

UAB InMedica

Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas

2021 m. rugsėjo 30 d.
Vilnius

Šiuo patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2021 metų pirmojo pusmečio Konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną, kad 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“

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už
pusę metų, pasibaigusių
2021 m. birželio 30 d.

KONSOLIDUOTASIS PRANEŠIMAS	3
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTOJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	4
KONSOLIDUOTOJI BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	7
KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
KONSOLIDUOTASIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10

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

Grupės pardavimai nuosekliai augo per šių metų pirmąjį pusmetį. Lyginant su 2020 metų pirmuoju pusmečiu, pardavimai 2021 metais išaugo 113 proc. 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 Priežiūros Laboratorijos (valstybės) užsakymus.

Grupės 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) įmonių grupės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi Finansinių rezultatų analizė pateikta finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

2021 metų pradžioje Grupėje dirbo 800 darbuotojai, 2021 metų pirmojo pusmečio pabaigoje – 995. Darbuotojų skaičius išaugo dėl naujų klinikų prijungimo prie Grupės.

3) informacija apie svarbius įvykius po finansinio pusmečio pabaigos;

„InMedica“ ir „MediCA grupės“ akcininkai kreipėsi į Konkurencijos tarybą dėl leidimo sujungti du privačios medicinos tinklus. Konkurencijos tarybą neprieštaravus susijungimui, bus baigiamas sandoris.

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. Be to, gavus Konkurencijos Tarybos pritarimą, planuojamas Grupės susijungimas su medicinos paslaugas teikiančių įmonių grupe - MediCA klinika.

2021 metams prognozuojamas 20 proc. pardavimų augimas bei naujų įsigijimų.

5) informacija apie įmonių grupės tyrimų ir plėtros veiklą;

Grupės nuolat nuosavais resursais vykdo tyrimus rinkos segmentų, kuriuose veikia.

6) patronuojančiosios įmonės akcijų, priklausančių pačiai įmonei, jos patronuojamosioms įmonėms arba jų pavedimu, bet savo vardu veikiančioms asmenims, skaičius ir nominalioji vertė;

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 705.552,48 Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 24.363 vnt. Paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur.

7) informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemones, kurioms taikoma

apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonių grupės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastas. kai įmonių grupė naudoja finansines priemones ir tai yra svarbu vertinant įmonių grupės turta. nuosava kapitala. Grupė, kredituodama verslą paskolomis, obligacijomis, palaiko racionalų skolinto ir nuosavo kapitalo santykį.

Kęstutis Broniukaitis



(parašas)

2021-06-30

(data)

UAB „InMedica“

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

Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2021-06-30	2020-06-30
A. TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		18 511 448	11 945 092
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3	7 768 208	3 861 789
1.1 Prestižas		7 729 424	3 826 983
1.2 Programinė įranga		38 784	34 806
2. MATERIALUSIS TURTAS	4	10 622 112	8 080 303
2.1 Pastatai ir statiniai		351 934	124 633
2.2 Transporto priemonės		66 271	33 582
2.3 Kita įranga, prietaisai, įrankiai		4 219 969	2 833 552
2.4 Naudojimo teise valdomas turtas	10	5 896 923	5 062 229
2.5 Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai		87 015	26 307
3. FINANSINIS TURTAS		-	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		121 128	3 000
4.1 Atidėtojo mokesčio turtas		121 128	3 000
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		7 223 673	3 814 030
1. ATSARGOS		455 392	266 971
1.1 Medžiagos ir žaliavos	5	284 109	197 216
1.2 Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	1 725
1.3 Sumokėti avansai	6	171 283	68 030
2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	2 514 886	1 210 442
2.1 Pirkėjų skolos		2 311 522	1 210 146
2.2 Suteiktos paskolos		-	-
2.2.1 Kitos paskolos		-	-
2.3 Kitos gautinos sumos		203 364	296
3. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		1 478	291
3.1 Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1 478	291
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	4 251 917	2 336 326
C. TURTAS, SKIRTAS PARDUOTI		-	-
TURTO IŠ VISO		25 735 121	15 759 122

UAB „InMedica“

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

Konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

		2021-06-30	2020-06-30
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		5 271 905	2 374 323
1. NUOSAVA KAPITALAS, PRISKIRIAMAS PATRONUOJANČIOS ĮMONĖS AKCININKAMS		5 271 905	2 373 020
1.1 Kapitalas	9	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)		2 450 532	(377 801)
2. NEKONTROLIUOJAMA DALIS		-	1 303
E. ĮSIPAREIGOJIMAI		20 463 216	13 384 799
1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 044 656	10 083 186
1.1 Finansinės skolos		5 697 180	9 779 441
1.1.1 Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	10	5 584 151	4 624 789
1.1.2 Kredito įstaigoms	11	113 029	64 036
1.1.3 Kitos finansinės skolos	12	-	5 090 616
1.2 Atidėjiniai	13	58 791	34 451
1.3 Dotacijos ir subsidijos	14	288 685	269 294
2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14 418 560	3 301 613
2.1 Ilgalaikių skolų einamoji metų dalis	11	42 435	153 829
2.2 Finansinės skolos		10 353 505	462 869
2.2.1 Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	10	426 576	451 599
2.2.2 Patronuojančiajai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms	15	4 915 628	-
2.2.3 Kitos finansinės skolos	12	5 011 301	11 270
2.3 Skolos tiekėjams ir rangovams		1 006 215	878 592
2.4 Gauti avansai		4 114	7 823
2.5 Pelno mokesčio įsipareigojimai		35 851	13 133
2.6 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 802 525	1 693 076
2.7 Atidėjiniai	13	115 898	84 352
2.8 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		58 017	7 939
F. ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU TURTU SKIRTU PARDUOTI		-	-
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		25 735 121	15 759 122

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė

(parašas) 2021-06-30
(data)

(parašas) 2021-06-30
(data)

UAB „InMedica“

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

Konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita

2021 m. birželio 30 d.

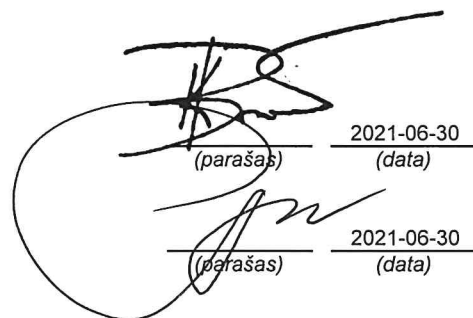
(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

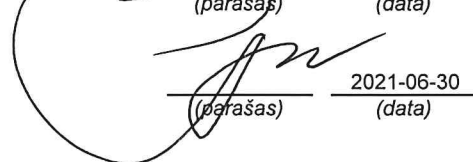
	Pastabo	2021-06-30	2020-06-30
1. Pardavimo pajamos	16	14 722 114	6 897 492
2. Pardavimo savikaina	17	(9 871 953)	(4 756 688)
3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 850 161	2 140 804
4. KITOS VEIKLOS REZULTATAI	18	113 083	73 515
4.1 Kitos veiklos pajamos		113 083	85 148
4.2 Kitos veiklos sąnaudos		-	(11 633)
5. VEIKLOS SĄNAUDOS		(3 266 552)	(1 796 660)
5.1 Pardavimo	19	(134 898)	(48 199)
5.2 Bendrosios ir administracinės	20	(3 131 654)	(1 748 461)
6. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	21	(292 658)	(218 534)
6.1 Pajamos		105 817	675
6.2 Sąnaudos		(398 475)	(219 209)
7. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 404 034	199 125
8. Pelno mokestis		(35 851)	(6 644)
9. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS		-	-
10. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS		-	-
11. BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
12. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 368 183	192 481
13. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PRISKIRTINAS:			
13.1 Patronuojančiosios įmonės savininkams		1 368 183	191 178
13.2 Nekontroliuojamai daliai		-	1 303

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė


(parašas) 2021-06-30
(data)


(parašas) 2021-06-30
(data)

Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	2021-06-30	2020-06-30
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	1 404 034	191 180
1.2. Koregavimai dėl:	975 577	1 147 561
1.2.1. Nekontroliuojamos dalies	-	1 303
1.2.2. Nusidėvėjimo, amortizacijos, nuvertėjimo	941 443	748 535
1.2.3. Gryniosios neigiamos (teigiamos) valiutų kursų pokyčių įtakos	-	-
1.2.4. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimų, nurašymo	252	-
1.2.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimo	189 210	217 152
1.2.5.1. Palūkanų pajamos	(105 333)	-
1.2.5.2. Dividendų pajamos	-	-
1.2.5.3. Investicijų vertės sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.5.4. Palūkanų sanaudos	294 543	217 152
1.2.5.5. Kitos	-	-
1.2.6. Atidėjinių padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.7. Pelno mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	8 824	-
1.2.8. Atidėtojo mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.9. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimo suma	(89 131)	(183 881)
1.2.10. Po vieno metų gautinų sumų padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.11. Atsargų išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimo (padidėjimo) suma	(89 455)	(147 626)
1.2.12. Sumokėtų avansų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(84 577)	(45 924)
1.2.13. Pirkėjų skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(983 759)	(325 632)
1.2.14. Patronuojamųjų, asocijuotųjų ir bendrųjų įmonių skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.15. Kitų gautinų sumų sumažėjimo (padidėjimo) suma	343 021	2 543
1.2.16. Kito trumpalaikio turto sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.18. Ilgalaikių skolų patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms padidėj(sumaž) suma	-	-
1.2.19. Trumpalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	(45 517)	434 259
1.2.20. Trumpalaikių skolų patronuojamosioms, benrosioms ir asocijuotosioms įmonėms padidėj(sumaž)suma	-	-
1.2.21. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	763 144	446 832
1.2.22. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	22 122	-
1.3. Sumokėtos palūkanos	-	(58 478)
1.4. Sumokėtas pelno mokestis	-	-
GRYNIJAI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2 379 611	1 280 263
2. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-
2.1. Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	(1 363 528)	(916 626)
2.2. Perleista ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	-	-
2.3. Įsigyta investicijų (išskyrus investicijų į patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	-	-
2.4. Perleista investicijų (išskyrus investicijų į patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	-	-
2.5. Įsigyta patronuojamųjų įmonių, atėmus įsigytus grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus	(2 798 667)	(927 350)
2.6. Parduota patronuojamųjų įmonių, atėmus parduotos patronuojamos įmonės pinigus ir pinigų	-	-
2.7. Įsigyta bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių	-	-
2.8. Parduota bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių	-	-
2.9. Suteikta paskolų	-	-
2.10. Grąžinta paskolų	3 000 000	-
2.11. Gauta dividendų	-	-
2.12. Gauta palūkanų	-	-
2.13. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų įplaukos	-	-
2.14. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų išmokos	-	-
GRYNIJAI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(1 162 195)	(1 843 976)

Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	2021-06-30	2020-06-30
3. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	-
3.1.1. Išleista akcijų	-	-
3.1.2. Įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Supirktą savų akcijų	-	-
3.1.4. Parduota savų akcijų	-	-
3.1.5. Išmokėta dividendų	-	-
3.1.6. Kitos išmokos, susijusios su kapitalo mažinimu	-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	1 308 930	246 016
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	2 000 000	2 000 000
3.2.1.1. Gauta paskolų	2 000 000	-
3.2.1.2. Išleista obligacijų	-	2 000 000
3.2.1.3. Gautas nuomos finansavimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(691 070)	(1 753 984)
3.2.2.1. Grąžinta paskolų	(58 268)	(1 179 235)
3.2.2.2. Supirktą obligacijų	-	-
3.2.2.3. Sumokėta palūkanų	(138 374)	(137 429)
3.2.2.4. Nuomos įmokos	(494 428)	(437 320)
3.2.2.5. Sumokėta dividendų	-	-
3.3. Kapitalo pokyčiai	-	-
3.4. Gautos dotacijos ir subsidijos	153 105	35 516
3.5. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
3.6. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
3.7. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų įplaukos	-	-
3.8. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų išmokos	-	-
GRYNEJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	1 462 035	281 532
4. VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO POVEIKIS GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	-	-
5. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	2 679 451	(282 181)
6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1 572 466	2 618 507
7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	4 251 917	2 336 326

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė

(parašas)

(Parašas)

2021-06-30
(data)

2021-06-30
(data)

UAB „InMedica“

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

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

2021 m. birželio 30 d.

Bendroji informacija

Šios konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos UAB „InMedica“ (toliau – „Bendrovė“) ir jos tiesiogiai kontroliuojamais įmonei (toliau – „Grupė“) UAB „Medicinos praktika“.

UAB „InMedica“, įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, buvo įregistruota 2004 m. kovo 18d. kaip UAB „Ratio“ medicinos klinika (toliau – Bendrovė). Bendrovė pakeitė pavadinimą iš UAB „Ratio“ medicinos klinika į UAB Šeimos medicinos klinika 2005 m. birželio 1d. 2014 m. kovo 30 d. buvo pakeistas pavadinimas į UAB „InMedica“.

2021 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 28 padalinius: Vilniuje – Šeškinės g.30-5, J.Asanavičiūtės g. 20-201, Baltrušaičio g. 3-53, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70, Jonažolės g. 3-114, Vivulsnio g. 7, Šeimyniškių g. 19, Kęstučio g. 32, Antakalnio g. 48A; Lentvaryje adresu Klevų al. 32; Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Veiverių g.134, Vandžiogalos pl. 4a, Vytauto g.134 (Garliava), Mildos g. 7 (Domeikava); Klaipėdoje - Lelijų g. 19 ir Birutės g. 18-20; Tauragėje adresu Spautuvės g. 4, Dariaus ir Girėno g. 28a ir Vytauto g. 76A; Skaudvilėje – Liaudies a. 5; Šiauliuose – Vytauto g. 145; Marijampolėje adresu Gedimino g. 3; Vilkaviškyje - Maironio g. 30-55; Utenoje - J.Basanavičiaus g. 54; Telšiuose - Plungės g. 74; 6 „walk-in“ formato klinikas adresu Mindaugo g. 11, Vilnius, Karaliaus Mindaugo pr.49, 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.

2021 m. birželio 30 d. Bendrovė tiesiogiai kontroliavo UAB „Medicos grupė“ - įm. kodas – 305060709, buveinė registruota Vilkipėdės g. 9-115, Vilnius. Bendrovei priklauso 100 proc. UAB „Medicinos grupė“ akcijų nuo 2021 m. balandžio 30 d., kai įmonė buvo įsigyta. Pagrindinė veikla – medicininės praktikos veikla.

Grupės įmonės pavadinimas	2021-06-30			2020-06-30		
	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)
UAB "Medicinos grupė"	200 000	100%	(7 975)	-	-	-
UAB " Šeimos pulsas"	-	-	-	440 000	100%	38 367
UAB " Vilkaviškio šeimos medicinos centras"	-	-	-	463 570	100%	43 577
UAB "Altameda"	-	-	-	1	100%	(7 062)
UAB " E.Batutienės gydytojos kabinetas"	-	-	-	23 000	100%	(1 502)
UAB " Invitro diagnostika"	-	-	-	280 000	100%	-
UAB "Reneso"	-	-	-	1 593	50%	6 705
Iš viso	200 000			1 208 164		

2021 m. gegužės 31 d. Valdybos posėdžio sprendimu UAB „Avimeda“, UAB „Avimedita“, UAB „Dilina“, UAB „Aksanas“ ir UAB „Telšių sveikata“ buvo reorganizuotos įsijungus prie Bendrovės.

- a) UAB „Avimeda“ – įm. kodas – 300513333, buveinė registruota Birutės g. 18-20, Klaipėda. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. gruodžio 18 d.;
b) UAB „Avimedita“ – įm. kodas – 300618779, buveinė registruota Birutės g. 18-20, Klaipėda. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. gruodžio 18 d.;
c) UAB „Telšių sveikata“ – įm. kodas – 300002196, buveinė registruota Plungės g. 74, Telšiai. Įmonė buvo įsigyta 2021 m. kovo 05 d.;
d) UAB „Dilina“ – įm. kodas – 303125752, buveinė registruota Nemenčinės pl. 15D, Vilniaus m. Įmonė buvo įsigyta 2021 m. balandžio 02 d. e) UAB „Aksanas“ – įm. kodas – 184246329, buveinė registruota J.Basanavičiaus g. 54, Utena. Įmonė buvo įsigyta 2021 m. balandžio 02 d.

Grupės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Grupės pagrindinė veikla – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

2021 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 995 darbuotojai. 2020 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 762 darbuotojai.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės 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).

Įvairių išleistų standartų TFAS 2021 m. patobulinimai

4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos „Laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties pratęsimas“, ES priėmė 2020 m. gruodžio 16 d. (laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties galiojimas pratęsiamas nuo taikymo finansiniams metams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, iki 2023 m. sausio 1 d.).

9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ ir 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos – „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-asis etapas“, ES priėmė 2021 m. sausio 13 d. (taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Šių naujų standartų, galiojančių standartų pataisų ir išaiškinimų taikymas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Nauji standartai ir esamų standartų pataisos, kuriuos TASV patvirtino, bet kurių ES dar nepriėmė

Šiuo metu ES priimti TFAS reikšmingai nesiskiria nuo nuostatų, kurias patvirtino Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), išskyrus toliau pateikiamus standartus ir esamų standartų pataisas, kurių taikymui ES dar nepritarė finansinių ataskaitų paskelbimo datai (toliau nurodytos įsigaliojimo datos, taikomos TASV išleistiems TFAS):

14-asis TFAS „Ateinančių laikotarpių likučiai, susiję su reguliuojamais tarifais“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau) – Europos Komisija nusprendė netaikyti šio laikino standarto ir laukti, kol bus parengtas galutinis standartas,

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos – įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos „Apskaitos politikos atskleidimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau),

8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos „Apskaitinių įvertinimų keitimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau),

16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ pataisos „Pajamos, gautos iki numatyto naudojimo“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau),

37-ojo „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pataisos „Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau);

3-iojo TFAS „Verslo junginiai“ pataisos „Nuoroda į Konceptualiuosius pagrindus su 3-iojo TFAS pataisomis“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau),

10-ojo TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pataisos – „Turto pardavimas ar turtinis įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės arba bendros įmonės“ (įsigaliojimo data buvo atidėta neapibrėžtam laikotarpiui, kol bus baigtas nuosavybės metodo tyrimų projektas),

Įvairių išleistų standartų pataisos dėl „TFAS (2018–2020 m.) patobulinimų“, atliktos remiantis kasmetiniu TFAS patobulinimo projektu (1-asis TFAS, 9-asis TFAS, 16-asis TAS ir 41-asis TAS) pirmiausia siekiant panaikinti neatitikimus ir išaiškinti terminus (1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS ir 41-ojo TAS pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau. 16-ojo TFAS pataisos susijusios tik su iliustraciniu pavyzdžiu, todėl įsigaliojimo data nenurodyta).

Grupė ir Bendrovė mano, kad šių naujų standartų ir galiojančių standartų pataisos neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms atskaitoms 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 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 sukauptą 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	Naudingo tarnavimo laikotarpis
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 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 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 (metai)
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 nebaigtai statybai neskaiciuojamas 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). Skaiciuojant 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 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 atskiriems 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 grynųjų 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. Skaiciuodama 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 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 trumpalaikiam turtui. Jei ne, tuomet apskaitomos ilgalaikiam turtui.

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną Įmonė nustato, ar yra objektyvių prieštara, kad finansinio turto (ar turto grupės) vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokių prieštara yra, Įmonė apskaičiuoja už tą turtą (ar turto grupę) tikėtiną atgauti sumą ir, sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

Jei tikėtina, kad Įmonė neatgaus gautinų sumų (pagrindinės sumos ir palūkanų) ar iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo. Finansinio turto, kuris į apskaitą įtrauktas amortizuota savikaina, vertės sumažėjimas nustatomas taikant efektyvią palūkanų normą.

Nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą.

Jei per paskesnį laikotarpį turto nuvertėjimo ar abejotinos skolos suma sumažėja, nurašytoji finansinio turto vertė atkurama, bet tik tiek, kad atkurta finansinio turto vertė nebūtų didesnė už įsigijimo ar amortizuotą savikainą, kuri būtų buvusi, jei nebūtų buvęs pripažintas vertės sumažėjimas. Atkurtoji vertė įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą.

Finansinio turto panaikinimas

Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai:

- baigiasi sutartyje numatytų teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas arba

- ji perduoda finansinį turtą, kaip nustatyta 9 TFAS nuostatose, ir šio perduoto turto pripažinimas gali būti nutraukiamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus 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.

Efektvios palūkanų normos metodas

Efektvios 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 gryniosios 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 nurodyta 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

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas tikrąja verte. Pajamos yra mažinamos nuolaidomis.

Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Prekių pardavimas

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Įmonė perdavė pirkėjui su prekėmis susijusią riziką ir jų teikiamą naudą;
- Įmonė parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja;
- Tikėtina, kad įmonė gaus su prekių pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą ir galima patikimai įvertinti jos dydį; ir
- Su sandoriu susijusios patirtos sąnaudos gali būti patikimai įvertinamos.

Paslaugų teikimas

Paslaugų sutarčių pajamos yra pripažįstamos atsižvelgiant į sutarties darbų įvykdymo lygį. Sutarties darbų įvykdymo lygis gali būti nustatytas įvairiais būdais:

- atliktų darbų apimčiai nustatytą apskaičiuojamą procentinį santykį, kokią įvertintų bendrųjų sutarties išlaidų dalį sudaro išlaidos, patirtos atliekant darbus iki konkrečios datos;
- apskaičiuojant atliktų darbų apimtį proporcingai dirbtoms žmogaus darbo arba įrengimų naudojimo objekte valandoms;
- nustatant faktiškai pagal projektą atliktų sutarties darbų kieki.

Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad įmonė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos yra kaupiamos per laikotarpį, atsižvelgiant į negrąžintą dalį ir taikomą palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per numatomą to finansinio turto laikotarpį iki to turto grynosios pirminio pripažinimo balansinės vertės.

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.

Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifinio turto naudojimu bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

Finansinė nuoma

Įmonė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama įmonės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę.

Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad palūkanų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

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

Veiklos nuoma

Nuomininkas didžiąją dalį nuomos sutarčių turi pripažinti finansinės būklės ataskaitoje. 16-ojo TFAS apskaitos reikalavimai nuomotojui iš esmės nesiskiria nuo 17-ojo TAS reikalavimų. Nuomotojai ir toliau nuomos sutartis skirsto į finansinės ir veiklos nuomą remdamasis panašiais principais kaip ir 17-ajame TAS.

Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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.

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

Birželio 30 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2021-06-30
1 USD = 0,8412 Eur

2020-06-30
1 USD = 0,8862 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.

2021-06-30 ir 2020-06-30 Įmonė nepadaryė 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. Nustatydamas 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 palyginamo (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 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.

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 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 turtą 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 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 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 diskontuota verte, 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

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2019 m. m. gruodžio 31 d.	3 423 893	83 248	3 507 141
Įsigijimai	1 998 221	34 537	2 032 758
Perleidimai ir nurašymai	-	(6 359)	(6 359)
Perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. m. gruodžio 31 d.	5 422 114	111 426	5 533 540
Įsigijimai	2 966 712	10 506	2 977 218
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-
2021 m. m. birželio 30 d.	8 388 826	121 932	8 510 758
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2019 m. m. gruodžio 31 d.	(659 402)	(57 524)	(716 926)
Nusidėvėjimas	-	(23 169)	(23 169)
Perleidimai ir nurašymai	-	6 309	6 309
Perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. m. gruodžio 31 d.	(659 402)	(74 384)	(733 786)
Nusidėvėjimas	-	(8 765)	(8 765)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-
2021 m. m. birželio 30 d.	(659 402)	(83 149)	(742 551)
Likutinė vertė			
2020 m. gruodžio 31 d.	4 762 712	37 043	4 799 755
2021 m. birželio 30 d.	7 729 424	38 784	7 768 208

2020 m. ir 2021 m. birželio 30d. Grupė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

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

Įvertinus prijungtų įmonių veiklos rodiklius, nenustatyta jokių požymių, kad prestižo vertė 2021 m. birželio 30d. gali būti sumažėjusi.

4. Materialusis turtas

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Naudojimo teise valdomas turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2019 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)	(33 227)	(259 414)
Perklasifikavimai	-	-	33 227	-	-	33 227
2020 gruodžio 31 d.	574 920	120 352	6 130 882	6 498 532	31 610	13 356 296
Įsigijimai	-	28 871	1 237 136	1 327 658	87 015	2 680 680
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(14 655)	-	(31 610)	(46 265)
Perklasifikavimai	-	-	31 610	-	-	31 610
2021 birželio 30 d.	574 920	149 223	7 384 973	7 826 190	87 015	16 022 321
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2019 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
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 gruodžio 31 d.	(205 974)	(76 975)	(2 707 811)	(1 491 174)	-	(4 481 934)
Nusidėvėjimas	(17 012)	(5 977)	(471 596)	(438 093)	-	(932 678)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	14 403	-	-	14 403
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 gruodžio 31 d.	(222 986)	(82 952)	(3 165 004)	(1 929 267)	-	(5 400 209)
Likutinė vertė						
2020 m. gruodžio 31 d.	368 946	43 377	3 423 071	5 007 358	31 610	8 874 362
2021 m. birželio 30 d.	351 934	66 271	4 219 969	5 896 923	87 015	10 622 112

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

2021 m. birželio 30 d. pastatai, kurių likutinė vertė buvo 180 tūkst. Eur, yra įkeisti AB Šiaulių bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2022 m. liepos 04 d. Taip pat, pastatas, kurio likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 127 tūkst. Eur yra įkeistas AB Šiaulių bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2025 m. sausio 15 d.

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Birželio 30 d. vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė:

Sumokėti avansai 2021 metais - Santariškių, Žvėryno, Antakalnio padalinių ilgalaikio materialiojo turto įsigijimą. 2020 metais - Santariškių, Šilainių, Aleksoto padalinių ilgalaikio materialiojo turto įsigijimą.

Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
87 015	26 307
87 015	26 307

5. Medžiagos ir žaliavos

Birželio 30 d. medžiagas ir žaliavas sudarė:

Žaliavų, medžiagų savikaina įsigijimo savikaina
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės
Grynoji galimo realizavimo vertė

2021-06-30	2020-06-30
284 109	197 216
-	-
284 109	197 216

6. Sumokėti avansai

Birželio 30 d. sumokėtus avansus sudarė:

Tiekėjams sumokėti avansai
Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
14 819	17 569
156 464	50 461
171 283	68 030

7. Per vienerius metus gautinos sumos

Birželio 30 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

Pirkėjų skolos
Atimti:
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas
Vertės sumažėjimas iš viso
Pagal paskolos sutartį UAB RP Pharma priskaičiuotos palūkanos, 8 %
Kitos gautinos sumos
Kitos gautinos sumos iš viso
Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
2 311 522	1 210 146
-	-
-	-
196 417	-
6 947	296
203 364	296
2 514 886	1 210 442

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Birželio 30 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

Pinigai banke
Pinigai kasoje
Pinigai kelyje
Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
4 136 100	2 231 393
80 140	55 614
35 677	49 319
4 251 917	2 336 326

9. Kapitalas

a) statinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas

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

2021 m. ir 2020 m. Grupės savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Birželio 30 d. Grupės akcininkus sudarė:

Įmonės pavadinimas	2021-06-30			2020-06-30		
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
UAB BSGF Sanus	17 054	70%	70	17 054	70%	70
UAB Litgaja	7 309	30%	30	7 309	30%	30
Iš viso	24 363	100%	100	24 363	100%	100

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

b) Privalomas rezervas

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

2021 m. birželio 30 d. privalomas rezervas sudarė 70.552 EUR.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

2021 m. birželio 30 d. kitų rezervų nebuvo.

10. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai

Birželio 30 d. nuomą ar panašius įsipareigojimus ir su jais susijusį turtą sudarė:

Naudojimo teise valdomas turtas

Nuomojamos patalpos

Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
5 896 923	5 062 229
5 896 923	5 062 229

Nuomos įsipareigojimai

Per pirmus metus

Per antrus – penktus metus

Po penkerių metų

Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
426 576	451 599
3 584 741	2 829 087
1 999 410	1 795 702
6 010 727	5 076 388

11. Kredito įstaigoms mokėtinos sumos

Birželio 30 d. skolas kredito įstaigoms sudarė:

AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2021-12-28
 AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2021-03-17
 AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2025-01-15
 AB SEB bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2020-12-18
 AB SEB bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2020-09-07
 AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2020-07-23

2021-06-30	2020-06-30
24 102	72 172
-	47 762
131 362	-
-	70 588
-	24 082
-	3 260
155 464	217 864
(113 029)	(64 036)
42 435	153 828

Atėmus: skolas kredito įstaigoms, mokėtinas po vienerių metų

Iš viso

Palūkanų norma už turimas paskolas buvo 4-4,7 proc.

2021 m. birželio 30 d. pastatai, kurių likutinė vertė buvo 180 tūkst. Eur, yra įkeisti AB Šiaulių bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2022 m. liepos 04 d. Taip pat, pastatas, kurio likutinė vertė 2021 m. birželio 30 d. buvo 127 tūkst. Eur yra įkeistas AB Šiaulių bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2025 m. sausio 15 d.

Birželio 30 d. skolas kredito įstaigoms pagal grąžinimo laikotarpį:

Per pirmus metus

Per antrus – penktus metus

Po penkerių metų

Iš viso

2021-06-30	2020-06-30
42 435	153 828
113 029	64 036
-	-
155 464	217 864

12. Kitos finansinės skolos

Birželio 30 d. kitas finansines skolas sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Obligacijos, palūkanų norma – 5,5 proc., išleidimo data – 2019 m. 12 mėn., įsigijimo data – 2021 m. 12 mėn.	5 000 000	5 000 000
Fiziniai asmenys - paskolos, grąžinimo terminas - 2021 m. gruodžio 31 d.	-	75 616
Skola už akcijas	-	15 000
Mokėtinos obligacijų palūkanos – 5,5 proc.	11 301	11 270
	5 011 301	5 101 886
Atėmus: skolas, mokėtinas po vieno metų	-	5 090 616
Iš viso	5 011 301	11 270

13. Atidėjiniai

Grupės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo dydžio išmoka. Birželio 30 d. Grupės vienkartinį išmokų atidėjiniai išeinantiems iš Grupės darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus sudarė:

Birželio 30 d. atidėjinius sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Metų pradžioje	115 898	84 352
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai	58 791	34 451
Per metus panaudotos sumos	-	-
Per metus nurašytos sumos	-	-
Metų pabaigoje	174 689	118 803
Pagrindinės prielaidos, naudotos vertinant Grupės pensijų atidėjinius, yra šios:		
	2021-06-30	2020-06-30
Diskonto norma	0,31%	0,31%
Vidutinė metinė darbuotojų kaita	23%	23%
Vidutinis metinis atlyginimų augimas	2%	2%

14. Dotacijos ir subsidijos

Birželio 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2021-06-30	2020-06-30	2021-06-30	2020-06-30
Likutis sausio 1 d.	-	-	240 742	297 330
Gautos dotacijos, subsidijos	153 105	35 516	98 139	13 332
Panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	(153 105)	(35 516)	(50 196)	(41 368)
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	288 685	269 294

UAB InMedica dalyvavo iš ES struktūrinių fondų lėšų finansuojamame projekte „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas". Gauta subsidija buvo skirta ilgalaikiam turtui įsigyti. Taip pat gauta subsidija skirta kompensuoti darbo užmokesčio padidinimo dėl Covid-19 išlaidas.

15. Patronuojančiam, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos

Birželio 30 d. patronuojančiam, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms Grupės mokėtinas sumas sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Paskola UAB Litgaja, palūkanų norma - 8 proc., išleidimo data - 2020 m. 08 mėn., įsigijimo data - 2021 m. 12 mėn.	450 000	-
Paskola UAB Litgaja, palūkanų norma - 8 proc., išleidimo data - 2021 m. 03 mėn., įsigijimo data - 2021 m. 12 mėn.	1 000 000	-
Paskola UAB BSGF Sanus, palūkanų norma - 8 proc., išleidimo data - 2020 m. 08 mėn., įsigijimo data - 2021 m. 12 mėn.	775 000	-
Paskola UAB BSGF Sanus, palūkanų norma - 8 proc., išleidimo data - 2020 m. 12 mėn., įsigijimo data - 2021 m. 12 mėn.	1 500 000	-
Paskola UAB BSGF Sanus, palūkanų norma - 5,5 proc., išleidimo data - 2021 m. 04 mėn., įsigijimo data - 2021 m. 12 mėn.	1 000 000	-
Mokėtinos paskolų palūkanos	190 628	-
Iš viso	4 915 628	-
Atėmus: skolas, mokėtinas po vieno metų	-	-
Iš viso	4 915 628	-

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

16. Pardavimo pajamos

Birželio 30 d., pardavimo pajamos sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Suteiktų paslaugų TLK pajamos	6 298 775	4 302 296
Kitos suteiktų paslaugų pajamos	8 423 339	2 595 196
Iš viso	14 722 114	6 897 492

17. Pardavimo savikaina

Birželio 30 d. pardavimo savikainą sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Medžiagos	2 860 458	911 435
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	7 011 495	3 845 253
Iš viso	9 871 953	4 756 688

18. Kitos veiklos rezultatai

Birželio 30 d., kitos veiklos rezultatus sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
PAJAMOS	113 083	85 148
Subnuoma	56 182	56 425
Reklama	12 400	14 436
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto pardavimas	650	13 625
Kitos netipinės veiklos pajamos	43 851	662
SĄNAUDOS	-	11 633
Ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos	-	11 108
Patalpų remonto sąnaudos	-	525
Iš viso	113 083	61 882

19. Pardavimo sąnaudos

Birželio 30 d., pardavimo sąnaudas sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Skelbimai ir reklama	129 319	46 660
Kitos	5 579	1 539
Iš viso	134 898	48 199

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Birželio 30 d., bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	704 848	368 694
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	495 405	128 932
Naudojimo teise valdomas turto nusidėvėjimas	438 093	406 832
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	503 350	341 703
Teisinės, audito, mokesčių ir kitos konsultacinės paslaugos	102 605	27 914
Turto nuomos sąnaudos	118 956	58 884
Kompiuterių aptarnavimo sąnaudos	102 834	58 017
Komunalinės sąnaudos	144 082	77 227
Patalpų remonto ir ekspl. sąnaudos	101 143	45 059
Sanhigienos sąnaudos	41 599	26 160
Ryšių sąnaudos	62 112	29 900
Transporto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	49 890	3 941
Kanceliarinių prekių sąnaudos	23 585	11 972
Trumpalaikio turto pirkimo sąnaudos	25 634	6 918
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	217 518	156 308
Iš viso	3 131 654	1 748 461

21. Finansinė ir investicinė veikla

Birželio 30 d., finansinę ir investicinę veiklą sudarė:

	2021-06-30	2020-06-30
PAJAMOS	105 817	675
Paskolų palūkanų pajamos	105 333	-
Valiutų kursų pokyčio pelnas	484	675
SĄNAUDOS	398 475	219 209
Obligacijų palūkanų sąnaudos	136 369	-
Paskolų palūkanų sąnaudos	158 174	141 485
Patalpų nuomos palūkanos	87 041	75 665
Valiutų kursų pokyčio nuostolis	1 951	1 395
Kitos sąnaudos	14 940	664
Iš viso	(292 658)	(218 534)

UAB „InMedica“

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

Konsoliduotasis aiškinamasis raštas

2021 m. birželio 30 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

22. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Garantijos gavėjas	Garantijos išdavimo data	Garantijos terminas	Valiuta	Garantijos suma	
				2021-06-30	2020-06-30
VŠĮ Mokėtų ligoninė	2019.07.05	3 metai	EUR	30 000	-
Iš viso				<u>30 000</u>	<u>-</u>

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

2021 m. ir 2020 m. Grupė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Pagal galiojančius mokesčių įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus atlikti Grupės mokesčių patikrinimą bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas iš naujo įvertindama mokesčių skaičiavimą. Grupės vadovybė tiki, kad visi mokesčiai yra teisingai apskaičiuoti ir sumokėti remiantis galiojančiais teisės aktais ir jai nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

23. Poataskaitiniai įvykiai

„InMedica“ ir „MediCA grupės“ akcininkai kreipėsi į Konkurencijos tarybą dėl leidimo sujungti du privačios medicinos tinklus. Konkurencijos tarybą neprieštaravus susijungimui, bus baigiamas sandoris.