

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Infes“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Infes“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė (auditoriaus pažymėjimas Nr.)

K T

UAB „Revizorius“ grupė

Audito įmonės pažymėjimas Nr.001440

Aukštaičių g. 6, Vilnius

2023-04-28

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)

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023 m. balandžio 28 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 085 770	1 513 090
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	-	2 919
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			2 919
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	5	986 126	553 724
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įrenginiai		10 577	28 501
2.4.	Transporto priemonės		776 418	355 212
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		199 131	170 011
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		702 000	722 000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		702 000	722 000
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 vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		397 644	234 447
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	19	397 644	234 447
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18 224 534	16 232 252
1.	ATSARGOS		2 558 942	1 876 268
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	6	1 341 483	539 068
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			
1.7.	Sumokėti avansai	7	1 217 459	1 337 200
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		11 026 606	8 012 759
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	8	10 307 047	5 713 358
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	9	719 559	2 299 401
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	4 638 986	6 343 225
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	11	1 738 969	1 092 686
	TURTO IŠ VISO		22 049 273	18 838 028

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 669 699	8 277 719
1.	KAPITALAS		1 000 000	1 000 000
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	12, 13	1 000 000	1 000 000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		100 000	290
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		100 000	290
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	13	7 569 699	7 277 429
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		3 791 980	3 029 729
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3 777 719	4 247 700
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		2 534 045	1 447 772
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	14	2 534 045	1 447 772
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		10 718 257	8 784 403
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 501 241	880 784
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	15	362 376	168 939
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	16	1 138 865	711 845
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		9 217 016	7 903 619
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	15	128 310	91 780
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	17	1 803 509	2 252 453
2.4.	Skolos tiekėjams	18	6 876 124	4 607 940
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	166 572	468 629
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	20	239 507	189 344
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	21	2 994	293 473
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	22	127 272	328 134
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		22 049 273	18 838 028

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)

2022 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. balandžio 28 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	24	54 018 619	40 655 373
2.	Pardavimo savikaina	25	(46 293 596)	(34 709 190)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7 725 023	5 946 183
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	26	(4 040 001)	(2 489 838)
7.	Kitos veiklos rezultatai	27	4 185	1 648
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	28	186 288	136 373
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	29	(17 449)	(61 876)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 858 046	3 532 490
14.	Pelno mokestis	19	(66 066)	(502 761)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 791 980	3 029 729

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)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio 28 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(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			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	5 894 804	5 897 990
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	5 894 804	5 897 990
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)									3 029 729	3 029 729
10. Dividendai									(650 000)	(650 000)
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)	997 104								(997 104)	-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 000 000	-	-	-	-	290	-	-	7 277 429	8 277 719
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)									3 791 980	3 791 980
23. Dividendai									(3 400 000)	(3 400 000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						99 710			(99 710)	-
25. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 000 000	-	-	-	-	100 000	-	-	7 569 699	8 669 699

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)

Netiesioginiu būdu sudaroma pinigų srautų ataskaita

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)

2022 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio 28 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		3 791 980	3 029 729
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4,5	228 617	212 512
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų	27	(4 185)	1 648
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(150 549)	(103 249)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		61 465	(77 227)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			4
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	19	(163 197)	(175 320)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6	(802 415)	296 695
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	7	158 143	(735 310)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	8	(4 578 679)	(1 879 479)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	9	1 313 076	3 193 386
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukaupytų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	11	(646 283)	(488 684)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	15	1 086 273	1 176 285
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	16	427 020	158 729
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno 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	1 819 240	(3 674 005)
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	(302 057)	232 978
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	20	50 163	(22 031)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	21	(290 479)	(50 491)
1.26.	Sukaupytų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	22	(200 862)	99 103
	Grynėji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 797 271	1 195 273

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(330 231)	(151 728)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		43 810	233 174
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		(190 000)	(30 000)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		420 000	113 000
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		51 241	64 925
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai		(5 180)	229 371
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(3 400 000)	(650 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas	13	(3 400 000)	(650 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(96 588)	(94 570)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	350 000
3.2.1.1	Paskolų gavimas			350 000
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(209 052)	(499 211)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas			(350 000)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(13 414)	(16 317)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(195 638)	(132 894)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		116 498	100 419
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(4 034)	(45 778)
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai		(3 496 588)	(744 570)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		258	
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 704 239)	680 074
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	6 343 225	5 663 151
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10	4 638 986	6 343 225

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)

2022 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“, įmonės kodas 304065411, buveinė – Žirmūnų g. 27, Vilnius.

Visos akcijos yra paprastosios ir 2021 m. bei 2022 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 2022 m. neturėjo. Taip pat 2022 m. Bendrovė neturėjo patrunuojamųjų, asocijuotųjų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamųjų įmonių.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2022 m. buvo 177 (2021 m. – 160).

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

2 Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2022 m. metines finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2022 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS), 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, eurai.

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 sukaupą amortizaciją ir sukaupus 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 nematerialiuoju 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 sukaupą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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, pridedant 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 peržiūrimas 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 materialųjį turtą ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai priskiriami ilgalaikiam materialiajam 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 sandomio 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. Įsipareigojimai

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Įsipareigojimai iš pradžių pripažįstami gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jie apskaitomi amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį. Įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, 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 praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. 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 mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis 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 mokestis 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 datą.

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. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos Bendrovėje apskaitomos, kai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas testines 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 testinio 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 oficialų 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 LFAS, 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 2022 m. finansines ataskaitas nebuvo nustatyta esminių klaidų.

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	33.052	3.500	36.552
Įsigijimai			
Nurašytas turtas			
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	33.052	3.500	36.552
Įsigijimai			0
Nurašytas turtas	(33.052)	(3.500)	(36.552)
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	0	0	0
Amortizacija:			
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	23,070	3.500	26.570
Amortizacija per metus	7.063	0	7.063
Nurašytas turtas			
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	30.133	3.500	33.633
Amortizacija per metus	2.918		2.918
Nurašytas turtas	(33.051)	(3.500)	(36.551)
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	0	0	0
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	0	0	0
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	2.919	0	2.919
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.982	0	9.982

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2022 m. sudarė 2.918 eurų (2021 m. – 7.063 eurų) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė neturi viduje sukurtų ar gautų nemokamai ilgalaikio nematerialiojo turto.

5 Ilgalaikis materialusis turtas

	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	140.451	937.199	294.758	1.372.408
Įsigijimai	0	119.965	93.976	213.941
Parduotas turtas	(69.500)	(405.646)	(15.860)	(491.006)
Nurašytas turtas	0	0	(23.667)	(23.667)
Perklasifikavimai				
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	70.951	651.519	349.207	1.071.676
Įsigijimai		656.786	106.015	762.801
Parduotas turtas		(115.892)	(3.007)	(118.899)
Nurašytas turtas	(13.742)		(55.153)	(68.895)
Perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	57.209	1.192.412	397.062	1.646.683
Sukauptas nusidėvėjimas:				
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	64.859	383.252	137.245	585.356
Nusidėvėjimas per metus	18.090	114.940	72.419	205.449
Parduotas turtas	(40.499)	(201.886)	(9.431)	(251.816)
Nurašytas turtas			(21.037)	(21.037)
Perklasifikavimai				
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	42.450	296.306	179.196	517.952
Nusidėvėjimas per metus	14.078	135.368	76.253	225.699
Parduotas turtas		(15.680)	(2.483)	(18.163)
Nurašytas turtas	(9.896)		(55.035)	(64.931)
Perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	46.632	415.994	197.931	660.557
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	10.577	776.418	199.131	986.126
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.501	355.212	170.011	553.724
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	75.592	553.947	157.513	787.052

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2022 m. sudaro 225.699 eurų (2021 m. – 205.449 eurų) ir buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, pardavimo savikainos bei bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Įsigijimus 2022 m. daugiausia sudarė transporto priemonių įsigijimai – 656 tūkst. eur (2021 m. - 120 tūkst. eurų).

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. lygi 220.450 eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (2021 m. gruodžio 31 d. – 676.061 eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje. Šį turtą sudarė transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai.

Bendrovėje nėra nenaudojamo turto.

6 Atsargos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	1.341.483	539.068
Iš viso:	1.341.483	539.068

7 Sumokėti avansai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Prekių ir (arba) paslaugų tiekėjams sumokėti avansai	1.275.318	1.336.457
Užstatas	10.889	31.089
Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)	-68.748	-30.346
Iš viso:	1.217.459	1.337.200

8 Iš pirkėjų, įmonių grupės ir asocijuotų įmonių gautinos sumos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas, iš jų:		
<i>Pirkėjų skolos įsigijimo savikaina</i>	<i>10.350.152</i>	<i>5.741.453</i>
<i>Pirkėjų skolų vertės koregavimas (-)</i>	<i>-43.105</i>	<i>-28.095</i>
Iš viso:	10.307.047	5.713.358

9 Kitos gautinos sumos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos paskolos, iš jų:		
<i>Suteiktų paskolų vertė</i>	<i>190.000</i>	<i>400.000</i>
<i>Suteiktų paskolų vertės koregavimas (-)</i>		<i>-56.766</i>
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	75.304	
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos		
Kitų mokesčių permokos	44	8.104
„Sodros“ skola įmonei	738	1.511
Pinigai draudimo bendrovėje ar banke kaip laidavimo garantija, kurie palaipsniui grąžinami Bendrovei	448.498	1.889.536
Kitos gautinos sumos	4.975	250
Iš viso:	719.559	2.299.401

10 Pinigai ir jų ekvivalentai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai Lietuvos bankuose	4.638.986	6.343.225
Pinigai kasoje	0	0
Iš viso:	4.638.986	6.343.225

11 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	254.983	118.389
Sukauptos pajamos	1.483.986	974.297
Iš viso:	1.738.969	1.092.686

12 Kapitalas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Bendrovės akcininkų nuosavybė negali būti mažesnė nei 1/2 įstatinio kapitalo. 2022 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.

Kapitalo būklė		
Rodikliai	Sumos (Eur.)	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
- Ankstesniųjų metų pabaigoje	1.000.000	100
- Pokyčiai per ataskaitinius metus:		
- 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 patronuojamosios įmonės		
2.3. Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės		
2.4. Valstybinis kapitalas		
	Sumos (Eur.)	Akcijų skaičius
B. Neapmokėta įstatinio kapitalo dalis (-)		
IŠ VISO Kapitalas	1.000.000	100
	Turimo kapitalo suma	Atitinkamų akcijų skaičius
C. Nuosavos akcijos, kurias turi pati Bendrovė	0	0

13 Pelnas

Per 2022 m. Bendrovė uždirbo 3.791.980 eurų grynojo pelno (atitinkamai 2021 m. – 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. 2022 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2021 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

Straipsniai	Suma, Eur.
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pradžioje	7.277.429
Išmokėti dividendai	-3.400.000
Padidintas privalomasis rezervas	-99.710
Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	3.791.980
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	7.569.699
Grąžinami neišmokėti dividendai	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	7.569.699
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	-4.000.000
- įstatinio kapitalo didinimas	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai), liekantis po pelno paskirstymo finansinių metų pabaigoje	3.569.699

14 Atidėjiniai

	Nuostolingų sutarčių atidėjiniai	Garantinio remonto atidėjiniai
Balansinė vertė laikotarpio pradžioje	1.410.277	37.495
Sudarytų atidėjinių suma	1.966.587	64.018
Panaudotų atidėjinių suma	906.837	37.495
Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje	2.470.027	64.018

15 Skoliniai įsipareigojimai – Lizingas (finansinė nuoma)

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo sudarytų 26 vnt. lizingo sutarčių. Pagal šias sutartis yra lizinguojami 34 automobiliai. Sutartys sudarytos su dvejomis skirtingomis finansinėmis įstaigomis.

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

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	128.310	91.780
Nuo vienerių iki penkerių metų	362.376	168.939
Po penkerių metų		
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	490.686	260.719

16 Skolos tiekėjams, mokėtinos po vienerių metų

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Skolos Lietuvos tiekėjams	1.138.865	711.845
Skolos užsienio tiekėjams	0	0
Iš viso:	1.138.865	711.845

17 Gauti avansai (trumpalaikiai)

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Iš prekių pirkėjų gauti avansai	0	0
Iš paslaugų pirkėjų gauti avansai	1.803.509	2.252.453
Iš viso:	1.803.509	2.252.453

18 Skolos tiekėjams, mokėtinos per vienerius metus

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Skolos Lietuvos tiekėjams	6.457.592	4.554.443
Skolos užsienio tiekėjams	418.532	53.497
Iš viso:	6.876.124	4.607.940

19 Pelno mokesčio įsipareigojimai, atidėtas pelno mokestis

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 166.572 Eur., 2021 m. gruodžio 31 d. – 468.629 Eur.

	2022 m.	2021 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	3.858.046	3.532.490
Laikinųjų skirtumų pokyčiai	1.084.097	1.095.240
Nuolatiniai skirtumai	173.955	-88.618
Panaudoti mokestiniai nuostoliai		
Apmokestinamasis metų rezultatas	5.116.098	4.539.112

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	742.720	680.867
Investicijos į Lietuvos filmų gamintojus panaudojimas	-213.456	
Atidėtojo mokesčio pajamos	-163.198	-175.320
Atidėto mokesčio sąnaudos		
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-300.000	-2.786
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	66.066	502.761

Atidėtojo mokesčio turtas	2022 m.	2021 m.
Įvairūs atidėjiniai	380.866	217.166
Gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimas	16.778	17.281
Atidėtojo mokesčio turtas	397.644	234.447
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	397.644	234.447

20 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	1.045	328
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	0	0
Mokėtini kiti su darbo santykiais susiję mokesčiai	14	86
Kaupiniai nepanaudotoms atostogoms	238.448	188.930
Kitos mokėtinos sumos		
Iš viso:	239.507	189.344

21 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	0	293.002
Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui	1.766	0
Kitos mokėtinos sumos	1.228	471
Iš viso:	2.994	293.473

22 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	127.272	328.134
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Iš viso:	127.272	328.134

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. 2022 m. Bendrovės nuomos sąnaudos sudarė 83 tūkst. eurų (atitinkamai - 74 tūkst. eurų 2021 m.) ir buvo apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė yra sudariusi 11 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 2022 12 31 būklei buvo 39 vnt.

Bendrovė yra sudariusi 1 vnt. automobilio nuomos sutartį su Bendrovės darbuotoju 2022 12 31.

24 Pardavimo pajamos

	2022 m.	2021 m.
Suteiktų statybos darbų pajamos	53.240.012	39.602.930
Prekių pardavimo pajamos	418.365	732.879
Suteiktų paslaugų, susijusių su statybomis pajamos	360.242	319.564
Iš viso:	54.018.619	40.655.373

25 Pardavimo savikaina

	2022 m.	2021 m.
Tiesioginės gamybos išlaidos	41.918.538	31.131.066
Netiesioginės gamybos išlaidos	933.812	950.174
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo, lauko priedų, dienpinigių sąnaudos	3.033.238	2.397.081
Perparduotų prekių savikaina	408.008	230.869
Gautos nuolaidos, grąžinimai (-)		0
Iš viso:	46.293.596	34.709.190

26 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2022 m.	2021 m.
Valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokesčio sąnaudos	2.085.217	1.442.794
Parama ir Lietuvos filmų gamintojams suteiktos lėšos	659.176	176.000
Valdymo ir aptarnavimo personalo automobilių priežiūra, kuras, remontas ir viso automobilių parko draudimas	220.548	156.956
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	157.603	118.490
Administracinių pastatų nuomos ir išlaikymo sąnaudos	117.799	108.431
Teisinės paslaugos	105.016	48.531
Atostoginių kaupinių sąnaudos	49.518	-22.083
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	645.124	460.719
Iš viso:	4.040.001	2.489.838

Bendrovės per 2022 m. su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos sudarė 6.000 Eur.

27 Kitos veiklos rezultatai

	2022 m.	2021 m.
Kitos veiklos pajamos:		
- Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	5.535	57.259
- Kitos pajamos	0	0
Iš viso kitos veiklos pajamos	5.535	57.259
Kitos veiklos sąnaudos:		
- Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	1.350	55.611
- Kitos sąnaudos	0	0
Iš viso kitos veiklos sąnaudos	1.350	55.611
Kitos veiklos rezultatas, pelnas (nuostoliai)	4.185	1.648

28 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2022 m.	2021 m.
Palūkanų pajamos	52.000	35.564
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	258	0
Baudų ir delspinigių pajamos	134.030	100.809
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
Iš viso:	186.288	136.373

29 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2022 m.	2021 m.
Palūkanų sąnaudos	13.414	16.098
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Baudų ir delspinigių sąnaudos	4.035	45.778
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
Iš viso:	17.449	61.876

30 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumaiSuteiktos ir gautos garantijos

Bendrovė 2022 metais buvo suteikusi 11 laidavimų bankams už susijusių šalių finansines bei veiklos nuomas, o 2021 m. tokių laidavimų buvo 9. Bendrovė taip pat dalyvauja kaip kontralaiduotojas kitų įmonių sandoriuose.

	2022 m.		2021 m.	
	Turimų vnt. sk.	Vertė viso, Eur	Turimų vnt. sk.	Vertė viso, Eur
Gautos garantijos/laidavimai				
Sutarties vykdymo banko garantija	4	1.859.319	4	1.766.115
Bankinė pasiūlymo garantija	1	100.000	1	100.000
Bankinė avanso grąžinimo garantija	1	1.008.539	1	176.440
Bankinis garantinio laikotarpio laidavimas	1	59.550	1	59.550

Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 d. yra gavusi iš draudimo kompanijos 65 vnt. laidavimų (2021 m. – 51 vnt.), kurių vertė yra 13.680.757 Eur (2021 m. - 7.785.048 Eur), iš kurių 448.498 Eur (9 lentelė kitos gautinos sumos) 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 atvejų, 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 būsimo pelningumo. 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 valdymasVeiklos 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 2023 m. pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2022 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 didžiąja dalimi yra valstybės ar

savivaldybės įmonės, kurios neketina sutarčių nutraukinti pradėtiems darbams. Bendrovė savo mokumą vertina palankiai ir neplanuoja, jog jis gali pablogėti.

Dėl karo situacijos Ukrainoje Bendrovė patyrė papildomų iššūkių su tam tikrų medžiagų kaip pvz. metalai, betonas, plytos, blokeliai, izoliacinės, fasadų apdailos, elektros instaliacinės medžiagos, statybiniai mišiniai, vėdinimo įranga, užsakymu, tačiau šiai dienai surasti nauji tiekimo kanalai, išspręsti visi trikdžiai.

Siekiant 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 vienetų 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 naudoja 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 2022 m. ir 2021 m.:

2022 m.	Pirkimai	Pardavimai	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB Pireka	11.258	11.036	11.885		10.219	
SIA Pireka		3.359	11.153		440.143	
OU Pireka Eesti		3.839	8.790		328.935	
UAB Infes technologijos	137.953	11.021			3.457	
Iš viso:	149.211	29.255	31.828	0	782.754	0

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
Iš viso:	71.514	20.505	35.564	1.896	1.198.833	7.726

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2022 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 130.071 eurų (2021 m. atitinkamai 105.691 eurų). 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. darbo užmokesčio įsiskolinimo nebuvo. Bendrovės vadovybę sudaro 2 darbuotojai.

UAB „Infes“ Įm. kodas 302947360

2022 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(eurais)

	Pagrindinis darbo užmokestis	Premijos	Išmokos akcijomis	Neatlygintinai perduoto turto arba suteiktų paslaugų vertė	Kitos reikšmingos sumos
Bendrovės vadovybei priskaičiuotos sumos per 2022 m.	130.071	-	-	-	-
Bendrovės vadovybei priskaičiuotos sumos per 2021 m.	105.691	-	-	-	-

33 Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo.

Generalinis Direktorius

Arvydas Markevičius

Vyr. finansininkė

G B

2023 m. balandžio 28 d.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS “INFES”

METINIS PRANEŠIMAS

2022 metai

Vilnius

2023 m. balandžio 28 d.

Uždaroji akcinė bendrovė “Infes” (toliau Bendrovė) įsteigta 2013 m. sausio 7 d. Įmonės kodas 302947360, PVM mokėtojo kodas LT100007393212, bendrovės juridinis adresas - Žirmūnų g. 27, Vilnius, buveinės adresas Švitrigailos g. 13, 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 2022 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, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais susijusi informacija

Bendrovės finansiniai ir nefinansiniai veiklos rezultatai tenkinantys.

Finansiniai rezultatai, Eur		2022 m.	2021 m.	2020 m.
Pajamos	↑	54 018 619	40 655 373	37 141 390
EBITDA	↑	4 048 077	3 696 394	3 353 937
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	↑	3 858 046	3 532 490	3 100 045
Grynasis pelnas (nuostoliai)	↑	3 791 980	3 029 729	2 824 617
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	↑	1 797 271	1 195 273	4 495 333

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

Rodikliai		2022 m.	2021 m.	2020 m.
EBITDA maža	↓	7,49%	9,09%	9,03%
Grynojo pelno (nuostolio) marža	↓	7,02%	7,45%	7,61%
Vidutinė turto grąža (ROA)	↑	17,20%	16,08%	15,18%
Vidutinė nuosavybės grąža (ROE)	↑	43,74%	36,60%	47,89%
Bendrojo likvidumo koeficientas	↓	1,9773	2,0538	1,4190
Skubaus padengimo koeficientas	↓	1,6996	1,8164	1,2966
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas	↓	0,3932	0,4394	0,3169

Kita		2022 m.	2021 m.	2020 m.
Darbuotojų skaičius, vnt.	↑	177	160	225
Nepaskirstytasis pelnas, Eur	↑	7 569 699	7 277 429	5 894 804

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.

Bendrovė yra įsidiegusi ISO 14001:2015 aplinkosaugos vadybos sistemą, kuri padeda mažinti žaliavų bei gamtinių išteklių sunaudojimą, minimizuoja incidentų tikimybę, kurių metu gali būti užteršiama aplinka. Socialiai atsakingas mąstymas padeda vykdyti taršos prevenciją, mažinti neigiamą poveikį aplinkai. Bendrovė tobulina savo procesus ir reguliariai peržiūri galimybes atsižvelgti ir siekti konkrečių klimato kaitos tikslų.

Bendrovės korupcijos prevencijos veikla remiasi nacionaliniais teisės aktais. Siekdama sumažinti išorinio ir vidinio papirkimo riziką, Bendrovė taiko vidines procedūras, užtikrinančias veiklos skaidrumą užkertant galimybę būti įtrauktiems į nusikaltimus. Bendrovė tikisi tinkamo elgesio iš darbuotojų ir partnerių, tačiau negali įvertinti visų galimų situacijų įvairovės.

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

Nuorodų ir papildomų paaiškinimų apie 2022 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. 2023 m. prognozuojamos pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2022 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 nutraukinėti pradėtiems darbams. Bendrovė savo mokumą vertina palankiai ir neplanuoja, jog jis gali pablogėti.

7. Bendrovės veiklos planai ir prognozės.

2023 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 naudoja 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