

## ***UAB „Infes“***

### ***Vilnius***

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

Metinis pranešimas

Auditoriaus išvada

| <i>TURINYS</i>                                 | <i>Psl.</i> |
|--|-------------|
| <i>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....</i>  | <i>3</i>    |
| <i>BALANSAS .....</i>                          | <i>7</i>    |
| <i>PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA .....</i>       | <i>9</i>    |
| <i>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....</i> | <i>10</i>   |
| <i>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA .....</i>           | <i>11</i>   |
| <i>AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....</i>                | <i>13</i>   |
| <i>METINIS PRANEŠIMAS .....</i>                | <i>34</i>   |

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

*UAB „Infes“ akcininkui*

### *Nuomonė*

Mes atlikome UAB „Infes“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusią metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Lietuvos Respublikoje.

### *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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### *Kita informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime*

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 2021 m. 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, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės 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 Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, priimtus taikyti Lietuvos Respublikoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip 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 apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.



Š R

Auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr.

2022 m. balandžio 29 d.

UAB „Nexia JK“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001468

Laisvės pr. 125, Vilnius

**UAB "Infes", įm. kodas 302947360**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Žirmūnų g. 27, Vilnius, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registras**

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

**2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS**

2022 m. balandžio 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

| 2021-12-31<br>(ataskaitinis laikotarpis) |  | Eurais<br>(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta) |                          |                                  |
|--|--|--|--------------------------|----------------------------------|
| Eil. Nr.                                 | Straipsniai  | Pastabos Nr.                                     | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|  | TURTAS   |  |                          |                                  |
| A.                                       | ILGALAIKIS TURTAS  |  | <b>1 513 090</b>         | <b>1 798 161</b>                 |
| 1.                                       | NEMATERIALUSIS TURTAS  | 4  | 2 919                    | 9 982                            |
| 1.1.                                     | Plėtros darbai   |  |                          |                                  |
| 1.2.                                     | Prestižas  |  |                          |                                  |
| 1.3.                                     | Programinė įranga  |  | 2 919                    | 9 982                            |
| 1.4.                                     | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės      |  |                          |                                  |
| 1.5.                                     | Kitas nematerialusis turtas  |  | -                        | -                                |
| 1.6.                                     | Sumokėti avansai   |  |                          |                                  |
| 2.                                       | MATERIALUSIS TURTAS  | 5  | 553 724                  | 787 052                          |
| 2.1.                                     | Zemė   |  |                          |                                  |
| 2.2.                                     | Pastatai ir statiniai  |  |                          |                                  |
| 2.3.                                     | Mašinos ir įrengimai   |  | 28 501                   | 75 592                           |
| 2.4.                                     | Transporto priemonės   |  | 355 212                  | 553 947                          |
| 2.5.                                     | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                                  |  | 170 011                  | 157 513                          |
| 2.6.                                     | Investicinis turtas  |  | -                        | -                                |
| 2.6.1.                                   | Zemė   |  |                          |                                  |
| 2.6.2.                                   | Pastatai   |  |                          |                                  |
| 2.7.                                     | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai |  |                          |                                  |
| 3.                                       | FINANSINIS TURTAS  |  | 722 000                  | 942 000                          |
| 3.1.                                     | Įmonių grupės įmonių akcijos   |  |                          |                                  |
| 3.2.                                     | Paskolos įmonių grupės įmonėms   |  | 722 000                  | 942 000                          |
| 3.3.                                     | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos                                   |  |                          |                                  |
| 3.4.                                     | Asocijuotųjų įmonių akcijos  |  |                          |                                  |
| 3.5.                                     | Paskolos asocijuotosioms įmonėms   |  |                          |                                  |
| 3.6.                                     | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos                                    |  |                          |                                  |
| 3.7.                                     | Ilgalaikės investicijos  |  |                          |                                  |
| 3.8.                                     | Po vienu metų gautinos sumos   |  | -                        | -                                |
| 3.9.                                     | Kitas finansinis turtas  |  |                          |                                  |
| 4.                                       | KITAS ILGALAIKIS TURTAS  |  | 234 447                  | 59 127                           |
| 4.1.                                     | Atidėtojo mokesčio turtas  | 19   | 234 447                  | 59 127                           |
| 4.2.                                     | Biologinis turtas  |  |                          |                                  |
| 4.3.                                     | Kitas turtas   |  |                          |                                  |
| B.                                       | TRUMPALAIKIS TURTAS  |  | <b>16 232 252</b>        | <b>16 209 209</b>                |
| 1.                                       | ATSARGOS   |  | 1 876 268                | 1 398 478                        |
| 1.1.                                     | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                             | 6  | 539 068                  | 622 541                          |
| 1.2.                                     | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                                    |  |                          |                                  |
| 1.3.                                     | Produkcija   |  |                          |                                  |
| 1.4.                                     | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                      |  | -                        | -                                |
| 1.5.                                     | Biologinis turtas  |  |                          |                                  |
| 1.6.                                     | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                         | 6  |                          | 164 380                          |
| 1.7.                                     | Sumokėti avansai   | 7  | 1 337 200                | 611 557                          |
| 2.                                       | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                                       |  | 8 012 759                | 9 147 580                        |
| 2.1.                                     | Pirkėjų įsiskolinimas  | 8  | 5 713 358                | 3 791 793                        |
| 2.2.                                     | Įmonių grupės įmonių skolos  |  |                          |                                  |
| 2.3.                                     | Asocijuotųjų įmonių skolos   |  |                          |                                  |
| 2.4.                                     | Kitos gautinos sumos   | 9  | 2 299 401                | 5 355 787                        |
| 3.                                       | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS  |  | -                        | -                                |
| 3.1.                                     | Įmonių grupės įmonių akcijos   |  |                          |                                  |
| 3.2.                                     | Kitos investicijos   |  |                          |                                  |
| 4.                                       | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI   | 10   | 6 343 225                | 5 663 151                        |
| C.                                       | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS                     | 11   | <b>1 092 686</b>         | <b>604 002</b>                   |
|  | TURTO IŠ VISO  |  | <b>18 838 028</b>        | <b>18 611 372</b>                |

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
|          | <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                              |              |                          |                                  |
| D.       | NUOSAVAS KAPITALAS  |              | <b>8 277 719</b>         | <b>5 897 990</b>                 |
| 1.       | KAPITALAS   |              | 1 000 000                | 2 896                            |
| 1.1.     | Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas                     | 12, 13       | 1 000 000                | 2 896                            |
| 1.2.     | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)                                   |              |                          |                                  |
| 1.3.     | Savos akcijos, pajai (-)  |              |                          |                                  |
| 2.       | AKCIJŲ PRIEDAI  |              |                          |                                  |
| 3.       | PERKAINOJIMO REZERVAS   |              |                          |                                  |
| 4.       | REZERVAI  |              | 290                      | 290                              |
| 4.1.     | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas                |              | 290                      | 290                              |
| 4.2.     | Savoms akcijoms įsigyti   |              |                          |                                  |
| 4.3.     | Kiti rezervai   |              |                          |                                  |
| 5.       | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                      | 13           | 7 277 429                | 5 894 804                        |
| 5.1.     | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                     |              | 3 029 729                | 2 824 617                        |
| 5.2.     | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                       |              | 4 247 700                | 3 070 187                        |
| E.       | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS   |              |                          |                                  |
| F.       | ATIDĖJINIAI   |              | <b>1 447 772</b>         | <b>271 487</b>                   |
| 1.       | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                             |              |                          |                                  |
| 2.       | Mokesčių atidėjiniai  |              |                          |                                  |
| 3.       | Kiti atidėjiniai  | 14           | 1 447 772                | 271 487                          |
| G.       | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI  |              | <b>8 784 403</b>         | <b>12 212 864</b>                |
| 1.       | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      |              | 880 784                  | 790 250                          |
| 1.1.     | Skoliniai įsipareigojimai   | 15           | 168 939                  | 237 134                          |
| 1.2.     | Skolos kredito įstaiigoms   |              |                          |                                  |
| 1.3.     | Gauti avansai   |              |                          |                                  |
| 1.4.     | Skolos tiekėjams  | 16           | 711 845                  | 553 116                          |
| 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 |              | 7 903 619                | 11 422 614                       |
| 2.1.     | Skoliniai įsipareigojimai   | 15           | 91 780                   | 97 226                           |
| 2.2.     | Skolos kredito įstaiigoms   |              |                          |                                  |
| 2.3.     | Gauti avansai   | 17           | 2 252 453                | 6 245 740                        |
| 2.4.     | Skolos tiekėjams  | 18           | 4 607 940                | 4 288 658                        |
| 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  | 19           | 468 629                  | 235 651                          |
| 2.9.     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                | 20           | 189 344                  | 211 375                          |
| 2.10.    | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                    | 21           | 293 473                  | 343 964                          |
| H.       | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS                      | 22           | <b>328 134</b>           | <b>229 031</b>                   |
|          | <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>                         |              | <b>18 838 028</b>        | <b>18 611 372</b>                |

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Markevičius  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

G B  
(vardas ir pavardė)

**UAB "Infes", įm. kodas 302947360**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Žirmūnų g. 27, Vilnius, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registras**

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

**2021 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2022 m. balandžio 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. nr. | STRAIPSNIAI   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1.       | Pardavimo pajamos   | 24           | <b>40 655 373</b>        | <b>37 141 390</b>                |
| 2.       | Pardavimo savikaina   | 25           | (34 709 190)             | (31 684 456)                     |
| 3.       | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis   |              |                          |                                  |
| 4.       | <b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>  |              | 5 946 183                | 5 456 934                        |
| 5.       | Pardavimo sąnaudos  |              |                          |                                  |
| 6.       | Bendrosios ir administracinės sąnaudos  | 26           | (2 489 838)              | (2 456 779)                      |
| 7.       | Kitos veiklos rezultatai  | 27           | 1 648                    | 5 767                            |
| 8.       | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos |              |                          |                                  |
| 9.       | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos  |              |                          |                                  |
| 10.      | Kitos palūkanų ir panašios pajamos  | 28           | 136 373                  | 176 313                          |
| 11.      | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                         |              |                          |                                  |
| 12.      | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos   | 29           | (61 876)                 | (82 190)                         |
| 13.      | <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>  |              | <b>3 532 490</b>         | <b>3 100 045</b>                 |
| 14.      | Pelno mokestis  | 19           | (502 761)                | (275 428)                        |
| 15.      | <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>   |              | <b>3 029 729</b>         | <b>2 824 617</b>                 |

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_ (parašas)

Arvydas Markevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_ (parašas)

G B

(vardas ir pavardė)

**UAB "Infes", įm. kodas 302947360**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Žirmūnų g. 27, Vilnius, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registras**

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

**2021 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2022 m. balandžio 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

|   | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas (rezultatai) |                  | Įstatymo numatyti rezervai                        |                         | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso          |
|---|--|----------------|-------------------|------------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------|
|   |  |                |                   | Ilgalaikio materialiojo turto      | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti |               |                                      |                  |
| <b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>                | <b>2 896</b>                                   | -              | -                 | -                                  | -                | <b>290</b>  | -                       | -             | <b>3 416 796</b>                     | <b>3 419 982</b> |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas  |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| <b>4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b> | <b>2 896</b>                                   | -              | -                 | -                                  | -                | <b>290</b>  | -                       | -             | <b>3 416 796</b>                     | <b>3 419 982</b> |
| 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 grynas pelnas (nuostoliai)                                    |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               | 2 824 617                            | 2 824 617        |
| 10. Dividendai  |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               | (346 609)                            | (346 609)        |
| 11. Kitos išmokos   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 12. Sudaryti rezervai   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 13. Panaudoti rezervai  |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)      |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)                   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| <b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>                 | <b>2 896</b>                                   | -              | -                 | -                                  | -                | <b>290</b>  | -                       | -             | <b>5 894 804</b>                     | <b>5 897 990</b> |
| 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 grynas pelnas (nuostoliai)                                   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               | 3 029 729                            | 3 029 729        |
| 23. Dividendai  |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               | (650 000)                            | (650 000)        |
| 24. Kitos išmokos   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 25. Sudaryti rezervai   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 25. Panaudoti rezervai  |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)      |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)                   | 997 104  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               | (997 104)                            | -                |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti   |  |                |                   |                                    |                  |   |                         |               |                                      | -                |
| <b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>                                     | <b>1 000 000</b>                               | -              | -                 | -                                  | -                | <b>290</b>  | -                       | -             | <b>7 277 429</b>                     | <b>8 277 719</b> |

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Markevičius  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

G B  
(vardas ir pavardė)

**UAB "Infes", įm. kodas 302947360**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Žirmūnų g. 27, Vilnius, Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registras**

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

**2021 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2022 m. balandžio 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>   |              |                          |                                  |
| 1.1.      | Grynasis pelnas (nuostoliai)  |              | 3 029 729                | 2 824 617                        |
| 1.2.      | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos  | 4,5          | 212 512                  | 235 052                          |
| 1.3.      | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų                          |              | 1 648                    | 5 767                            |
| 1.4.      | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                     |              | (103 249)                | (35 577)                         |
| 1.5.      | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas  |              | (77 227)                 | 178 242                          |
| 1.6.      | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)         |              | 4                        | -                                |
| 1.7.      | Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                                     |              |                          | 247 500                          |
| 1.8.      | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)                                      |              | (175 320)                | (59 127)                         |
| 1.9.      | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)                                | 6            | 296 695                  | 86 119                           |
| 1.10.     | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)   | 7            | (735 310)                | (36 219)                         |
| 1.11.     | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)   | 8            | (1 879 479)              | (657 074)                        |
| 1.12.     | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)                   |              | -                        | -                                |
| 1.13.     | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)   | 9            | 3 193 386                | (4 090 983)                      |
| 1.14.     | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)  |              | -                        | -                                |
| 1.15.     | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)                   | 11           | (488 684)                | 408 106                          |
| 1.16.     | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)  | 15           | 1 176 285                | 271 487                          |
| 1.17.     | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                          | 16           | 158 729                  | (160 263)                        |
| 1.18.     | Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)               |              | -                        | -                                |
| 1.19.     | Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)   |              | -                        | -                                |
| 1.20.     | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)                        | 17,18        | (3 674 005)              | 4 926 297                        |
| 1.21.     | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)            |              | -                        | -                                |
| 1.22.     | Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) |              | -                        | -                                |
| 1.23.     | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                       | 19           | 232 978                  | 216 276                          |
| 1.24.     | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                        | 20           | (22 031)                 | (119 239)                        |
| 1.25.     | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                | 21           | (50 491)                 | 217 726                          |
| 1.26.     | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)                   | 22           | 99 103                   | 36 626                           |
|           | <b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>  |              | <b>1 195 273</b>         | <b>4 495 333</b>                 |

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota) |
|-----------|--|--------------|--------------------------|--|
| <b>2.</b> | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>   |              |                          |  |
| 2.1.      | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas                                  |              | (151 728)                | (94 229)                                     |
| 2.2.      | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas                                 |              | 233 174                  | 55 965                                       |
| 2.3.      | Ilgalaikių investicijų įsigijimas  |              | -                        | -  |
| 2.4.      | Ilgalaikių investicijų perleidimas   |              | -                        | -  |
| 2.5.      | Paskolų suteikimas   |              | (30 000)                 | (72 500)                                     |
| 2.6.      | Paskolų susigrąžinimas   |              | 113 000                  | 212 000                                      |
| 2.7.      | Gauti dividendai, palūkanos  |              | 64 925                   | 22 511                                       |
| 2.8.      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                  |              | -                        | -  |
| 2.9.      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                  |              | -                        | -  |
|           | <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                  |              | <b>229 371</b>           | <b>123 747</b>                               |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>   |              |                          |  |
| 3.1.      | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais   |              | (650 000)                | (346 609)                                    |
| 3.1.1.    | Akcijų išleidimas  |              | -                        | -  |
| 3.1.2.    | Savininkų įnašai nuostoliams padengti  |              | -                        | -  |
| 3.1.3.    | Savų akcijų supirkimas   |              | -                        | -  |
| 3.1.4.    | Dividendų išmokėjimas  |              | (650 000)                | (346 609)                                    |
| 3.2.      | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais                              |              | (94 570)                 | (127 778)                                    |
| 3.2.1.    | Finansinių skolų padidėjimas   |              | 350 000                  | 669 211                                      |
| 3.2.1.1.  | Paskolų gavimas  |              | 350 000                  | 669 211                                      |
| 3.2.1.2.  | Obligacijų išleidimas  |              | -                        | -  |
| 3.2.2.    | Finansinių skolų sumažėjimas   |              | (499 211)                | (851 405)                                    |
| 3.2.2.1.  | Paskolų grąžinimas   |              | (350 000)                | (669 211)                                    |
| 3.2.2.2.  | Obligacijų supirkimas  |              | -                        | -  |
| 3.2.2.3.  | Sumokėtos palūkanos  |              | (16 317)                 | (41 351)                                     |
| 3.2.2.4.  | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai  |              | (132 894)                | (140 843)                                    |
| 3.2.3.    | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas   |              | -                        | -  |
| 3.2.4.    | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas   |              | -                        | -  |
| 3.2.5.    | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                    |              | 100 419                  | 120 327                                      |
| 3.2.6.    | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                    |              | (45 778)                 | (65 911)                                     |
|           | <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |              | <b>(744 570)</b>         | <b>(474 387)</b>                             |
| <b>4.</b> | <b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b> |              |                          |  |
| <b>5.</b> | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                              |              | <b>680 074</b>           | <b>4 144 693</b>                             |
| <b>6.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                          | 10           | <b>5 663 151</b>         | <b>1 518 458</b>                             |
| <b>7.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                          | 10           | <b>6 343 225</b>         | <b>5 663 151</b>                             |

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Arvydas Markevičius  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

G B  
(vardas ir pavardė)

## 2021 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

UAB „Infes“ (toliau – „Bendrovė“) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Žirmūnų g. 27,  
Vilnius  
Lietuva

Bendrovė įregistruota 2013 m. sausio 7 d. UAB „Infes“ vardu. Duomenys apie Bendrovę yra kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre.

Bendrovės pagrindinė veikla yra:

- Negyvenamųjų pastatų statyba;
- Inžinerinių statinių: nuotekų ir vandentiekio, statyba;
- Susisiekimo komunikacijų: gatvės ir kelių, statyba
- Projektavimas;
- Kita statyba.

Bendrovė priklauso įmonių grupei. Bendrovės patrunuojanti įmonė bei vienintelis Bendrovės akcininkas, taip pat ir įmonių grupės vadovaujančioji patrunuojanti įmonė yra UAB „DK Investment“ (iki 2021 m. gegužės 28 d. buvusi UAB „Sorvelsa“), kodas 304065411, buveinė – Žirmūnų g. 27, Vilnius.

Visos akcijos yra paprastosios ir 2020 m. bei 2021 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2021 m. tapo 1.000.000 Eur po įstatinio kapitalo padidinimo iš Bendrovės nepaskirstyto pelno. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė filialų ir atstovybių 2021 m. neturėjo. Taip pat 2021 m. Bendrovė neturėjo patrunuojamųjų, asocijuotųjų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2021 m. buvo 160 (2020 m. – 225).

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

### 2 Apskaitos politika

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

#### 2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2021 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnybos.

#### 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, euro.

Euro kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Europos Centrinis Bankas.

### 2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

#### Patentai ir licencijos

Už patentus ir licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per patentų ir licencijų galiojimo laikotarpį.

#### Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

### 2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius (išskyrus lengvųjų automobilių neatskaitomą pirkimo PVM, kuris priskiriamas sąnaudoms iškart) 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) 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, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 eurų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį naudingo tarnavimo laiką:

|  |           |
|--|-----------|
| Pastatai ir statiniai                    | 8-15 metų |
| Mašinos ir įrengimai                     | 5 metai   |
| Transporto priemonės                     | 4-10 metų |
| Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės | 3 metai   |
| Baldai                                   | 6 metai   |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas     | 4 metai   |

Nuomojamo turto esminis pagerinimas yra nudėvimas per nuomos laikotarpį.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrinamas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

Iš anksto sumokėtos sumos už ilgalaikį materialų turtą ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai priskiriami ilgalaikiam materialiam turtui ir apskaitomos atskirame balanso straipsnyje.

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai apskaitomi įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Neužbaigtiems statybos (gamybos) darbams nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statybos (gamybos) darbai nėra baigti, ir turtas nepradėtas naudoti.

## 2.5. Finansinis turtas

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Ilgalaikis finansinis turtas apskaitomos įsigijimo savikaina. Rengiant finansines ataskaitas yra įvertinama, ar nėra prielaidų finansinio turto vertės sumažėjimui ir jei jos yra, Bendrovė apskaičiuoja tikrąją šio turto vertę. Skirtumas tarp šios vertės ir balansinės vertės ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje yra pripažįstamas nuostoliu dėl vertės sumažėjimo. Jei per paskesnius laikotarpius finansinio turto nuvertėjimo suma sumažėja, anksčiau nurašytoji tokio turto vertė yra atitinkamai atkuriamą, atkurtąją vertę įtraukiant į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

## 2.6. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Rengiant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Atsargų apskaitai taikomas vieno mėnesio periodiškai apskaitomų atsargų būdas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

## 2.7. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

## 2.8. Pinigai ir jų ekvivalentai

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

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

## 2.9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos pripažįstamos, 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, tuomet kai jos bus patiriamos.

Sukauptos pajamos pripažįstamos, kai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius Bendrovės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už Bendrovės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

## 2.10. Nuosavas kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinio kapitalo vertė turi atitikti VĮ Registrų centro duomenis.

## 2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

## 2.12. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

### Lizingas (finansinė nuoma)

Nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda perduodama Bendrovei kaip turto savininkui, yra finansinė nuoma.

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų 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. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei pagal lizingo sutartį sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

### Veiklos nuoma

#### *Bendrovė kaip nuomininkas*

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos

įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turtą numatoma naudoti.

#### *Bendrovė kaip nuomotojas*

Turtas, išnuomotas pagal veiklos nuomos sutartis, yra apskaitomas balanse kaip ilgalaikis materialusis turtas. Šis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį, taikant tas pačias nusidėvėjimo normas, kaip ir kitam Bendrovės veikloje naudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui. Nuomos pajamos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### **2.13. Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

### **2.14. Pelno mokesčiai**

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokesťį. Pelno mokesčiai skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas standartinis 15 % pelno mokesčio tarifas.

Mokestiniai nuostoliai, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, gali būti keliami neribotą laikotarpį, jei Bendrovė tęsia veiklą, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokesčiai atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

### **2.15. Sukaustos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Sukaustos sąnaudos Bendrovėje apskaitomos, kai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

## 2.16. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą. Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos suteikus paslaugas ir pirkėjui jas priėmus.

## 2.17. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo 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.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

## 2.18. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

## 2.19. Segmentai

Informacija pagal geografinius segmentus nepateikiama, nes Bendrovėje ji nekaupiama.

## 2.20. Turto vertės sumažėjimas

### Finansinis turtas

Finansinio turto ir prestižo vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso datai.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostolis yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolio atstatymas apskaitomas, kai šio nuostolio sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažintas nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaitytas vertės sumažėjimo nuostolis.

#### **2.21. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

Rengiant finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

#### **2.22. 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.

#### **2.23. Poataskaitiniai įvykiai**

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

#### **2.24. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras VAS specifiskai tokio sudengimo reikalauja.

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų metų pateikimo pokyčius. Apskaitos principų bei apskaitinių įvertinimų pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas, pateikiami aiškinamajame rašte.

### **3 Esminių klaidų taisymas ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimas**

Rengiant 2021 m. finansines ataskaitas nebuvo nustatyta esminių klaidų.

**4 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

|  | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso       |
|--|-------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |                   |                             |               |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis               | 33.052            | 3.500                       | <b>36.552</b> |
| Įsigijimai                                   |                   |                             | <b>0</b>      |
| Parduotas ir nurašytas turtas                |                   |                             | <b>0</b>      |
| Perrašymai iš straipsnio į straipsnį         |                   |                             |               |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutis               | 33.052            | 3.500                       | <b>36.552</b> |
|  |                   |                             |               |
| <b>Amortizacija:</b>                         |                   |                             |               |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis               | 23.070            | 3.500                       | <b>26.570</b> |
| Amortizacija per metus                       | 7.063             | 0                           | <b>7.063</b>  |
| Parduotas ir nurašytas turtas                |                   |                             | <b>0</b>      |
| Perrašymai iš straipsnio į straipsnį         |                   |                             |               |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutis               | 30.133            | 3.500                       | <b>33.633</b> |
|  |                   |                             |               |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>2.919</b>      | <b>0</b>                    | <b>2.919</b>  |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>9.982</b>      | <b>0</b>                    | <b>9.982</b>  |

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2021 m. sudarė 7.063 eurų (2020 m. – 9.075 eurų) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 15.552 eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 14.582 eurų), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Bendrovė neturi viduje sukurto ar gauto nemokamai ilgalaikio nematerialiojo turto.

## 5 Ilgalaikis materialusis turtas

|  | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Iš viso          |
|--|----------------------|----------------------|---|------------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |                      |                      |   |                  |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis               | 140.451              | 937.199              | 294.758                                 | <b>1.372.408</b> |
| Įsigijimai                                   | 0                    | 119.965              | 93.976                                  | <b>213.941</b>   |
| Parduotas turtas                             | 69.500               | 405.646              | 15.860                                  | <b>491.006</b>   |
| Nurašytas turtas                             | 0                    | 0                    | 23.667                                  | <b>23.667</b>    |
| Perklasifikavimai                            |                      |                      |   |                  |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutis               | 70.951               | 651.519              | 349.207                                 | <b>1.071.676</b> |
|  |                      |                      |   |                  |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>              |                      |                      |   |                  |
| 2020 m. gruodžio 31 d. likutis               | 64.859               | 383.252              | 137.245                                 | <b>585.356</b>   |
| Nusidėvėjimas per metus                      | 18.090               | 114.940              | 72.419                                  | <b>205.449</b>   |
| Parduotas turtas                             | 40.499               | 201.886              | 9.431                                   | <b>251.816</b>   |
| Nurašytas turtas                             | 0                    | 0                    | 21.037                                  | <b>21.037</b>    |
| Perklasifikavimai                            |                      |                      |   |                  |
| 2021 m. gruodžio 31 d. likutis               | 42.450               | 296.306              | 179.196                                 | <b>517.952</b>   |
|  |                      |                      |   |                  |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>28.501</b>        | <b>355.213</b>       | <b>170.011</b>                          | <b>553.724</b>   |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b> | <b>75.592</b>        | <b>553.947</b>       | <b>157.513</b>                          | <b>787.052</b>   |

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2021 m. sudaro 205.449 eurų (2020 m. – 225.977 eurų) ir buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, pardavimo savikainos bei bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Įsigijimus 2021 m. daugiausia sudarė transporto priemonių įsigijimai – 120 tūkst. eurų.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 676.061 eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (2020 m. gruodžio 31 d. – 82.569 eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje. Šį turtą sudarė transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai.

Bendrovėje nėra nenaudojamo turto.

**6 Atsargos**

|  | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | 539.068                | 622.541                |
| Prekės skirtos perparduoti                   | 0                      | 0                      |
| Ilgalaikis turtas skirtas parduoti           | 0                      | 213.223                |
| Atsargų vertės koregavimas (-)               | 0                      | -48.843                |
| <b>Iš viso:</b>                              | <b>539.068</b>         | <b>786.921</b>         |

**7 Sumokėti avansai**

|  | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Prekių ir (arba) paslaugų tiekėjams sumokėti avansai | 1.336.457              | 600.147                |
| Užstatas   | 31.089                 | 32.089                 |
| Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)               | -30.346                | -20.679                |
| <b>Iš viso:</b>                                      | <b>1.337.200</b>       | <b>611.557</b>         |

**8 Iš pirkėjų, įmonių grupės ir asocijuotų įmonių gautinos sumos**

|   | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---|------------------------|------------------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas, iš jų:               |                        |                        |
| <i>Pirkėjų skolos įsigijimo savikaina</i>   | 5.741.453              | 3.861.973              |
| <i>Pirkėjų skolų vertės koregavimas (-)</i> | -28.095                | -70.180                |
| <b>Iš viso:</b>                             | <b>5.713.358</b>       | <b>3.791.793</b>       |

**9 Kitos gautinos sumos**

|  | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Suteiktos paskolos, iš jų:   |                        |                        |
| <i>Suteiktų paskolų vertė</i>  | 400.000                | 263.000                |
| <i>Suteiktų paskolų vertės koregavimas (-)</i>   | -56.766                | -56.766                |
| Gautinas pridėtinės vertės mokestis  | 0                      | 95                     |
| Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos   | 0                      | 0                      |
| Kitų mokesčių permokos   | 8.104                  | 70                     |
| „Sodros“ skola įmonei  | 1.511                  | 48                     |
| P pinigai draudimo bendrovėje ar banke kaip laidavimo garantija, kurie palaipsniui gražinami Bendrovei | 1.889.536              | 5.092.574              |
| Kitos gautinos sumos   | 250                    | 0                      |
| <b>Iš viso:</b>  | <b>2.299.401</b>       | <b>5.355.787</b>       |

UAB „Infes“ Įm. kodas 302947360

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
(eurais)

---

**10 Pinigai ir jų ekvivalentai**

|                           | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Pinigai Lietuvos bankuose | 6.343.225              | 5.663.151              |
| Pinigai kasoje            | 0                      | 0                      |
| <b>Iš viso:</b>           | <b>6.343.225</b>       | <b>5.663.151</b>       |

**11 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

|                                 | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 118.389                | 107.207                |
| Sukauptos pajamos               | 974.297                | 496.795                |
| <b>Iš viso:</b>                 | <b>1.092.686</b>       | <b>604.002</b>         |

**12 Kapitalas**

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Bendrovės akcininkų nuosavybė negali būti mažesnė nei 1/2 įstatinio kapitalo. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas atitiko kapitalo pakankamumo reikalavimus.

Akcininko sprendimu 2021 metais iš nepaskirstyto pelno padidinus įstatinį kapitalą, 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1.000.000 eurų, t.y. 100 akcijų, po 10.000 eurų nominalios vertės kiekviena.

| <b>Kapitalo būklė</b>                                 |                      |                            |
|---|----------------------|----------------------------|
| Rodikliai   | Sumos (Eur.)         | Akcijų skaičius            |
| <b>A. Registruotas kapitalas</b>                      |                      |                            |
| 1. Pasirašytas kapitalas                              |                      |                            |
| - Ankstesniųjų metų pabaigoje                         | 2.896                | 100                        |
| - Pokyčiai per ataskaitinius metus:                   | 997.104              |                            |
| - Ataskaitinių metų pabaigoje                         | 1.000.000            | 100                        |
| 2. Kapitalo struktūra                                 |                      |                            |
| 2.1. Pagal akcijų rūšis                               |                      |                            |
| 2.10. Paprastosios akcijos                            | 1.000.000            | 100                        |
| 2.11. Privilegiuotosios akcijos                       |                      |                            |
| 2.2. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės           |                      |                            |
| 2.3. Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės          |                      |                            |
| 2.4. Valstybinis kapitalas                            |                      |                            |
|   | Sumos (Eur.)         | Akcijų skaičius            |
| <b>B. Neapmokėta įstatinio kapitalo dalis (-)</b>     |                      |                            |
| IŠ VISO   | Kapitalas            | 1.000.000                  |
|   |                      | 100                        |
|   | Turimo kapitalo suma | Atitinkamų akcijų skaičius |
| <b>C. Nuosavos akcijos, kurias turi pati Bendrovė</b> |                      |                            |
|   | 0                    | 0                          |

**13 Pelnas**

Per 2021 m. Bendrovė uždirbo 3.029.729 eurų grynojo pelno.

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikos apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. 2021 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2020 m. gruodžio 31 d., privalomas rezervas buvo pilnai suformuotas ir atitiko LR teisės aktų reikalavimus.

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

Pelno paskirstymo projektas

| <b>Straipsniai</b>  | <b>Suma, Eur.</b> |
|---|-------------------|
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pradžioje                  | 5.894.804         |
| Išmokėti dividendai   | -650.000          |
| Padidintas įstatinis kapitalas  | -997.104          |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)                                      | 3.029.729         |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)   | 0                 |
| Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje                                 | 7.277.429         |
| Grąžinami neišmokėti dividendai   |                   |
| Pervedimai iš rezervų   |                   |
| Paskirstytinas pelnas   | 7.277.429         |
| Pelno paskirstymas:   |                   |
| - į įstatymo numatytus rezervus   | 99.710            |
| - į kitus rezervus  |                   |
| - dividendai  | 3.000.000         |
| - įstatinio kapitalo didinimas  |                   |
| Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai), liekantis po pelno paskirstymo finansinių metų pabaigoje | 4.177.719         |

**14 Atidėjiniai**

|  | <b>Nuostolingų sutarčių atidėjiniai</b> | <b>Garantinio remonto atidėjiniai</b> |
|--|---|---------------------------------------|
| Balansinė vertė laikotarpio pradžioje        | 240.958                                 | 30.529                                |
| Sudarytų atidėjinių suma                     | 1.395.481                               | 37.495                                |
| Panaudotų atidėjinių suma                    | 226.162                                 | 30.529                                |
| <b>Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje</b> | <b>1.410.277</b>                        | <b>37.495</b>                         |

**15 Skoliniai įsipareigojimai – Lizingas (finansinė nuoma)**

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo sudarytų 23 vnt. lizingo sutarčių. Pagal šias sutartis yra lizinguojamas 31 automobilis. Sutartys sudarytos su keturiomis skirtingomis finansinėmis įstaigomis.

Finansinės nuomos (lizingo) įmokas pagal minėtas išperkamosios nuomos sutartis sudaro:

|   | <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Per vienerius metus                             | 91.780                        | 97.226                        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų                  | 168.939                       | 237.134                       |
| Po penkerių metų                                |                               | 0                             |
| <b>Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso</b> | <b>260.719</b>                | <b>334.360</b>                |

**16 Skolos tiekėjams, mokėtinos po vienerių metų**

|                           | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Skolos Lietuvos tiekėjams | 711.845                | 553.116                |
| Skolos užsienio tiekėjams | 0                      | 0                      |
| <b>Iš viso:</b>           | <b>711.845</b>         | <b>553.116</b>         |

**17 Gauti avansai (trumpalaikiai)**

|                                   | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Iš prekių pirkėjų gauti avansai   | 0                      | 0                      |
| Iš paslaugų pirkėjų gauti avansai | 2.252.453              | 6.245.740              |
| <b>Iš viso:</b>                   | <b>2.252.453</b>       | <b>6.245.740</b>       |

**18 Skolos tiekėjams, mokėtinos per vienerius metus**

|                           | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Skolos Lietuvos tiekėjams | 4.554.443              | 4.282.435              |
| Skolos užsienio tiekėjams | 53.497                 | 6.223                  |
| <b>Iš viso:</b>           | <b>4.607.940</b>       | <b>4.288.658</b>       |

**19 Pelno mokesčio įsipareigojimai, atidėtasis pelno mokestis**

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 468.629 Eur., 2020 m. gruodžio 31 d. – 235.651 Eur.

|                                     | 2021 m.          | 2020 m.   |
|-------------------------------------|------------------|-----------|
| Metų rezultatas prieš apmokestinimą | 3.532.490        | 3.100.045 |
| Laikinių skirtumų pokyčiai          | 1.095.240        | 339.544   |
| Nuolatiniai skirtumai               | -88.618          | 72.117    |
| Panaudoti mokestiniai nuostoliai    |                  | 0         |
| Apmokestinamasis metų rezultatas    | <b>4.539.112</b> | 3.511.706 |

| <b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>                           | <b>2021 m.</b> | <b>2020 m.</b> |
|--|----------------|----------------|
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos                                    | 680.867        | 526.756        |
| Investicijos į Lietuvos filmų gamintojus panaudojimas                        |                | -182.240       |
| Atidėtojo mokesčio pajamos   | -175.320       | -59.127        |
| Atidėto mokesčio sąnaudos  |                | 0              |
| Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas                            | -2.786         | -9.961         |
| Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <b>502.761</b> | <b>275.428</b> |

| Atidėtojo mokesčio turtas                  | 2021 m.        | 2020 m.       |
|--|----------------|---------------|
| Įvairūs atidėjiniai                        | 217.166        | 41.273        |
| Gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimas | 17.281         | 17.854        |
| Atidėtojo mokesčio turtas                  | 234.447        | 59.127        |
| <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>  |                |               |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas         |                | 0             |
|  |                |               |
| <b>Atidėtasis mokestis, grynąja verte</b>  | <b>234.447</b> | <b>59.127</b> |

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pradėti vertinti ir skaičiuoti nuo 2020 metų.

## 20 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

|  | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Mokėtinas darbo užmokestis                         | 328                    | 309                    |
| Mokėtinos socialinio draudimo įmokos               | 0                      | 0                      |
| Mokėtini kiti su darbo santykiais susiję mokesčiai | 86                     | 53                     |
| Kaupiniai nepanaudotoms atostogoms                 | 188.930                | 211.013                |
| Kitos mokėtinos sumos                              |                        | 0                      |
| <b>Iš viso:</b>                                    | <b>189.344</b>         | <b>211.375</b>         |

## 21 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

|                                      | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis | 293.002                | 341.360                |
| Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui    | 0                      | 2.335                  |
| Kitos mokėtinos sumos                | 471                    | 269                    |
| <b>Iš viso:</b>                      | <b>293.473</b>         | <b>343.964</b>         |

## 22 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

|                                | 2021 m. gruodžio 31 d. | 2020 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Sukauptos sąnaudos             | 328.134                | 229.031                |
| Ateinančių laikotarpių pajamos | 0                      | 0                      |
| <b>Iš viso:</b>                | <b>328.134</b>         | <b>229.031</b>         |

## 23 Veiklos nuoma

Bendrovė sudarė keletą veiklos nuomos sutarčių, pagal kurias yra nuomojamos patalpos. Bendrovė yra sudariusi ilgalaikes negyvenamųjų biuro ir sandėlio patalpų nuomos sutartis. Nuomos sutartys negali būti nutrauktos, išskyrus konkrečius

atvejus, aptartus sutartyse. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Bendrovės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma. 2021 m. Bendrovės nuomos sąnaudos sudarė 74 tūkst. eurų (atitinkamai - 72 tūkst. eurų 2020 m.) ir buvo apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė yra sudariusi 12 vnt. sutarčių su juridiniais asmenimis dėl automobilio veiklos nuomos, kurie yra naudojami Bendrovės veikloje. Kasdieninėje veikloje Bendrovė retais atvejais sudaro trumpalaikes nuomos sutartis.

Bendrovė yra sudariusi automobilių panaudos sutartis su Bendrovės darbuotojais, kuriems negali suteikti Bendrovės automobilio, tačiau automobilis yra būtinas darbuotojo pareigoms vykdyti. Tokių sutarčių 2021 12 31 būklei buvo 24 vnt.

Bendrovė nėra sudariusi automobilių nuomos sutarčių su Bendrovės darbuotojais 2021 12 31.

#### 24 Pardavimo pajamos

|                           | 2021 m.           | 2020 m.           |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Suteiktų paslaugų pajamos | 38.834.362        | 37.017.704        |
| Prekių pardavimo pajamos  | 1.821.011         | 123.686           |
| <b>Iš viso:</b>           | <b>40.655.373</b> | <b>37.141.390</b> |

#### 25 Pardavimo savikaina

|   | 2021 m.           | 2020 m.           |
|---|-------------------|-------------------|
| Tiesioginės gamybos išlaidos  | 31.131.066        | 27.391.892        |
| Netiesioginės gamybos išlaidos  | 950.174           | 999.960           |
| Darbo užmokesčio, socialinio draudimo, lauko priedų, dienpinigių sąnaudos | 2.397.081         | 3.142.827         |
| Perparduotų prekių savikaina  | 230.869           | 157.177           |
| Gautos nuolaidos, grąžinimai (-)  | 0                 | -7.400            |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>34.709.190</b> | <b>31.684.456</b> |

**26 Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

| <b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</b>   | <b>2021 m.</b>   | <b>2020 m.</b>   |
|---|------------------|------------------|
| Valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokesčio sąnaudos  | 1.442.794        | 1.174.317        |
| Parama ir Lietuvos filmų gamintojams suteiktos lėšos  | 176.000          | 255.240          |
| Valdymo ir aptarnavimo personalo automobilių priežiūra, kuras, remontas ir viso automobilių parko draudimas | 156.956          | 141.740          |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos  | 118.490          | 116.888          |
| Administracinių pastatų nuomos ir išlaikymo sąnaudos  | 108.431          | 96.981           |
| Reprezentacinės sąnaudos  | 63.052           | 31.009           |
| Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos  | -32.418          | 127.899          |
| Atostoginių kaupinių sąnaudos   | -22.083          | -40.851          |
| Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos  | 478.616          | 553.556          |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>2.489.838</b> | <b>2.456.779</b> |

Bendrovės per 2021 m. su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos sudarė 6.000 Eur.

**27 Kitos veiklos rezultatai**

|  | <b>2021 m.</b> | <b>2020 m.</b> |
|--|----------------|----------------|
| Kitos veiklos pajamos:                               |                |                |
| - Ilgalaikio turto perleidimo pelnas                 | 57.259         | 24.473         |
| - Kitos pajamos                                      | 0              | 0              |
| <b>Iš viso kitos veiklos pajamos</b>                 | <b>57.259</b>  | <b>24.473</b>  |
| Kitos veiklos sąnaudos:                              |                |                |
| - Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai             | 55.611         | 18.706         |
| - Kitos sąnaudos                                     | 0              | 0              |
| <b>Iš viso kitos veiklos sąnaudos</b>                | <b>55.611</b>  | <b>18.706</b>  |
| <b>Kitos veiklos rezultatas, pelnas (nuostoliai)</b> | <b>1.648</b>   | <b>5.767</b>   |

**28 Kitos palūkanų ir panašios pajamos**

|  | <b>2021 m.</b> | <b>2020 m.</b> |
|--|----------------|----------------|
| Palūkanų pajamos                                 | 35.564         | 46.225         |
| Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka        | 0              | 0              |
| Baudų ir delspinigių pajamos                     | 100.809        | 130.088        |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 0              | 0              |
| <b>Iš viso:</b>                                  | <b>136.373</b> | <b>176.313</b> |

**29 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos**

|   | 2021 m.       | 2020 m.       |
|---|---------------|---------------|
| Palūkanų sąnaudos                                 | 16.098        | 41.147        |
| Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka         | 0             | 0             |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos                     | 45.778        | 41.043        |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos |               | 0             |
| <b>Iš viso:</b>                                   | <b>61.876</b> | <b>82.190</b> |

**30 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**Suteiktos ir gautos garantijos

Bendrovė 2021 metais buvo suteikusi 9 laidavimus bankams už susijusių šalių finansines bei veiklos nuomas, o 2020 m. tokių laidavimų buvo 9. Bendrovė taip pat dalyvauja kaip kontralaiduotojas kitų įmonių sandoriuose.

|  | 2021 m.         |                 | 2020 m.         |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | Turimų vnt. sk. | Vertė viso, Eur | Turimų vnt. sk. | Vertė viso, Eur |
| <b>Gautos garantijos/laidavimai</b>        |                 |                 |                 |                 |
| Sutarties vykdymo banko garantija*         | 4               | 1.766.115       | 6               | 2.185.408       |
| Bankinė pasiūlymo garantija                | 1               | 100.000         | 3               | 134.500         |
| Bankinė avanso grąžinimo garantija**       | 1               | 176.440         |                 | 2.178.251       |
| Bankinis garantinio laikotarpio laidavimas | 1               | 59.550          | 1               |                 |
| Susijusių šalių laidavimas                 | 1               | 328.640         | 3               | 356.089         |

\*tame tarpe Bendrovė iki 2022 m. birželio 16 d. Ergo Insurance.SE Lietuvos filialas priklausančioje sąskaitoje yra įšaldžiusi 247.500 Eur, kuriuos atgaus pilnai įvykdžius sutartį.

\*\* ši suma yra įšaldyta AB Šiaulių bankas sąskaitoje ir buvo grąžinama dalimis pagal pateikiamus darbų atlikimo aktus iki 2022 m. balandžio 3 d.

Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. yra gavusi iš draudimo kompanijos 51 vnt. laidavimų, kurių vertė yra 7.785.048 Eur, iš kurių 1.465.596 Eur yra „užšaldyta“ draudimo bendrovės sąskaitoje ir grąžinama dalimis pagal pateikiamus darbų atlikimo aktus.

Teisminiai ginčai

Bendrovė neturi teisminių ginčų, kurių įtaką reikėtų atvaizduoti finansinėse ataskaitose.

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija turi teisę bet kuriuo metu tikrinti įrašus ir dokumentus už paskutinius 3 mokestinius metus bei priskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybė nežino jokių aplinkybių, galinčių sąlygoti potencialius reikšmingus įsipareigojimus šiuo atžvilgiu.

Statybos sutarčių pelningumo planavimo principai

Verslo segmentas, kuriame veikia Bendrovė (t.y. statybų sektorius) yra dinamiškas. Statybų sutarčių vykdymas, nelygu statybos objektas, dažniausiai trunka daugiau nei metus, pasitaiko atveju, kai darbai baigiami tik po 2-4 metų. Natūralu, jog

statybinių medžiagų, darbo jėgos, subrangos bei kitų paslaugų pirkimo rinkose per tokį ilgą laiką vyksta pokyčiai, kurių Bendrovė negali numatyti. Šie faktai yra esminės priežastys, dėl kurių Bendrovė negali tiksliai numatyti kiekvienos Statybos sutarties būsimą pelningumą. Dėl šių priežasčių negalima patikimai įvertinti visų būsimų nuostolių, todėl dėl šio neapibrėžtumo finansinėse ataskaitose atvaizduojami tik tie nuostoliai, kuriuos Bendrovė gali patikimai įvertinti.

### **31 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas**

#### Veiklos tęstinumo rizika

Bendrovės sudarytas statybų sutartis vykdo tiek darbuotojai, tiek subrangovai, tokia struktūra leistų sunkiu periodu išlaikyti savo darbuotojus, pagal galimybes atsisakant subrangos. Tačiau Bendrovė šiuo metu neplanuoja darbuotojų sumažėjimo, kadangi 2022 m. pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2021 m. faktines pajamas. Be to, Bendrovė nuolat dalyvauja konkursuose ir nuolat derina bei pasirašinėja sutartis ateities darbams.

Bendrovė neplanuoja, jog pajamos mažės, kadangi darbai nesustojo. Iki šiol užsakovai laiku atsiskaito už atliktus darbus, sutartys negali būti nutrauktos, nes nėra jokio pagrindo. Be to, Bendrovės užsakovai didžiąją dalimi yra valstybės ar savivaldybės įmonės, kurios neketina sutarčių nutraukinėti pradėtiems darbams. Bendrovė savo mokumą vertina palankiai ir neplanuoja, jog jis gali pablogėti.

Dėl karo situacijos Ukrainoje Bendrovė patiria papildomų iššūkių su tam tikrų medžiagų kaip pvz. metalai, betonas, plytos, blokeliai, izoliacinės, fasadų apdailos, elektros instaliacinės medžiagos, statybiniai mišiniai, vėdinimo įranga, užsakymu.

Kad užtikrinti nuolatinį medžiagų tiekimą, Bendrovė dar aktyviau vykdo medžiagų tiekėjų konkursavimą, kurio metu atsižvelgiama į medžiagų kokybę, kainą bei terminus. Vienas iš svarbių punktų tiekėjų konkursavimo palyginimų formose tapo medžiagų tiekimo terminas į objektą.

Dėl kainų kilimo statybų sektoriuje vyksta esamų objektų sutarčių indeksavimai su užsakovais, kurie Bendrovei padeda padengti atsiradusias papildomas išlaidas dėl medžiagų pabrangimo.

Vadovybė, turėdama pagrįstas prielaidas, vertina šias rizikas, kaip neturinčias didelės grėsmės jos veiklos tęstinumui.

#### Kredito rizika

Dauguma Bendrovės pardavimų vykdomi valstybės ir savivaldybės įmonėms pagal pasirašytas sutartis, todėl nėra kredito rizikos.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

#### Palūkanų normos rizika

Bendrovė neturi paskolų, už kurias būtų mokamos palūkanos, todėl nepatiria palūkanų normos rizikos. Bendrovė turi lizingo įsipareigojimų su kintama palūkanų norma, kuri sukelia palūkanų normos riziką.

#### Likvidumo rizika

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

Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos rizikos Bendrovėje nėra, nes atsiskaitoma 100 proc. tik viena, t.y. Eurais, valiuta.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų ir trumpalaikių prekybos ir kitų trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei;
- ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovė einamaisiais finansiniais metais neturėjo išvestinių finansinių priemonių.

Apsidraudimo priemonės

Bendrovė savo veikloje naudojami sekančiomis draudimo rūšimis: automobilių bei kito turto draudimas, nelaimingi atsitikimai, civilinė, statybos darbų bei profesinė atsakomybė. Bendrovė einamaisiais metais netaikė kitų apsidraudimo priemonių naudojamų apsidrausti nuo rizikos, kylančios finansiniam turtui ar finansiniam įsipareigojimui, ar jų grupei.

**32 Susijusių šalių sandoriai**

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis 2021 m. ir 2020 m.:

| 2021 m.                 | Pirkimai      | Pardavimai    | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos | Gautinos sumos   | Mokėtinos sumos |
|-------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| UAB Pireka              | 14.758        |               | 12.895                             |                                     | 408.460          |                 |
| SIA Pireka              |               | 11.681        | 14.174                             |                                     | 459.805          |                 |
| OU Pireka Eesti         |               |               | 8.495                              |                                     | 328.640          |                 |
| UAB Infes technologijos | 56.756        | 8.824         |                                    | 1.896                               | 1.928            | 7.726           |
| <b>Iš viso:</b>         | <b>71.514</b> | <b>20.505</b> | <b>35.564</b>                      | <b>1.896</b>                        | <b>1.198.833</b> | <b>7.726</b>    |

UAB „Infes“ Įm. kodas 302947360

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
(eurais)

| 2020 m.                 | Pirkimai       | Pardavimai    | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos | Gautinos sumos   | Mokėtinos sumos |
|-------------------------|----------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| UAB Pireka              | 25.570         | 0             | 13.671                             |                                     | 443.335          | 0               |
| SIA Pireka              | 0              | 18.170        | 15.436                             |                                     | 577.944          | 0               |
| OU Pireka Eesti         | 0              | 0             | 7.890                              |                                     | 290.145          | 0               |
| UAB Infes technologijos | 579.143        | 70.687        | 0                                  |                                     | 0                | 2.544           |
| <b>Iš viso:</b>         | <b>604.713</b> | <b>88.857</b> | <b>36.997</b>                      | <b>0</b>                            | <b>1.311.424</b> | <b>2.544</b>    |

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2021 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 105.691 eurų (2020 m. atitinkamai 92.344 eurų). 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. darbo užmokesčio įsiskolinimo nebuvo. Bendrovės vadovybę sudaro 2 darbuotojai.

|  | Pagrindinis darbo užmokestis | Premijos | Išmokos akcijomis | Neatlygintinai perduoto turto arba suteiktų paslaugų vertė | Kitos reikšmingos sumos |
|--|------------------------------|----------|-------------------|--|-------------------------|
| Bendrovės vadovybei priskaičiuotos sumos per 2021 m. | 105.691                      | -        | -                 | -  | -                       |
| Bendrovės vadovybei priskaičiuotos sumos per 2020 m. | 92.344                       | -        | -                 | -  | -                       |

**33 Poataskaitiniai įvykiai**

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo.

Generalinis Direktorius

Arvydas Markevičius

Vyr. finansininkė

G B

2022 m. balandžio 29 d.

# UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS “INFES”

## METINIS PRANEŠIMAS

2021 metai

Vilnius

2022 m. balandžio 29 d.

Uždaroji akcinė bendrovė “Infes” (toliau Bendrovė) įsteigta 2013 m. sausio 7 d. Įmonės kodas 302947360, PVM mokėtojo kodas LT100007393212, bendrovės juridinis ir buveinės adresas - Žirmūnų g. 27, Vilnius, tel.: 85 2313209. Šis metinis pranešimas buvo parengtas Bendrovės vadovo.

### 1. Objektivi Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais Bendrovė susiduria, apibūdinimas.

Bendrovės pagrindinė veikla 2021 m.:

- ✓ Negyvenamųjų pastatų statyba;
- ✓ Inžinerinių statinių: nuotekų ir vandentiekio, statyba;
- ✓ Susisiekimo komunikacijų: gatvės ir kelių, statyba;
- ✓ Projektavimas;
- ✓ Kita statyba.

Bendrovės vizija – tapti lyderiaujančia įmone Lietuvoje.

Bendrovės misija – kartu su nuolat tobulėjančia ir vieninga komanda kokybiškai ir profesionaliai teikti paslaugas, bei kurti maksimalią vertę pranokstant klientų lūkesčius ir tampant jų ilgalaikie partnerė.

Bendrovei yra suteikti sertifikatai, patvirtinantys, kad organizacijos vadybos sistema atitinka ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 standartų reikalavimus. Šios vadybos sistemos diegimas ir reikalavimų plėtojimas užtikrina įmonės teikiamų paslaugų aukštą kokybę, bei darniai ir saugiai atliekamą darbą.

Bendrovė yra Lietuvos statybininkų asociacijos narė.

Su esmine rizika ir neapibrėžtumais Bendrovėje nesusidurta.

### 2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

Bendrovės finansiniai ir nefinansiniai veiklos rezultatai tenkinantys.

| Finansiniai rezultatai, Eur                    |   | 2021 m.    | 2020 m.    | 2019 m.    |
|--|---|------------|------------|------------|
| Pajamos  | ↑ | 40 655 373 | 37 141 390 | 32 690 087 |
| EBITDA   | ↑ | 3 696 394  | 3 353 937  | 602 788    |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą        | ↑ | 3 532 490  | 3 100 045  | 420 996    |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                   | ↑ | 3 029 729  | 2 824 617  | 346 609    |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | ↓ | 1 195 273  | 4 495 333  | 255 575    |

\*EBITDA skaičiavimas apima grynąjį pelną eliminavus nusidėvėjimo, amortizacijos, pelno mokesčio bei sumokėtų palūkanų sąnaudas bei palūkanų pajamas.

| Rodikliai                              |   | 2021 m. | 2020 m. | 2019 m. |
|--|---|---------|---------|---------|
| EBITDA maža                            | ↑ | 9,09%   | 9,03%   | 1,84%   |
| Grynojo pelno (nuostolio) marža        | ↓ | 7,45%   | 7,61%   | 1,06%   |
| Vidutinė turto grąža (ROA)             | ↑ | 16,08%  | 15,18%  | 3,24%   |
| Vidutinė nuosavybės grąža (ROE)        | ↓ | 36,60%  | 47,89%  | 10,13%  |
| Bendrojo likvidumo koeficientas        | ↑ | 2,0538  | 1,4190  | 1,2318  |
| Skubaus padengimo koeficientas         | ↓ | 1,8164  | 1,2966  | 0,9871  |
| Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas | ↑ | 0,4394  | 0,3169  | 0,3198  |

Bendrovės pagrindas – aukštos kvalifikacijos projektų vadovų, statybos vadovų, projektuotojų, inžinierių, technikų ir kitų specialistų komanda. Nuolatinis darbuotojų žinių tobulinimas mokymuose ir patirtis sudaro pagrindą Bendrovei teikti tik pačias kokybiškiausias paslaugas ir sėkmingai įvykdyti projektus.

UAB "Infes" yra patvirtinusi standartus, kuriais vadovaujasi kiekvienas darbuotojas. Bendrovėje viešinamos vertybės "Komandiškumas, atsakomybė, kompetencija, ūkiškumas". Bendrovės procesai sudaromi horizontaliai, remiantis projektų komandų principu. Kiekvienas tikrina veiklą, perduotą jam tęsti. Kiekvienas procesas turi įgyvendinimo priemones, kuriose nustatomos neatitiktys. Periodinis ataskaitų teikimas ir tų duomenų analizė leidžia aktualiu laiku priimti sprendimus. Kiekvienas procesas turi savo KPI, tiek ir skyrių, tiek ir gamybos KPI. Jie nustatomi metiniai, ir savaitiniai. Stebimas jų vykdymas.

### **3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis**

Nuorodų ir papildomų paaiškinimų apie 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktus duomenis nėra, informacija plačiau yra atskleidžiama finansinių ataskaitų Aiškinamajame rašte.

### **4. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.**

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

### **5. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.**

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

### **6. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos.**

Bendrovės sudarytas statybų sutartis vykdo tiek darbuotojai, tiek subrangovai.

Bendrovė neplanuoja, jog pajamos mažės. 2022 m. prognozuojamos pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2021 m. faktines pajamas. Be to, Bendrovė nuolat dalyvauja konkursuose ir nuolat derina bei pasirašinėja sutartis ateities darbams.

Užsakovai laiku atsiskaito už atliktus darbus, sutartys negali būti nutrauktos, nes nėra jokio pagrindo. Be to, Bendrovės užsakovai didžiąją dalimi yra valstybės ar savivaldybės įmonės, kurios neketina sutarčių nutraukinti pradėtiems darbams. Bendrovė savo mokumą vertina palankiai ir neplanuoja, jog jis gali pablogėti.

### **7. Bendrovės veiklos planai ir prognozės.**

2022 m. Bendrovė planuoja plėsti įprastinę savo veiklą, optimizuoti veiklos organizavimą ir kaštus, didinti apyvartą bei pelną, plėsti veiklą privačiame sektoriuje, išlaikyti, bei didinti Bendrovės konkurencingumą.

## **8. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus**

Dauguma Bendrovės pardavimų vykdomi valstybės ir savivaldybės įmonėms pagal pasirašytas sutartis, todėl nėra kredito rizikos.

Bendrovė neturi paskolų, už kurias būtų mokamos palūkanos, todėl nepatiria palūkanų normos rizikos.

Bendrovė turi lizingo įsipareigojimų su kintama palūkanų norma, kuri sukelia palūkanų normos riziką.

Bendrovė savo veikloje naudojami sekančiomis draudimo rūšimis: automobilių bei kito turto draudimas, nelaimingi atsitikimai, civilinė, statybos darbų bei profesinė atsakomybė. Bendrovė einamaisiais metais netaikė kitų apsidraudimo priemonių naudojamų apsidrausti nuo rizikos, kylančios finansiniam turtui ar finansiniam įsipareigojimui, ar jų grupei.

## **9. Informacija apie vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas**

Bendrovė neturi valdybos ir stebėtojų tarybos narių. Bendrovės vadovas yra Arvydas Markevičius, jo pagrindinė darbovietė UAB „Infes“.

Generalinis direktorius

Arvydas Markevičius