



UAB „InMedica“

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

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

UAB InMedica akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir 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 finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės 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 Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą 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 įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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) Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Bendrovės pardavimai nuosekliai augo per paskutinius metus. Lyginant su 2020 metais, pardavimai 2021 metais išaugo dvigubai. Pardavimų augimą sąlygojo naujų padalinių atidarymas 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.

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

2021 m. pagrindinis Grupės iššūkis buvo užtikrinti sklandų testavimo ir vakcinavimo nuo Covid-19 procesą visiems savo pacientams.

2) Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija, kai reikia, – nuorodos į metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis ir papildomi šių duomenų paaiškinimai

Per 2021 metus Bendrovė uždirbo grynojo pelno 5 625 443 Eur, 2020 metais - 1 437 245 Eur. Turtas 2021 metais sudarė 34 700 790 Eur, 2019 metais - 20 288 124 Eur.

2021 metų pradžioje Bendrovėje dirbo 771 darbuotojas, metų pabaigoje – 1030 darbuotojų. Darbuotojų skaičius išaugo dėl naujų klinikų prijungimo prie Bendrovės.

3) Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje savo akcijų neturėjo.

4) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė savo akcijų neįsigijo ir neperleido.

5) Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokestį, apmokėjimą

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

6) Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

7) Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Bendrovė 2021 m. pabaigoje turėjo 29 padalinius:

Vilniuje - Jonažonių g. 3, Šeškinės g.30-5, J. Asanavičiūtės g. 20, Baltrušaičio g. 3, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70, Šeimyniškių g. 19, Antakalnio g. 48A, Kęstučio g. 32, A. Vivulskio g. 7;

Lentvaryje - Klevų al. 32;

Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Julijanavos g. 1E, Vandžiogalos pl. 4a, Skuodo g. 40A, Vytauto g.134 (Garliava), Mildos g. 7 (Domeikava);

Klaipėdoje - Lelijų g. 19;

Šiauliuose – Vytauto g. 145;

Panevėžyje - A. Jakšto g. 6A;

Utenoje – J. Basanavičiaus g. 54;

Tauragėje - Spaustuvės g. 4, Dariaus ir Girėno g. 28a, Vytauto g. 76a ;

Skudvilėje – Turgaus a. 5;

Telšiuose - Plungės g. 74;

Marijampolėje - Gedimino g. 3;

Vilkaviškyje - Maironio g. 30-55;

6 „walk-in“ formato klinikas adresu Mindaugo g. 11, Vilnius, Karaliaus Mindaugo pr.49-2, Kaunas , Aukštakalnio g. 5, Utena, Grauzinių g. 2,

Molėtai, Taikos pr.15, Visaginas, V. Kudirkos g. 1, Anykščiai

3 laboratorijas adresu Santariškių g. 5, Vilnius, Baltų pr. 7A, Kaunas ir Grauzinių g. 2, Molėtai.

9) Įmonės veiklos planai ir prognozės

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

Taip pat planuojama įsigyti kelias naujas klinikas. Gavus Konkurencijos Tarybos pritarimą, 2022 metais Bendrovės įsigijo medicinos paslaugas teikiančių įmonių grupę MediCA klinika.

10) Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo.

11) Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines

priemonės ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

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

12) Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė

forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę

jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas))

Valdybos pirmininkas, Nerijus Drobavičius, yra įmonės UAB "BSGF Sanus" vadovas. Adresas Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius. Įmonės kodas

304924481.

Kęstutis Broniukaitis

(parašas)

(data)

UAB „InMedica“

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

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		22 417 562	13 782 780
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3	7 658 865	3 934 645
1.1 Prestižas		7 515 913	3 897 602
1.2 Programinė įranga		142 952	37 043
2. MATERIALUSIS TURTAS	4	11 203 697	8 727 007
2.1 Pastatai ir statiniai		333 792	239 056
2.2 Transporto priemonės		199 184	43 377
2.3 Kita įranga, prietaisai, įrankiai		4 826 696	3 405 606
2.4 Naudojimo teise valdomas turtas		5 767 951	5 007 358
2.5 Sumokėti avansai		76 074	31 610
3. FINANSINIS TURTAS		3 555 000	1 000 000
3.1 Investicijos į patrunuojamąsias įmones	5	3 205 000	1 000 000
3.2 Suteiktos paskolos		50 000	-
3.3 Kitas finansinis turtas	6	300 000	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	121 128
4.1 Atidėtojo mokesčio turtas	26	-	121 128
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		12 283 228	6 505 344
1. ATSARGOS		368 281	230 842
1.1 Medžiagos ir žaliavos	7	314 362	194 654
1.2 Sumokėti avansai	8	53 919	36 188
2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	9	3 878 613	4 830 957
2.1 Pirkėjų skolos		3 509 466	1 185 803
2.2 Suteiktos paskolos		-	3 000 000
2.3 Kitos gautinos sumos		369 147	645 154
3. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	10	8 036 334	1 443 545
TURTO IŠ VISO		34 700 790	20 288 124
		2021 m.	2020 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. NUOSAVAS KAPITALAS		9 529 166	3 903 723
1. Kapitalas	11	705 552	705 552
2. Akcijų priedai		2 045 269	2 045 269
3. Privalomasis rezervas		70 552	-
4. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	12	6 707 793	1 152 902
D. ĮSIPAREIGOJIMAI		25 171 624	16 384 401
1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 436 204	4 497 031
1.1 Nuomos įsipareigojimai	13	4 979 667	4 316 691
1.2 Įsipareigojimai kredito įstaigoms	14	76 389	-
1.3 Kitos finansinės skolos	15	8 000 000	-
1.4 Išmokos darbuotojams	16	74 195	58 791
1.5 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	26	196 277	-
1.6 Dotacijos	17	109 676	121 549
2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		11 735 420	11 887 370
2.1 Įsipareigojimai kredito įstaigoms	14	36 667	64 036
2.2 Nuomos įsipareigojimai	13	878 851	752 018
2.3 Akcininkams pagal paskolų sutartis mokėtinos sumos	18	4 950 000	2 765 705
2.4 Kitos finansinės skolos	15	16 438	5 027 022
2.5 Skolos tiekėjams ir rangovams		1 917 807	1 043 044
2.6 Gauti avansai		4 793	8 229
2.7 Pelno mokesčio įsipareigojimai	26	255 790	27 766
2.8 Išmokos darbuotojams	16	3 484 196	2 054 487
2.9 Dotacijos	17	140 997	119 193
2.10 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		49 881	25 870
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		34 700 790	20 288 124

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

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	19	35 888 311	17 955 910
2. Pardavimo savikaina	20	(21 993 746)	(12 368 714)
3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		13 894 565	5 587 196
4. Pardavimo sąnaudos	21	(319 273)	(183 200)
5. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	(7 237 511)	(4 771 137)
6. Kitos veiklos pajamos	23	630 105	1 247 913
7. Kitos veiklos sąnaudos		-	(1 225)
8. VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6 967 886	1 879 547
9. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	24	105 931	97 493
10. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	25	(855 449)	(483 310)
11. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6 218 368	1 493 730
12. PELNO MOKESTIS	26	(592 925)	(56 485)
12.1 Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		(268 869)	(19 315)
12.2 Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		(324 056)	(37 170)
13. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 625 443	1 437 245
14. KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		-	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis					
2019 gruodžio 31 d. likutis	705 552	2 045 269	-	(284 343)	2 466 478
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	1 437 245	1 437 245
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)	-	-	-	5 625 443	5 625 443
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	705 552	2 045 269	70 552	6 707 793	9 529 166

Kęstutis Broniukaitis

Generalinis direktorius

(parašas)

2022-04-30

(data)

Loreta Lapinienė

Vyr. buhalterė

(parašas)

2022-04-30

(data)

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)	5 625 443	1 437 245
1.2. Koregavimai dėl:	3 205 862	1 242 336
1.2.1 Nusidėvėjimo, amortizacijos, nuvertėjimo	1 968 478	1 557 595
1.2.2 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimų, nurašymo	71 362	1 425
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	222 512	18 566
1.2.5 Atidėtojo mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	317 405	(2 009)
1.2.6 Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimo suma	(188 585)	(105 581)
1.2.7 Atsargų išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimo (padidėjimo) suma	(114 982)	(76 946)
1.2.8 Sumokėtų avansų sumažėjimo (padidėjimo) suma	35 229	(6 733)
1.2.9 Pirkėjų skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(2 093 460)	76 266
1.2.10 Kitų gautinų sumų sumažėjimo (padidėjimo) suma	383 109	(1 468 296)
1.2.11 Trumpalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	818 061	345 212
1.2.12 Išmokų darbuotojams padidėjimo (sumažėjimo) suma	1 207 040	557 599
1.2.13 Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	(40 280)	(38 143)
GRYNEJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	8 831 305	2 679 581
2. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
2.1 Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	(2 671 232)	(1 924 082)
2.2 Perleista investicijų (išskyrus investicijų į patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	-	3 464
2.3 Įsigyta patrunuojamųjų įmonių, atėmus įsigytus grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus	(6 032 279)	(1 931 340)
2.4 Suteikta paskolų	(50 000)	(3 190 649)
2.5 Gražinta paskolų	3 000 000	31 441
2.6 Gauta palūkanų	-	510
GRYNEJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(5 753 511)	(7 010 656)
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 Gražinta paskolų	(3 375 674)	(2 093 064)
3.1.2.2 Supirktą 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)	6 592 789	(1 155 960)
5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1 443 545	2 599 505
6. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	8 036 334	1 443 545

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

(parašas)

2022-04-30
(data)

Loreta Lapinienė
Vyr. buhalterė

(Parašas)

2022-04-30
(data)

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

Bendroji informacija

UAB „InMedica“ (toliau - Bendrovė), buvo įregistruota 2004 m. kovo 18 d.

Bendrovė 2021 m. pabaigoje turėjo 29 padalinius: Vilniuje - Šeškinės g.30-5, J. Asanavičiūtės g. 20, Baltrušaičio g. 3, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70; Jonažonių g. 3, Šeimyniškių g. 19, Antakalnio g. 48A, Kęstučio g. 32, A. Vivulskio g. 7; Lentvaryje adresu Klevų al. 32; Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Julijanos g. 1E, Vandžio g. 4a, Skuodo g. 40A, Vytauto g.134 (Garliava), Mildos g. 7 (Domeikava); Klaipėdoje - Lelijų g. 19; Panevėžyje - A. Jakšto g. 6A; Šiauliuose - Vytauto g. 145; Utenoje - J. Basanavičiaus g. 54; Tauragėje adresu Spaustuvės g. 4, Dariaus ir Girėno g. 28a, Vytauto g. 76a; Skaudvilėje - Turgaus a. 5; Telšiuose - Plungės g. 74; Marijampolėje - Gedimino g. 3; Vilkaviškyje - Maironio g. 30-55; 6 „walk-in“ formato klinikas adresu Mindaugo g. 11, Vilnius, Karaliaus Mindaugo pr.49-2, 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.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Bendrovės pagrindinė veikla – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 1030 darbuotojų, 2020 - 771.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 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).

Naujų ir pakeistų Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) taikymas

(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 junginiai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis 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 ir 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 turtu 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 eurai.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu 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 kokių pakeitimų apskaitiniame įvertinime.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Programinė įranga	3 metai
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3 metai

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

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. Įsigyjamoms 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 įsigyjamoms 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 patrunuojančios bendrovės apskaitos politiką.

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

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

Nekilnojamas 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 negrąžinamus 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 paigės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdamos 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 priemonės	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 nebaigta statybai neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurių būtų galima išvengti, jeigu nebūtų įsigyjamas kriterijus tenkinantis turtas (tas, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko). Skačiuojant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas naudojama Bendrovės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančiu turtu 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 Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė 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, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Bendrovės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Bendrovės 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 vertę.

Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini gryniesi būsimieji 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 grynusius 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. Skaičiuodama prekių savikainą Bendrovė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

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

Aišklinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

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 grynųjų 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 pinigų 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 vieno 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 galima 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 Bendrovė 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 prievolės;
- 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.

Sutartys 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 sutartyse 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.

5-tas žingsnis – pajamų pripažinimas, kai Bendrovė (j)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai jos įvykdo veiklos įsipareigojimą perduodamos įsipareigotas prekes ar paslaugas pirkėjui (t. y. tada, kai pirkėjas įgyja minėtų prekių ar paslaugų kontrolę). Pripažįstama pajamų suma yra lygi sumai, kuri priskirta įvykdytam veiklos įsipareigojimui. Veiklos įsipareigojimas gali būti įvykdomas tam tikru momentu arba per tam tikrą laiką. Laikotarpis pripažįstamas kalendoriniu mėnesiu.

Pajamų pripažinimas priklauso nuo to, ar įsipareigojimas įvykdomas per tam tikrą laiką (nepertraukiamai), ar tam tikru momentu. Bet koku atveju atsižvelgiama į kontrolės perdavimą.

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų grąžinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

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. Teisę 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 teisę 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 turą įsigyti. Tokiais atvejais teisę naudotis turtu nudėvima per turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Teisę naudotis turtu sumažinama vertės sumažėjimo suma (jei yra) ir atitinkamai koreguojama, jei pasikeitęs aplinkybės, 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 tikėtina mokėtų skolintojui 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.

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 Bendrovė nepatyrė skolinimosi išlaidų, atitinkančių kapitalizavimo kriterijus.

Tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turą 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 turą pirmuoju ir geriausiu jo naudojimo būdu arba parduodant šį turą kitam rinkos dalyviui, kuris jį naudotų pirmuoju ir geriausiu būdu. Nustatydamas tikrąją vertę, ūkio subjektas turi nustatyti visus šiuos dalykus:

- konkretų turą 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 turą 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:

- 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);
- Išlaidų metodas - vertinimo metodika, pagal kurią nustatoma suma, kurios šiuo metu reikėtų turto naudojimo pajėgumui pakeisti (dažnai vadinam dabartinėmis turto atkūrimo išlaidomis);
- 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 mokesčiai

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

Einamųjų metų pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai 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 mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2021-12-31 ir 2020-12-31 Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai 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 Bendrovė 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 Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turą ar įsipareigojimus.

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

Einamųjų metų pelno ir atidėtas pelno mokesčiai už laikotarpį

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė 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 Bendrovė 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 diskontuota verte, atidėjinio padidėjimas dėl praėjusio laiko tarpo, yra apskaitomas kaip skolinimosi kaštai.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės 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.

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2019 m. gruodžio 31 d.	3 351 285	77 903	3 429 188
Įsigijimai	1 133 112	34 537	1 167 649
Perleidimai ir nurašymai	-	(6 309)	(6 309)
2020 m. m. gruodžio 31 d.	4 484 397	106 131	4 590 528
Įsigijimai	3 618 311	128 068	3 746 379
2021 m. m. gruodžio 31 d.	8 102 708	234 199	8 336 907
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2019 m. gruodžio 31 d.	(586 795)	(52 229)	(620 676)
Nusidėvėjimas	-	(23 168)	(23 168)
Perleidimai ir nurašymai	-	6 309	6 309
2020 m. m. gruodžio 31 d.	(586 795)	(69 088)	(655 883)
Nusidėvėjimas	-	(22 159)	(22 159)
2021 m. m. gruodžio 31 d.	(586 795)	(91 247)	(678 042)
Likutinė vertė			
2020 m. gruodžio 31 d.	3 897 602	37 043	3 934 645
2021 m. gruodžio 31 d.	7 515 913	142 952	7 658 865

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 įmonių veiklos rodiklius, nenustatyta jokių požymių, kad prestižo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. gali būti sumažėjusi.

Įvertinus prijungtų 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 Bendrovės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė:

	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	4 014 018	5 767 807	33 227	10 212 798
Įsigijimai	158 018	28 170	2 007 640	724 020	31 610	2 949 458
Perleidimai ir nurašymai	-	(24 199)	(154 081)	-	-	(178 280)
Perklasifikavimai tarp straipsnių	-	-	33 227	-	(33 227)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	439 383	120 352	5 900 804	6 491 827	31 610	12 983 976
Įsigijimai	135 537	193 575	3 347 894	1 668 559	76 074	5 421 639
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(335 052)	-	-	(335 052)
Perklasifikavimai tarp straipsnių	-	-	31 610	-	(31 610)	-
2021 m. gruodžio 31 d.	574 920	313 927	8 945 256	8 160 386	76 074	18 070 563
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2019 m. gruodžio 31 d.	(147 354)	(71 027)	(1 786 048)	(683 445)	-	(2 687 874)
Nusidėvėjimas	(52 973)	(18 225)	(862 840)	(801 024)	-	(1 735 062)
Perleidimai ir nurašymai	-	12 277	153 690	-	-	165 967
2020 m. gruodžio 31 d.	(200 327)	(76 975)	(2 495 198)	(1 484 469)	-	(4 256 969)
Nusidėvėjimas	(40 801)	(37 768)	(1 887 052)	(907 966)	-	(2 873 587)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	263 690	-	-	263 690
2021 m. gruodžio 31 d.	(241 128)	(114 743)	(4 118 560)	(2 392 435)	-	(6 866 866)
2020 m. gruodžio 31 d.	239 056	43 377	3 405 606	5 007 358	31 610	8 727 007
2021 m. gruodžio 31 d.	333 792	199 184	4 826 696	5 767 951	76 074	11 203 697

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

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

	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

UAB „InMedica“

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

Aiškinaamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

5. Investicijos į patrunuojamąsias įmones

2021 m. ir 2020 m. Bendrovė tiesiogiai kontroliavo šias įmones:

Patrunuojamosios įmonės pavadinimas	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Įsigijimo data	Pagrindinė veikla
UAB „Medicinos grupė“	305060709	Miškinų g. 6B, Vilnius	2021.04.30	medicinos paslaugos
UAB „Medicinos diapazonas“	305914771	Vytauto g. 145-33, Šiauliai	2021.10.11	medicinos paslaugos
UAB „Medicinos sfera“	305915581	Savanorių pr. 169, Kaunas	2021.10.11	medicinos paslaugos
UAB „Sauliaus Vikšraičio plastinės chirurgijos centras“	302809719	Savanorių pr. 75, Kaunas	2021.12.29	ligoninių, gydytojų specialistų paslaugos
UAB „Avimeda“ (2021 m. prijungta prie Bendrovės)	300513333	Birutės g. 18-20, Klaipėda	2020.12.18	medicinos paslaugos
UAB „Avimedita“ (2021 m. prijungta prie Bendrovės)	300618779	Birutės g. 18-20, Klaipėda	2020.12.18	medicinos paslaugos
UAB „Telšių sveikata“ (2021 m. prijungta prie Bendrovės)	300002196	Plungės g. 74, Telšiai	2021.03.05	medicinos paslaugos
UAB „Aksanas“ (2021 m. prijungta prie Bendrovės)	184246329	J. Basanavičiaus g. 54, Utena	2021.04.02	medicinos paslaugos
UAB „Dilina“ (2021 m. prijungta prie Bendrovės)	303125752	Nemenčinės pl. 15, Vilnius	2021.04.02	medicinos paslaugos

Bendrovės investicijų į patrunuojamąsias įmones gruodžio 31 d. apskaitinės vertės buvo:

Patrunuojamosios įmonės pavadinimas	2021 m.			2020 m.		
	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)
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)	-	-	-
UAB "Avimeda"	-	-	-	800 000	100%	38 894
UAB "Avimedita"	-	-	-	200 000	100%	27 764
Iš viso	3 205 000			1 000 000		

6. Kitas finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitą finansinį turtą sudarė:

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

7. Medžiagos ir žaliavos

Gruodžio 31 d. medžiagas ir žaliavas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Žaliavų, medžiagų savikaina įsigijimo savikaina	314 362	194 654
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	314 362	194 654

8. Sumokėti avansai

Gruodžio 31 d. sumokėtus avansus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Tiekėjams, išskyrus susijusias šalis, sumokėti avansai	16 045	5 537
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	37 874	30 651
Iš viso	53 919	36 188

9. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pirkėjų skolos	3 509 466	1 185 803
Gautinos palūkanos už UAB "RP Pharma" suteiktą paskolą	196 417	91 083
Gautinos darbo užmokesčio subsidijos	172 698	329 758
Paskola, suteikta UAB "RP Pharma", grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 31 d., palūkanos - 10 proc. pirmas 8 savaites, vėliau - 8 proc.	-	3 000 000
Sukauptos pajamos	-	221 639
Kitos gautinos sumos	32	2 673
Iš viso	3 878 613	4 830 957

UAB „InMedica“

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

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Žemiau esančioje lentelėje pateikiamos gautinos sumos, suskirstytos pagal terminus ir pagal Bendrovės taikomą atidėjinių 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 tikėtiniams 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	174 914	42 020	12 643	978	13 175	243 730
Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai	(875)	(420)	(253)	(29)	(659)	(2 236)
						(2 236)
2020 m. gruodžio 31 d.	Nepradelstos	Mažiau nei 30	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)

Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nepripažino nuostolio atidėjimo dėl tikėtino kredito nuostolio dėl sumų nereikšmingumo.

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pinigai banke	7 914 905	1 379 846
Pinigai kelyje	76 354	29 539
Pinigai kasoje	45 075	34 160
Iš viso	8 036 334	1 443 545

11. Kapitalas**a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas**

2021 m. ir 2020 m. sausio 1 d. Bendrovės akcinį kapitalą sudarė 24.363 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2021 ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 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. 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.

12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

	2021 m.
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 152 902
Privalomo rezervo suformavimas	(70 552)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	5 625 443
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	6 707 793
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- įstatinio kapitalo didinimas	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	6 707 793

UAB „InMedica“

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

Aiškkinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

13. Naudojimo teise valdomas turtas ir 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

14. Įsipareigojimai kredito įstaigoms

Gruodžio 31 d. skolas kredito įstaigoms sudarė:

	2021 m.	2020 m.
AB Šiaulių bankas (Eur), grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 28 d., palūkanų norma - 5 proc.	113 056	-
AB Šiaulių bankas (Eur), grąžinimo terminas – 2021 m. kovo 17 d., palūkanų norma - 5 proc.	-	48 115
AB Šiaulių bankas (Eur), grąžinimo terminas – 2025 m. sausio 15 d., palūkanų norma - 4 proc.	-	15 921
	113 056	64 036
<i>Atėmus: skolas kredito įstaigoms, mokėtinas po vienerių metų</i>	(76 389)	-
Iš viso	36 667	64 036

Gruodžio 31 d. skolas kredito įstaigoms pagal grąžinimo laikotarpį:

	2021 m.	2020 m.
Per pirmus metus	36 667	64 036
Per antrus – penktus metus	76 389	-
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	113 056	64 036

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

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

15. Kitos finansinės skolos

Gruodžio 31 d. kitas finansines skolas sudarė:

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

16. Išmokos darbuotojams

Gruodžio 31 d. išmokas darbuotojams sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Atostoginių kaupiniai	1 414 916	806 991
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	1 264 850	594 985
Su darbo santykiais susijusių mokesčių įsipareigojimai	646 933	419 031
Išmokos darbuotojams, išeinantiems į pensiją	231 692	174 689
	3 558 391	1 995 696
Atėmus: išmokų darbuotojams, išeinantiems į pensiją, ilgalaikę dalį	(74 195)	(58 791)
Iš viso	3 484 196	2 054 487

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

	2021 m.	2020 m.
Metų pradžioje	174 689	118 803
Per metus papildomai sukauptos sumos	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%

17. Dotacijos

Gruodžio 31 d. dotacijas 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	682 910	923 952	129 113	33 441
Panaudotos dotacijos – pripažinta pajamomis bendrųjų pajamų 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 „Poliligitų 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.

18. Akcininkams pagal paskolų sutartis mokėtinos sumos

Gruodžio 31 d. akcininkams pagal paskolų sutartis mokėtinas sumas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Paskola, gauta iš UAB "BSGF Sanus", grąžinimo data - 2022 m. gruodžio mėn., palūkanų norma - 8 proc.	4 500 000	2 275 000
Paskola, gauta iš UAB "Litgaja", grąžinimo data - 2022 m. rugpjūčio mėn., palūkanų norma - 8 proc.	450 000	450 000
Mokėtinos palūkanos už suteiktas paskolas	-	40 705
Iš viso	4 950 000	2 765 705

19. Pardavimo pajamos

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

	2021 m.	2020 m.
Kitos suteiktų paslaugų pajamos	24 316 202	8 497 769
Suteiktų paslaugų TLK pajamos	11 572 109	9 458 141
Iš viso	35 888 311	17 955 910

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

20. Pardavimo savikaina

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

	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	15 361 411	9 296 684
Medžiagos	6 632 335	3 072 030
Iš viso	21 993 746	12 368 714

21. Pardavimo sąnaudos

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

	2021 m.	2020 m.
Skelbimai ir reklama	270 927	166 710
Kitos	48 346	16 490
Iš viso	319 273	183 200

22. Bendrosios ir administracinės sąnaudos sąnaudos

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

	2021 m.	2020 m.
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1 986 916	1 054 990
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	1 107 399	764 900
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	1 025 271	578 371
Naudojimo teise valdomas turto nusidėvėjimas	907 966	801 024
Kompiuterių aptarnavimo sąnaudos	212 087	155 135
Turto nuomos sąnaudos	205 246	156 737
Teisinės, audito, mokesčių ir kitos konsultacinės paslaugos	200 200	209 590
Komunalinės sąnaudos	188 595	185 832
Ryšių sąnaudos	137 573	79 740
Remonto sąnaudos	133 755	92 510
Transporto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	128 483	62 148
Patalpų valymas	106 019	46 316
Sanhigienos sąnaudos	87 654	92 391
Banko paslaugos	72 466	38 110
Kanceliarinių prekių sąnaudos	60 332	36 086
Trumpalaikio turto pirkimo sąnaudos	41 370	24 078
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	636 179	393 178
Iš viso	7 237 511	4 771 137

23. Kitos veiklos pajamos

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

	2021 m.	2020 m.
Gautos dotacijos	463 010	1 113 720
Subnuoma	93 696	109 897
Reklama	28 600	14 436
Kitos netipinės veiklos pajamos	44 799	9 860
Iš viso	630 105	1 247 913

24. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Paskolų palūkanų pajamos	105 333	93 721
Kitos	598	3 772
Iš viso	105 931	97 493

25. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas 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	11 775	5 488
Iš viso	855 449	483 310

26. Pelno mokestis

	2021 m.	2020 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	(268 869)	(19 315)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(324 056)	(37 170)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(592 925)	(56 485)

UAB „InMedica“

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

Aiškkinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	2021 m.	2020 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	6 218 368	1 493 730
Pelno mokesčio sąnaudos taikant, 15 proc. pelno mokestį	932 755	224 060
Mokestinio rezultato koregavimai:		
Neapmokestinamos pajamos	(2 092 617)	(1 418 721)
Neleidžiami atskaitymai	1 957 241	1 337 757
Investicinio projekto lengvata	(314 152)	-
Mokestiniai nuostoliai	(116 015)	(45 069)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka	317 405	37 170
Kita	(91 693)	(78 712)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	592 925	56 485

	2021 m.	2020 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Išmokos darbuotojams	34 754	25 947
Nuomos teisės	31 581	-
Sukaupti nuostoliai	-	107 378
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso	66 335	133 325
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	66 335	133 325

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Laikinieji skirtumai, susiję su turto ir įsipareigojimų apskaita	125 049	12 197
Laikinieji skirtumai, susiję su prestižo apskaita	137 563	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo iš viso	262 612	12 197
Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimas, grynąja verte	(196 277)	121 128

27. Finansiniai ryšiai su Bendrovės 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 jokio turto ar priskaičiuota kitų nei darbo užmokestis sumų.

28. Susijusių šalių sandoriai

Per metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d., Bendrovė vykdė operacijas su susijusioms šalimis. Žemiau pateiktos lentelės atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis.

	Priskaičiuotos palūkanos	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2021 m.					
UAB "BSGF Sanus" (akcininkas)	194 364	-	-	-	4 500 000
UAB Litgaja (akcininkas)	68 197	974 378	-	34 523	485 673
UAB Medicinos grupė	-	2 541	1 397	51 344	-
Iš viso	262 561	976 919	1 397	85 867	4 985 673
2020 m.					
UAB BSGF Sanus (akcininkas)	62 966	-	-	-	2 303 311
UAB Litgaja (akcininkas)	22 868	423 359	-	34 523	492 276
Iš viso	85 834	423 359	-	34 523	2 795 588

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

29. 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 Bendrovės.

30. Poataskaitiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų pasirašymo neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.