavimo sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo sąnaudas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Skelbimai ir reklama	270 927	166 710
Kitos	48 388	16 490
Iš viso	319 315	183 200

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1 950 967	1 061 372
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	1 113 226	771 245
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	1 035 964	581 871
Naudojimo teise valdomas turto nusidėvėjimas	907 966	801 024
Turto nuomos sąnaudos	233 285	156 737
Kompiuterių aptarnavimo sąnaudos	212 087	155 135
Teisinės, audito, mokesčių ir kitos konsultacinės paslaugos	207 288	210 164
Komunalinės sąnaudos	190 653	185 900
Ryšių sąnaudos	139 602	79 934
Remonto sąnaudos	137 694	94 719
Transporto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	128 483	64 174
Patalpų valymas	106 019	46 316
Sanhigienos sąnaudos	87 654	92 953
Banko paslaugos	75 148	38 330
Kanceliarinių prekių sąnaudos	63 618	36 130
Trumpalaikio turto pirkimo sąnaudos	43 194	24 078
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	684 895	393 482
Iš viso	7 317 742	4 793 564

21. Kitos veiklos pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos rezultatus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Gauta dotacija	463 010	1 113 720
Subnuoma	93 696	109 897
Reklama	28 600	14 435
Kitos netipinės veiklos pajamos	45 163	9 088
Iš viso	630 469	1 247 140

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinę ir investicinę veiklą sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pelnas iš patrunuojamosios įmonės pardavimo	-	175 685
Paskolų palūkanų pajamos	105 333	91 593
Kitos	604	3 772
Iš viso	105 937	271 050

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinę ir investicinę veiklą sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Obligacijų palūkanų sąnaudos	279 381	224 785
Paskolų palūkanų sąnaudos	265 198	102 215
Komisiniai už išleistas obligacijas	120 000	-
Patalpų nuomos palūkanos	179 095	150 822
Kitos sąnaudos	11 776	5 488
Iš viso	855 450	483 310

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

24. Pelno mokestis

	2021 m.	2020 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	(268 871)	(19 315)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(324 054)	(37 170)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(592 925)	(56 485)

	2021 m.	2020 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	6 177 934	1 660 552
Pelno mokesčio sąnaudos taikant, 15 proc. pelno mokestį	926 690	249 083
Mokestinio rezultato koregavimai:		
Neapmokestinamos pajamos	(2 092 617)	(1 418 721)
Neleidžiami atskaitymai	1 960 144	1 339 578
Įrašai konsolidavimo tikslais	-	(26 844)
Labdara	(90)	(90)
Investicinio projekto lengvata	(314 152)	-
Mokestiniai nuostoliai	(116 015)	(45 069)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka	324 054	37 170
Kita	(95 089)	(78 622)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	592 925	56 485

	2021 m.	2020 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Pensijų atidėjiniai	34 754	25 947
Sukaupti nuostoliai	-	56 332
Prijungtų įmonių sukaupti nuostoliai	-	51 046
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso	34 754	133 325
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	34 754	133 325
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Materialiojo turto perkainojimas	93 470	12 197
Prestižas	137 561	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo iš viso	231 031	12 197
Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimas, grynąja verte	(196 277)	121 128

25. Finansiniai ryšiai su Grupės vadovais

	2021 m.	2020 m.
Įmonės vadovams per metus priskaičiuotas darbo užmokestis	289 937	154 100
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

2021 m. ir 2020 m. Bendrovės vadovybei priskiriamas generalinis direktorius. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių garantijų, nebuvo perleista jokių turto ar priskaičiuota kitų nei darbo užmokestis sumų.

26. Susijusių šalių sandoriai

Per metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d., Grupė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusioms šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d.:

	Gautos paskolos	Priskaičiuotos palūkanos	Pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2021 m.					
UAB BSGF Sanus (akcininkas)	4 500 000	194 364	-	-	4 500 000
UAB Litgaja (akcininkas)	450 000	68 197	974 378	34 523	485 673
Iš viso	4 950 000	262 561	974 378	34 523	4 985 673
2020 m.					
UAB BSGF Sanus (akcininkas)	2 275 000	62 966	-	-	2 303 311
UAB Litgaja (akcininkas)	450 000	22 868	423 359	34 523	492 276
Iš viso	2 725 000	85 834	423 359	34 523	2 795 588

2021 m. ir 2020 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Garantijos gavėjas	Garantijos išdavimo data	Garantijos terminas	Valiuta	Garantijos suma	
				2021 m.	2020 m.
VŠĮ Molėtų ligoninė	2019-07-05	3 metai	Eur	30 000	-
Iš viso				30 000	-

Garantija yra perimta 2020 m. birželio 23 d. įsigijus UAB „Invitro diagnostika“, kuri buvo reorganizuota prijungus prie Grupės.

28. Poataskaitiniai įvykiai

2022 m. sausio 7 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB Saulenė akcijų. Klinika teikia pirminio lygio sveikatos priežiūros paslaugas. 2022 m. kovo 21 d. įmonė buvo reorganizuota prijungus prie UAB InMedica.

2022 m. sausio 17 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB Kauno implantologijos centro akcijų. Klinika teikia odontologijos paslaugas.

2022 m. vasario 21 d. Grupė pardavė dukterines įmones UAB Medicinos diapazonas ir UAB Medicinos sfera. Įmonės teikė antrinio lygio sveikatos priežiūros paslaugas.

Gavus Konkurencijos tarybos pritarimą, 2022 m. kovo 29 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB Bendrosios medicinos praktika akcijų, 100 proc. UAB MediCa klinika akcijų, 100 proc. UAB Svalbono klinika akcijų ir 85 proc. UAB Kardiolita akcijų. Medica grupės įmonės teikia pirminio, antrinio, tretinio lygio sveikatos priežiūros paslaugas.