Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
SIGITA,PRANCKĖNAITĖ
Data: 2020-03-06 14:59:32

„K2 LT"
(Akcinė bendrovė)
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį
2019 m. gruodžio 31 d.

TURINYS:

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA 6

BALANSAS 8

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 11

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA 12

TIESIOGINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 14

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 16

AB „K2 LT“ METINIS PRANEŠIMAS
UŽ DVYLIKOS MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Bendra informacija

Pavadinimas	AB „K2 LT”
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir registras	2015 m. gegužės 19 d., Juridinių asmenų registras (nuo 2008.10.07 d. iki 2015.05.19 d. teisinė forma – uždara akcinė bendrovė)
Juridinio asmens kodas	301950535
Juridinių asm. registro tvarkytojas	VĮ Registrų centras
Įstatinis kapitalas	311.822 EUR
Buveinės adresas	Metalistų g. 3, Kėdainiai
Telefonas	+ 370 613 30996
Elektroninio pašto adresas	info@k2lt.lt
Interneto tinklalapis	www.lietuvoskrematoriumas.lt

UAB „K2 LT” įregistruota 2008 m. spalio 7 d. Įmonės registracijos adresas iki 2015-04-14 buvo M. Počobuto g. 4, Vilnius. Nuo 2015 04 14 - Metalistų g. 3, Kėdainiai.

Bendrovės akcininkai fiziniai ir juridiniai asmenys. Bendrovei priklauso dukterinė UAB „Rekviem LT“.
Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. dirbo 9 darbuotojai (2018 m. gruodžio 31 d. – 15)
Bendrovės finansiniais metais laikomi kalendoriniai metai.

2015 m. gegužės 19 d. bendrovė UAB „K2 LT“ perregistruota į akcinę bendrovę „K2 LT“. Visuotinio akcininkų susirinkimo, vykusio 2015 m. kovo 30 d., sprendimu, bendrovės įstatinis kapitalas konvertuotas į eurus ir padidintas nuo 226.222 EUR iki 226.519 EUR. Visuotinio akcininkų susirinkimo, vykusio 2015 m. balandžio 22 d., sprendimu, bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 226.519 EUR iki 278.827 EUR, išleidžiant 52.308 vnt. naujų 1 EUR nominalios vertės akcijų, kurių vienos akcijos emisijos kaina yra 23 EUR. 2019 m. vasario 12 d. valdyba patvirtino naują akcijų emisiją. Viso naujai išleista 32.995 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 278.827 EUR iki 311.822 EUR.

Bendrovės veikla 2019 metais

Pagrindinė Bendrovės veikla – kremavimo paslaugos. Per 2019 m. AB „K2 LT“ gavo 1.427.760 EUR pajamų iš pagrindinės veiklos, t.y. 6,8% daugiau nei 2018 m. ir atliko 4.902 kremavimus, arba 28,9% daugiau nei 2018 metais.

2019 metais Bendrovė užbaigė dviejų sklypų – Kauno m. ir Vilniaus m. įsigijimus, viename jų (Kauno m., Jonavos g.) pradėtos atsisveikinimo namų statybos.

Bendras finansinių metų rezultatas - grynasis pelnas – 505.824 EUR (2018 metais – 139.560 EUR). Pelno padidėjimą lėmė suefektyvinta įmonės veikla ir padidėjęs kremavimų skaičius, kuriam įtakos turėjo tiek paslaugos populiarumo augimas tiek įmonės užimamos rinkos dalies didinimas.

Aplinka

Bendrovė turi monopolinę poziciją kremavimo paslaugų rinkoje Lietuvos teritorijoje. Šioje rinkoje egzistuoja aukšti patekimo į rinką barjerai:

- Teisiniai
  Norint vykdyti kremavimo veiklą, reikalinga licencija, kuri išduodama tik jau pastatytiems krematoriumams. Veikla turi atitikti visus Lietuvos ir ES aplinkos apsaugos reikalavimus. Tokios statybos nuo 2015 m. leidžiamos tik komercinės paskirties sklype.
- Aplinkosauginiai
  Lietuvos aplinkos apsaugos įstatymai yra vieni griežčiausių visoje ES. Krematoriumo technologija turi atitikti visus aplinkos taršos ir emisijų reikalavimus. Šių reikalavimų laikymasis reikalauja didesnės pradinės investicijos į projektą.
- Psichologiniai
  Tai vis dar sunkiausiai įveikiamas barjeras. Nors kremavimo paslaugos jau vertinamos teigiamai, tačiau visuomenė labai priešiškai žiūri į kremavimo paslaugų teikimą šalia bendruomenės gyvenamos aplinkos. Sudėtinga rasti sklypą, šalia kurio nekiltų jokių interesų konfliktų.
- Administraciniai
  Kol kremavimas nėra laikomas įprastu laidojimo būdu, tol leidimo krematoriumo statybai gavimas iš vietos valdžios yra sudėtingas, nes ji, teikdama leidimus bendruomenei jautriems projektams, rizikuoja prarasti savo populiarumą.

Plėtojant projektą pagal planą su visais reikalingais leidimais bei valdžios ir bendruomenės palaikymu, krematoriumą įmanoma pastatyti per maždaug 2 metus.

Personalo klausimai

Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. dirbo 9 darbuotojai, įskaitant direktorių Bernardą Vilkelį.

Metinė finansinė ataskaita

2019 m. sausio-gruodžio mėn. finansinė ataskaita, audituota UAB „Moore Stephens Vilnius", pateikta atskirai (pridedama).

Reikšmingi sandoriai

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė užbaigė dviejų sklypų – Kauno m. ir Vilniaus m. įsigijimus, kurių bendra vertė 471.818 EUR

Bendrovės akcijų įsigijimas ir perleidimas

Nuo 2015 m. gegužės 11 d. AB „K2 LT" akcijomis prekiaujama vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius" elektroninėje prekybos sistemoje „First North".

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovėje buvo per 130 akcininkų – fizinių ir juridinių asmenų.

Įsigytos ir perleistos akcijos

Bendrovė per 2019 m. ataskaitinį laikotarpį kitų įmonių akcijų neįsigijo.

Dukterinės kompanijos

Bendrovė 2018 m. yra įsteigusi dukterinę UAB „Rekviem LT", kurios pagrindinė veikla – laidojimo ceremonijų organizavimas visoje Lietuvoje.

Bendrovės veiklos planai ir prognozės

2020 metais „Lietuvos krematoriumas“ planuoja išlaikyti rinkos dalį teikiant kremavimo paslaugas Lietuvoje ir atlikti iki 5‘500 kremacijų. Paslaugai ir toliau populiarėjant svarbu užtikrinti įrangos prieinamumą, teikiamų paslaugų kokybės lygį. Kėdainiuose įsikūręs krematoriumas gali atlikti kiek daugiau kaip 8 tūkst. kremacijų per metus, tačiau įmonė, atsižvelgdama į vis didėjantį paslaugos poreikį Lietuvoje, jau yra įsigijusi sklypą Vilniaus r., jame suprojektuoti atsisveikinimo namai, kuriuose būtų ir krematoriumas.

Šiemet „K2 LT“ planuose numatyta užbaigti ir pirmąjį plėtros etapą – įmonė vykdo atsisveikinimo namų statybos darbus Kaune, Jonavos g., projektą dalinai finansuoja SEB bankas. Į projektą iš viso investuojama daugiau kaip 1,2 mln. eurų, o atidarymas planuojamas trečią metų ketvirtį. Tai – pirmieji Lietuvoje modernūs atsisveikinimo namai, iškilsiantys 30 arų sklype Kaune, Neries pakrantėje. Naujos koncepcijos atsisveikinimo namuose bus teikiamos visos svarbiausios ritualinės atsisveikinimo paslaugos po vienu stogu, gedulingus pietus taip pat pasiūlysime vietoje, specialiai tam skirtoje erdvėje su vaizdu į upę.

AB „K2 LT“ pagrindinis tikslas – užtikrinti tvarų įmonės augimą išnaudojant turimus konkurencinius pranašumus, didėjantį paslaugų populiarumą, darbo kremavimo ir laidojimo srityse patirtį bei žinomumą. Pagrindinis akcentas išlieka teikti kokybiškas pagarbaus ritualinio kremavimo paslaugas Lietuvoje bei, atsižvelgiant į vykstančius nuolatinius pokyčius laidojimo paslaugų sektoriuje, jau šiemet pasiūlyti ir klientų poreikius atitinkančias atsisveikinimo su šarvojimu paslaugas Lietuvoje.

Bernardas Vilkelis
AB „K2 LT“ direktorius

MOORE Mackonis

Moore Mackonis UAB
J.Kubiliaus g. 6
LT-08234 Vilnius, Lietuva
T +370 (5) 268 5929
E info@moore-mackonis.lt
www.moore-mackonis.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „K2 LT" akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB „K2 LT" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos *visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia* Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą". Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių 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 neatitikimų 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 nuomonė 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.

MOORE Mackonis

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 pasielgti.

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 pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė 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 pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti 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.

Moore Mackonis UAB vardu

Sigita Pranckėnaitė
Atestuota auditorė

2020 m. kovo 03 d.
J. Kubiliaus 6, Vilnius

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2020 m. _____ d. protokolu Nr. ____

BALANSAS

	TURTAS	Pastabos Nr.	2019.12.31	2018.12.31
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3 221 445**	**2.559.966**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		---	
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		2 906 268	2.459.160
2.1.	Žemė		621 819	150.000
2.2.	Pastatai ir statiniai	1	1 241 153	1.314.523
2.3.	Mašinos ir įrengimai	1	826 980	878.132
2.4.	Transporto priemonės	1	18 669	51.227
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1	44 902	50.728
2.6.	Investicinis turtas		---	
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		152 745	14.550
3.	FINANSINIS TURTAS		315 105	100.005
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		2 500	2.500
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms	4	312 605	97.505
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		72	801
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	13	72	801
4.2.	Biologinis turtas			
4.2.	Kitas turtas			

AB "K2 LT"
Bendrovės kodas 301950535 Adresas: Metalistų g 3, Kėdainiai.
Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

	TURTAS	Pastabos Nr.	2019.12.31	2018.12.31
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**311 749**	**187.437**
1.	Atsargos		38 536	86.573
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	2	28 961	32.280
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		9 575	54.293
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		71 968	78.032
2.1.	Pirkėjų skolos	4	70 288	41.744
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	4	1 680	36.288
3.	Trumpalaikės investicijos		---	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	201 245	22.832
C.	**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**	3	5 820	5.453
	TURTAS IŠ VISO:		**3 539 014**	**2.752.856**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2019.12.31	2018.12.31
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**2 500 972**	**1.467.228**
1.	KAPITALAS		311 822	278.827
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	6	311 822	278.827
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	6		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		1 514 760	1.019.835
4.	REZERVAI		27 883	27.883
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		27 883	27.883
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	646 507	140.683
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		505 824	139.560
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		140 683	1.123
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**			
F.	**ATIDĖJINIAI**			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2019.12.31	2018.12.31
G.	**MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1 038 042**	**1.285.628**
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		517 296	963.325
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	8	13 418	36.633
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	8	503 878	926.692
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		520 746	322.303
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	8	11 131	17.424
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	8	365 552	203.390
2.3.	Gauti avansai	9	20 957	16.161
3.4.	Skolos tiekėjams	9	44 619	54.547
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		14 558	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	62 822	22.468
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9	1 107	8.313
H.	**SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**		---	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		**3 539 014**	**2.752.856**

Direktorius Bernardas Vilkelis

Vyr. buhalterė UAB „Audikom" Jelena Sergejeva

2020 03 03

AB "K2 LT"
Bendrovės kodas 301950535 Adresas: Metalistų g 3, Kėdainiai.
Duomenys saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2020 m. _____ d. protokolu Nr. ____

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019	2018
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	10	1 427 760	1.336.815
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	11	(248 780)	(330.639)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**1 178 980**	**1.006.176**
5.	Pardavimo sąnaudos		(27 415)	(99.711)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(615 368)	(754.149)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10, 11	9 846	4.480
8.	Investicijų į patronuojančios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12	103	384
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	12	(25 034)	(17.620)
13.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**521 112**	**139.560**
14.	Pelno mokestis	13	(15 288)	
15.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**505 824**	**139.560**

Direktorius Bernardas Vilkelis _____

Vyr. buhalterė UAB „Audikom" Jelena Sergejeva _____

2020 03 03

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2020 m. _____ d. protokolu Nr. ____

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

		Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1	**Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.**	**278.827**	**1.019.835**				**27.883**			**305.044**	**1.631.589**
2	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4	**Perskaičiuotas likutis 2017 m. gruodžio 31 d.**	**278.827**	**1.019.835**				**27.883**			**305.044**	**1.631.589**
5	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									139.560	139.560
10	Dividendai									(303.921)	(303.921)
11	Kitos išmokos										
12	Sudaryti rezervai										
13	Panaudoti rezervai										
14	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
15	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16	Įnašai nuostoliams padengti										
17	**Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.**	**278.827**	**1.019.835**				**27.883**			**140.683**	**1.467.228**

		Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
18	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
20	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
21	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									505 824	505 824
23	Dividendai										---
24	Kitos išmokos										---
25	Sudaryti rezervai										---
26	Panaudoti rezervai										---
27	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	32.995	494.925								527 920
28	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										---
29	Įnašai nuostoliams padengti										---
30	**Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.**	**311.822**	**1.514.760**				**27 883**	**---**	**---**	**646 507**	**2 500 972**

Direktorius Bernardas Vilkelis

Vyr. buhalterė UAB „Audikom" Jelena Sergejeva

2020 03 03

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2020 m. _____ d. protokolu Nr. ____

TIESIOGINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2019	2018
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1 711 775	1.623.084
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1 711 775	1.623.084
1.1.2.	Kitos įplaukos			
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(930 783)	(1.398.425)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(503 935)	(788.407)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(188 578)	(233.054)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(235 869)	(374.028)
1.2.4.	Kitos išmokos		(2 401)	(2.936)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**780 992**	**224.659**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	1	(616 559)	(221.128)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	1	17 200	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			(2.500)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		(220 100)	(97.505)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas	4	3 746	4.736
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		103	84
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(815 610)**	**(316.313)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		527.920	(303.921)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		527.920	
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(303.921)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(314.889)	231.572
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			462.668
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	8		462.668
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(314.889)	(231.096)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	8	(260.652)	(203.390)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(19.228)	(18.151)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	8	(35.009)	(9.555)

3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**213.031**	**(72.349)**
4.	**Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**178.413**	**(164.003)**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**	5	**22.832**	**186.836**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**	5	**201.245**	**22.832**

Direktorius Bernardas Vilkelis

Vyr. buhalterė UAB „Audikom" Jelena Sergejeva

2020 03 03

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2020 m. _____ d. protokolu Nr. ____

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

„K2 LT", AB, įregistruota 2008 m. spalio 7 d. Įmonės registracijos adresas iki 2015 04 14 buvo: M. Počobuto g. 4, Vilnius. Nuo 2015 04 14 – Metalistų g. 3, Kėdainiai.

Pagrindinė Bendrovės veikla – krematoriumo paslaugos.

Bendrovės akcininkai – fiziniai ir juridiniai asmenys.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 12 darbuotojų, 2018 metais 16 darbuotojai.

Bendrovės finansiniais metais laikomi kalendoriniai metai.

2015 m. gegužės 19 d. bendrovė UAB „K2 LT" perregistruota į akcinę bendrovę „K2 LT". Visuotinio akcininkų susirinkimo, vykusio 2015 m. kovo 30 d. sprendimu, Bendrovės įstatinis kapitalas konvertuotas į eurus ir padidintas nuo 226 222 EUR iki 226 519 EUR. Visuotinio akcininkų susirinkimo, vykusio 2015 m. balandžio 22 d. sprendimu, Bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 226 519 EUR iki 278 827 EUR, išleidžiant 52 308 vnt. naujų 1 EUR nominalios vertės akcijų, kurių vienos akcijos emisijos kaina yra 23 EUR. 2019 m. vasario 12 d. valdyba patvirtino naują akcijų emisiją. Viso naujai išleista 32 995 vnt paprastųjų vardinių akcijų, bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 278 827 EUR iki 311 822 EUR.

Per 2018 m. AB „K2 LT" įsteigė (2018-09-03) dukterinę įmonę – UAB „Rekviem LT" (įm. kodas 304910332) su įstatiniu kapitalu 2500 EUR, akcijų skaičius – 100 vnt. Per ataskaitinius metus UAB „Rekviem LT" turėjo 7570 Eur pajamų, kas sudaro 0,5% motininės įmonės pajamų. Pajamos gaunamos pagal sutartis su laidojimo įmonėmis – partnerėmis už laidojimo ceremonijų organizavimo sistemos administravimą.

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir Verslo apskaitos standartų nuostatas, galiojusias 2019 m. sausio 1 d.

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

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

(b) Nematerialusis turtas

Nematerialusis ilgalaikis turtas – tai identifikuojamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kurį naudodama ilgiau nei vienerius metus, Bendrovė tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 500 EUR.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Balanse nematerialusis turtas parodomas likutine verte, t. y. įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą bei pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.
Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) būdą per visą naudingo tarnavimo laikotarpį:

Programinė įranga	3 metai
Licencijos, patentai, kitos įsigytos teisės	3 metai

(c) Materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovė priskiria turtą, kuris teikia tiesioginę ir (arba) netiesioginę ekonominę naudą, naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 500 EUR, o rizika, susijusi su materialiuoju turtu, yra perduota Įmonei.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje yra registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, į kurią įskaitoma įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, atvežimo išlaidos, sumokėti negrąžinami mokesčiai, projektavimo, montavimo, instaliavimo ir kitos su to turto įsigijimu bei paruošimu naudoti susijusios išlaidos. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaitomas negrąžinamas pridėtinės vertės mokestis. Jis pripažįstamas to laikotarpio, kada turtas buvo įsigytas, veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas, pateiktas finansinėse ataskaitose, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą bei pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Bendrovėje yra naudojamas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo būdas. Atskiroms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra patvirtinti skirtingi nusidėvėjimo normatyvai:

Turto grupės	**Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)**
Pastatai ir statiniai	25
Mašinos ir įrengimai	6
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Kitas materialusis turtas	3

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, einančio po mėnesio, kada šis turtas buvo pradėtas naudoti, pirmos dienos. Turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, perleidimo ar kitokio perdavimo. Nudėvimoji turto vertė apskaičiuojama iš turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus likvidacinę vertę, kuri visiems ilgalaikio materialiojo turto objektams lygi 1 EUR.

Finansine nuoma (lizingu) pripažįstama nuoma, kai pagal nuomos sąlygas visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe, iš esmės perduodama Įmonei. Lizinguojamo turto apskaita nesiskiria nuo nuosavo turto apskaitos. Palūkanos bei kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos finansinėmis sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos buvo patirtos.

Pelnas ar nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaičiuojami lyginant gautas pajamas su to turto balansine verte. Sandorio rezultatas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos pajamų arba sąnaudų straipsnyje.

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

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė atlieka ilgalaikio materialaus turto inventorizaciją. Kiekvieno atskiro turto vieneto likutinė vertė peržiūrima, siekiant nustatyti jos nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė iš dviejų verčių: grynoji realizacinė arba turto naudojimo vertė. Nuostolis dėl turto nuvertėjimo apskaitomas, kai turto vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Dėl turto nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(d) Finansinis turtas

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

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

Pardavimui skirtos investicijos yra investicijos, kurias Bendrovė įsigijo su tikslu parduoti arba siekdama gauti pelno iš trumpalaikių investicijų kainos svyravimų. Pardavimui skirtos investicijos įsigijimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina, vėliau, kiekvieną kartą rengiant finansines ataskaitas – tikrąja verte.

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

(e) Atsargos

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

Išlaidos, patirtos vykdant pirkėjo užsakymą, yra kapitalizuojamos ir parodomos nebaigtų vykdyti darbų straipsnyje iki tol, kol yra pripažįstamos susijusios pajamos.

Nuostoliai dėl atsargų vertės sumažėjimo pripažįstami veiklos sąnaudomis, o atsargų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas mažina ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

(f) Gautinos sumos

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą. Skola, kurios sumokėjimo terminas yra pasibaigęs daugiau kaip prieš keturis mėnesius, kol vyksta jos išieškojimo procedūra, laikoma abejotina. Abejotinos skolos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Gautinų sumų (skolų) perleidimo sandoris (faktoringas be regreso teisės) laikomas skolų pardavimu ir jos nurašomos iš karto. Jei skolų perleidimo sandoris nenumato perdavimo rizikos ir skolų pirkėjas gali atsisakyti sandorio, jis registruojamas kaip skolinimasis, garantuotas užstatu.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

(h) Ateinančių laikotarpių sąnaudos

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

(i) Nuosavas kapitalas ir rezervai

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

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

Pagal LR Akcinių bendrovių įstatymą privalomasis rezervas turi sudaryti 1/10 įstatinio kapitalo vertės. Kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis, Bendrovės atskaitymai į jį turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 grynojo pelno. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant Bendrovės pelną. Privalomasis rezervas, panaudotas Bendrovės nuostoliams dengti, turi būti sudaromas iš naujo.
Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.
Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, t. y. akcininkų susirinkimo dieną, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

(j) Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo

savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina. Sukauptos palūkanos apskaitomos kitų mokėtinų sumų straipsnyje.

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

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

(k) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tada, kai Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

(l) Pardavimo pajamos

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

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

Finansinės veiklos pajamos – tai valiutos kurso pasikeitimo įtakos teigiamas rezultatas, gautos palūkanos, pirkėjų sumokėtos baudos ir delspinigiai, gauti dividendai, investicijų vertės sumažėjimo atstatymas.

(m) Sąnaudos

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

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

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

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

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

(n) Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas yra paremtas LR Pelno mokesčio įstatymo reikalavimais. 2019 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 %.

(o) Užsienio valiutos

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

(p) Apskaitiniai įvertinimai, rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui.

Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus, atidėjinius bei galimus pelno mokesčio perskaičiavimus. Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR Finansų ministerijos per penkerius iš eilės einančius metus po ataskaitinių metų pabaigos gali patikrinti Bendrovės ir jos dukterinių bei asocijuotų įmonių apskaitos įrašus ir priskaityti papildomus mokesčius bei baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai tik atsiras.

(q) Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, kai klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus. Informacija apie tokios klaidos taisymą pateikiama aiškinamajame rašte.

Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5 % ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai.

(r) Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai – tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti Bendrovės nekontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra neatspindėti, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta ir (arba) nėra tikėtina, kad juos reikės įvykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas – tai turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių ateityje gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Informacija apie tikėtiną turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

(s) Poataskaitiniai įvykiai

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

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

(t) Tikrosios vertės nustatymas

Tikrosios vertės nustatymo standartas taikomas, kai pagal kitus Verslo apskaitos standartus reikalaujama ar leidžiama nustatyti ilgalaikio materialiojo, investicinio, biologinio, parduoti laikomo finansinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir finansinių įsipareigojimų tikrąją vertę ar atskleisti informaciją apie nustatytą tikrąją vertę, atlikti tikrąja verte pagrįstus vertinimus.

Tikroji vertė – tai suma, už kurią vertės nustatymo dieną sandorio šalys viena kitai įprastomis rinkos sąlygomis gali parduoti turtą ar įsipareigojimus arba perleisti įsipareigojimus.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2017 m. gruodžio 31 d.		1.834.217	1.023.068	106.703	42.441		3.006.429
Įsigyta	150.000				47.129	14.550	211.679
Nurašyta (-)							
Perklasifikavimai							
2018 m. gruodžio 31 d.	150.000	1.834.217	1.023.068	106.703	89.570	14.550	3.218.108
Įsigyta	471.819				6.545	138.195	616.559
Nurašyta (-)				(26.453)	(4.140)		(30.593)
Perklasifikavimai							
2019 m. gruodžio 31 d.	621.819	1.834.217	1.023.068	80.250	91.975	152.745	3.804.074
Sukauptas nusidėvėjimas							
2017 m. gruodžio 31 d.		446.326	93.782	33.349	33.667		607.124
Priskaityta už laikotarpį		73.369	51.153	22.127	5.175		151.824
Nurašyta (-)							
Iš straipsnio į kitą straipsnį							
2018 m. gruodžio 31 d.		519.695	144.935	55.476	38.842		758.948
Priskaityta už laikotarpį		73.369	51.153	19.079	11.243		154.844
Nurašyta (-)				(12.974)	(3.012)		(15.986)
Perklasifikavimai							
2019 m. gruodžio 31 d.		593.064	196.088	61.581	47.073		897.806
Balansinė vertė							
2017 m. gruodžio 31 d.		1.387.891	929.286	73.354	8.774		2.399.305
2018 m. gruodžio 31 d.	150.000	1.314.522	878.133	51.227	50.728	14.550	2.459.160
2019 m. gruodžio 31 d.	621.819	1.241.153	826.980	18.669	44.902	152.745	2.906.268

Ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymių nenustatyta. Priskaitytas nusidėvėjimas priskirtas pardavimo sąnaudoms 2019 m. 154.844 EUR (2018 m. 151.824 EUR)

Ilgalaikio turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
Krematoriumo pastatas su įrengimais	2.192.655	2022.06.01

Naudojamo visiškai nudėvėto turto nėra. Pastatai pastatyti naudojantis nuomojama žeme 99 metams, žemės nuomos teisė įkeista „SEB bankui" iki 2022 06 01.

Lizinguojamo turto balansinė vertė

Turto grupės	2019.12.31	2018.12.31
Transporto priemonės	18.669	51.227
Kita įranga		94
Iš viso:	**18.669**	**51.321**

2. Atsargos

	2019.12.31	2018.12.31
Atsargos pardavimui	28.961	32.280
Išankstiniai apmokėjimai	9.575	54.293
Iš viso	**38.536**	**86.573**

3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2019.12.31	2018.12.31
Draudimas	5.318	5.241
Spauda	502	212
Iš viso	**5.820**	**5.453**

4. Gautinos sumos

	2019.12.31	2018.12.31
Prekybos gautinos sumos	70.288	41.744
Gautinas iš biudžeto pelno mokestis		33.036
Suteiktos paskolos	1.253	
Kitos gautinos sumos	426	3.252
Iš viso:	**71.967**	**78.032**

Po vienerių metų gautina suma – paskola 100 proc. dukterinei įmonei UAB „Rekviem" 2019.12.31 d. 312.605 EUR (2018.12.31 d. 97.505 EUR)
Gautinos sumos yra įkeistos bankui už paskolą (8 pastaba).

5. Pinigai

	2019.12.31	2018.12.31
Pinigai banke	198.359	20.273
Pinigai kasoje	2.886	2.560
Iš viso:	**201.245**	**22.832**

Pinigai banke yra įkeisti bankui už paskolą (8 pastaba).

6. Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	311.822	311.822
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
Iš viso:	**311.822**	**311.822**

Visos akcijos 2019 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtos.

7. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2018.12.31	140.683
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		505 824
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2019.12.31	646 507
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		646 507
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		(3 300)
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)		643 207

8. Finansinės skolos

	2019.12.31	2018.12.31
Ilgalaikiai įsiskolinimai (nuo 2 iki 5 metų)	**517.296**	**963.325**
Bankų kredito linijos ir paskolos (b)	503.878	926.692
Lizingo įsipareigojimai (a)	13.418	36.633
Trumpalaikiai įsiskolinimai	**376.683**	**220.814**
Bankų kredito linijos ir paskolos (b)	365.552	203.390
Lizingo įsipareigojimai (a)	11.131	17.424
Iš viso:	**893.979**	**1.184.139**

(a) Lizingas transporto priemonėms iš „Luminor" 68.159 EUR su 2,3 proc. metinių palūkanų, grąžinimo terminas 2022 01 20.

(b) „SEB banko" paskola 870.804 EUR su 1,6 proc. metinių palūkanų ir grąžinimo terminas 2022 06 01.

Informacija apie įkeistą turtą nurodyta prie materialaus turto (1 pastaba), pinigų (5 pastaba), gautinų sumų (4 pastaba).

9. Mokėtinos sumos per vienerius metus

	2019.12.31.	2018.12.31.
Avansu gautos sumos	20 957	16 161
Prekybos mokėtinos sumos	44 619	54 547
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	18 096	
Atostogų kaupimai	27 689	22 468
Socialinio draudimo įsipareigojimai	4 686	
GPM įsipareigojimai	12 352	
Pelno mokesčio įsipareigojimai	14 559	
PVM įsipareigojimai	52	7 391
Kitos mokėtinos sumos	1 053	922
Iš viso:	**144 063**	**101 489**

10. Pajamos

	2019	2018
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	**1.427.760**	**1.336.815**
Prekių pardavimai	63.658	87.913
Paslaugos	1.364.102	1.248.902
Kitos veiklos pajamos	**9.846**	**4.480**
Metalo pardavimo pajamos	6.128	2.237
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	3.718	
Kitos pajamos		2.243

11. Sąnaudos

	2019	2018
Pardavimo savikaina	**248.780**	**330.639**
Atsargų savikaina	46.386	61.224
Nusidėvėjimas	124.522	124.522
Dujų sąnaudos, sistemų priežiūra	50.719	71.372
Kitos sąnaudos	27.154	73.522
Pardavimų sąnaudos	**27.415**	**99.711**
Reklama	27.108	97.205
Kitos sąnaudos	307	2.506
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	**615 368**	**754.149**
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	355 265	400.765
Nusidėvėjimas	30 321	27.302
Audito sąnaudos	3 200	3.000
Kitos sąnaudos	226 582	323.082

12. Finansinė ir investicinė veikla

	2019	2018
Pajamos	**103**	**384**
Palūkanos	103	84
Baudos ir delspinigiai		300
Sąnaudos	**25 035**	**17 620**
Palūkanos	20 226	17 556
Baudos ir delspinigiai	4 432	64
Kitos sąnaudos	377	
Veiklos rezultatas	**(24 932)**	**(17 235)**

13. Pelno mokesčio sąnaudos

Bendrovė priskaitė atidėtojo pelno mokesčio sąnaudas 729 EUR (2018 m. – 1003 Eur). Deklaruojamas pelno mokestis skaičiuojamas 15 proc. tarifu ir yra parodytas pelno mokesčio sąnaudose: 2018 metais – 0 EUR, 2019 m. – 14.599 EUR.

14. Ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Administracijos vadovui (1 asmuo) per 2019 metus buvo išmokėta 59.449 eurų darbo užmokesčio (2018 metais 40.257 Eur). Ankstesniam vadovui sumokėta 39 394 eurų. Jokių kitų pajamų, paskolų, suteiktų garantijų, išmokų administracijos vadovas per 2019 m. negavo. Stebėtojų taryba nesudaroma, yra 5 asmenų valdyba. Valdybos nariams už 2019 m išmokėta 30.311 eurų.

15. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Bendrovė nėra gavusi ar išdavusi garantijų ir laidavimų.

16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovė neturėjo neapibrėžtų įsipareigojimų.

17. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius Bernardas Vilkelis

Vyr. buhalterė UAB „Audikom" Jelena Sergejeva

2020 03 03