



UAB Nexia JK
Laisvės pr. 125,
LT-06118, Vilnius, Lietuva
J. k. 303087910
PVM k. 100007979518
T: +370 5 2387373
www.jak.lt

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 pasibaigusiu 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 pasibaigusiu 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.




Šarūnas Radavičius

Auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000226

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 (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 513 090	1 798 161
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 įrenginiai		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 asocijuotoms 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		16 232 252	16 209 209
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 SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	11	1 092 686	604 002
	TURTO IŠ VISO		18 838 028	18 611 372

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ISIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 277 719	5 897 990
I.	KAPITALAS		1 000 000	2 896
1.1.	Istatinis (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		1 447 772	271 487
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	14	1 447 772	271 487
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ISIPAREIGOJIMAI		8 784 403	12 212 864
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ISIPAREIGOJIMAI		880 784	790 250
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	15	168 939	237 134
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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 ISIPAREIGOJIMAI		7 903 619	11 422 614
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	15	91 780	97 226
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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.	SUKAŪPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	22	328 134	229 031
	NUOSA VO KAPITALO IR ISIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		18 838 028	18 611 372

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)

Gintarė Bacevičienė
(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	40 655 373	37 141 390
2.	Pardavimo savikaina	25	(34 709 190)	(31 684 456)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		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.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 532 490	3 100 045
14.	Pelno mokestis	19	(502 761)	(275 428)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 029 729	2 824 617

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)

Gintarė Bacevičienė

(vardas ir pavardė)

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)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Aprėnkėtas 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 už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	3 416 796	3 419 982
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	3 416 796	3 419 982
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										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	5 894 804	5 897 990
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										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 000 000	-	-	-	-	290	-	-	7 277 429	8 277 719

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)

Gintarė Bacevičienė

(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)

Eurais

(ataskaitos fikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
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 perdavimo 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
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 195 273	4 495 333

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, išsigijimas		(151 728)	(94 229)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		233 174	55 965
2.3.	Ilgalaikių investicijų išsigijimas		-	-
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		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		229 371	123 747
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P 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.	P 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)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(744 570)	(474 387)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		680 074	4 144 693
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	5 663 151	1 518 458
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10	6 343 225	5 663 151

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)

Gintarė Bacevičienė
(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, statybą
- Projektavimas;
- Kita statyba.

Bendrovė priklauso įmonių grupei. Bendrovės patronuojanti įmonė bei vienintelis Bendrovės akcininkas, taip pat ir įmonių grupės vadovaujanti patronuojanti 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 patronuojamųjų, 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 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 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 neskaičiuojamas 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, atkuriant 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 išpareigojimą 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 nu dėvimas 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 išteklių, 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 mokesčių. 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 mokesčių 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. Sukautos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkejų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais atskaitiniais 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 dienos 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 specifiškai 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
Įsigijimo vertė:			
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	33.052	3.500	36.552
Įsigijimai			0
Parduotas ir nurašytas turtas			0
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	33.052	3.500	36.552
Amortizacija:			
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	23.070	3.500	26.570
Amortizacija per metus	7.063	0	7.063
Parduotas ir nurašytas turtas			0
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	30.133	3.500	33.633
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 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
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
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	0	0	21.037	21.037
Perklasifikavimai				
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	42.450	296.306	179.196	517.952
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28.501	355.213	170.011	553.724
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	75.592	553.947	157.513	787.052

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
Iš viso:	539.068	786.921

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
Užstatai	31.089	32.089
Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)	-30.346	-20.679
Iš viso:	1.337.200	611.557

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
Iš viso:	5.713.358	3.791.793

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>	456.766	319.766
	-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
Pinigai draudimo bendrovėje ar banke kaip laidavimo garantija, kurie palaipsniui gražinami Bendrovei	1.889.536	5.092.574
Kitos gautinos sumos	250	0
Iš viso:	2.299.401	5.355.787

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
Iš viso:	6.343.225	5.663.151

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
Iš viso:	1.092.686	604.002

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.

Kapitalo būklė		
Rodikliai	Sumos (Eur.)	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
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. Neapmokėta įstatinio kapitalo dalis (-)		
IŠ VISO	<i>Kapitalas</i>	1.000.000
		100
	Turimo kapitalo suma	Atitinkamų akcijų skaičius
C. Nuosavos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
	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

Straipsniai	Suma, Eur.
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

	Nuostolingų sutarčių atidėjiniai	Garantinio remonto atidėjiniai
Balansinė vertė laikotarpio pradžioje	240.958	30.529
Sudarytų atidėjinių suma	1.395.481	37.495
Panaudotų atidėjinių suma	226.162	30.529
Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje	1.410.277	37.495

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:

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

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
Iš viso:	711.845	553.116

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
Iš viso:	2.252.453	6.245.740

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
Iš viso:	4.607.940	4.288.658

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 mokesčiai nuostoliai		0
Apmokestinamasis metų rezultatas	4.539.112	3.511.706

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai	2021 m.	2020 m.
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	502.761	275.428

Atidėtojo mokesčio turtas	2021 m.	2020 m.
Ivairūs atidėjiniai	217.166	41.273
Gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimas	17.281	17.854
Atidėtojo mokesčio turtas	234.447	59.127
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		0
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	234.447	59.127

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
Iš viso:	189.344	211.375

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
Iš viso:	293.473	343.964

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
Iš viso:	328.134	229.031

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
Iš viso:	40.655.373	37.141.390

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
Iš viso:	34.709.190	31.684.456

26 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2021 m.	2020 m.
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
Iš viso:	2.489.838	2.456.779

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

27 Kitos veiklos rezultatai

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

28 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2021 m.	2020 m.
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
Iš viso:	136.373	176.313

29 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2021 m.	2020 m.
Palūkanų sąnaudos	16.098	41.147
Neigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Baudų ir delspinigių sąnaudos	45.778	41.043
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		0
Iš viso:	61.876	82.190

30 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumaiSuteiktos 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
Gautos garantijos/laidavimai				
Sutarties vykdymo banko garantija*	4	1.766.115	6	2.185.408
Bankinė pasiūlymo garantija	1	100.000	3	134.500
Bankinė avanso gražinimo 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 gražinama 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 gražinama 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 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 grynųjų pinigų ir grynųjų 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 primant 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
Iš viso:	71.514	20.505	35.564	1.896	1.198.833	7.726

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
Iš viso:	604.713	88.857	36.997	0	1.311.424	2.544

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

Gintarė Bacevičienė

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 nutraukinėti 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

UAB "Infes", jm. 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)

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2021 m. balandžio 30 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2020-12-31 (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 798 161	2 040 281
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	9 982	19 057
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		9 982	18 765
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	292
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	5	787 052	789 724
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įrenginiai		75 592	119 866
2.4.	Transporto priemonės		553 947	584 476
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		157 513	85 382
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		942 000	1 231 500
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		942 000	984 000
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		-	247 500
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		59 127	-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		59 127	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		16 209 209	7 640 601
1.	ATSARGOS		1 398 478	1 517 899
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	6	622 541	601 583
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	6	-	464
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	6	164 380	319 835
1.7.	Sumokėti avansai	7	611 557	596 017
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		9 147 580	4 604 244
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	8	3 791 793	3 185 174
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	9	5 355 787	1 419 070
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	10	5 663 151	1 518 458
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	11	604 002	1 012 108
	TURTO IŠ VISO		18 611 372	10 692 990

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ISIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5 897 990	3 419 982
1.	KAPITALAS		2 896	2 896
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	12	2 896	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	5 894 804	3 416 796
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 824 617	346 609
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3 070 187	3 070 187
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		271 487	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		271 487	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		12 212 864	7 080 603
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		790 250	877 683
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	14	237 134	164 304
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	15	553 116	713 379
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		11 422 614	6 202 920
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	14	97 226	118 592
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	16	6 245 740	1 992 410
2.4.	Skolos tiekėjams	17	4 288 658	3 615 691
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	18	235 651	19 375
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	19	211 375	330 614
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	20	343 964	126 238
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	21	229 031	192 405
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ SAVISO		18 611 372	10 692 990

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Arvydas Markevičius
(vardas ir pavardė)

Gintarė Bacevičienė
(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)

2020 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. balandžio 30 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	23	37 141 390	32 690 087
2.	Pardavimo savikaina	24	(31 684 456)	(29 849 933)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 456 934	2 840 154
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	25	(2 456 779)	(2 401 191)
7.	Kitos veiklos rezultatai	26	5 767	14 984
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	27	176 313	75 430
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	28	(82 190)	(108 381)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 100 045	420 996
14.	Pelno mokestis	18	(275 428)	(74 387)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 824 617	346 609

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

Arvydas Markevičius

(vardas ir pavardė)

Gintarė Bacevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Infes", įm. kodas 302947360

(monės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. balandžio 30 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2020-12-31
(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			3 070 187	3 073 373
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	3 070 187	3 073 373
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)									346 609	346 609
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokės										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (paų gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	3 416 796	3 419 982
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)									2 824 617	2 824 617
23. Dividendai									(346 609)	(346 609)
24. Kitos išmokės										-
25. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (paų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 896	-	-	-	-	290	-	-	5 894 804	5 897 990

Direktorius
(monės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Arvydas Markevičius
(vardas ir pavardė)

Gintarė Bacevičiūtė
(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)

2020 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. balandžio 30 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(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)		2 824 617	346 609
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4, 5	235 052	199 727
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų		5 767	14 984
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(35 577)	30 302
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		178 242	(8 433)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		247 500	33 445
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(59 127)	-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6	86 119	(51 457)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	7	(36 219)	456 871
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	8	(657 074)	178 800
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	9	(4 090 983)	(133 975)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	11	408 106	(703 054)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		271 487	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	15	(160 263)	552 478
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)	16, 17	4 926 297	(914 630)
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)	18	216 276	17 780
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	19	(119 239)	124 493
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	20	217 726	(28 554)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	21	36 626	140 189
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		4 495 333	255 575

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(94 229)	(307 165)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		55 965	38 067
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		(72 500)	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		212 000	30 000
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		22 511	27 963
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		123 747	(211 135)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigių srautai, susiję su įmonės savininkais		(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		(346 609)	-
3.2.	Pinigių srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(127 778)	(164 620)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		669 211	255 000
3.2.1.1	Paskolų gavimas		669 211	255 000
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(851 405)	(371 383)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(669 211)	(255 000)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(41 351)	(10 028)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(140 843)	(106 355)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		120 327	24 901
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(65 911)	(73 138)
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		(474 387)	(164 620)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		4 144 693	(120 180)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	1 518 458	1 638 638
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10	5 663 151	1 518 458

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

Arvydas Markevičius

(vardas ir pavardė)

Gintarė Bacevičienė

(vardas ir pavardė)

2020 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 patronuojanti įmonė bei vienintelis Bendrovės akcininkas, taip pat ir įmonių grupės vadovaujančioji patronuojanti įmonė yra UAB „Sorvelsa“, kodas 304065411, buveinė – Žirmūnų g. 27, Vilnius.

Visos akcijos yra paprastosios ir 2019 m. bei 2020 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2019 m. ir 2020 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė filialų ir atstovybių 2020 m. neturėjo. Taip pat 2020 m. Bendrovė neturėjo patronuojamųjų, asocijuotųjų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 225 (2019 m. – 289).

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

2 Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2020 m. metines finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2020 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Būhalterinės 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 įrenginiai	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 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 atkuriami, atkuriantą 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 praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, 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. Atidėtas 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 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 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 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 specifiškai 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 2020 m. finansines ataskaitas nebuvo nustatyta esminių klaidų.

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	34.325	3.500	37.825
Įsigijimai			0
Parduotas ir nurašytas turtas	1.273		1.273
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	33.052	3.500	36.552
Amortizacija:			
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	15.560	3.208	18.768
Amortizacija per metus	8.783	292	9.075
Parduotas ir nurašytas turtas	1.273		1.273
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	23.070	3.500	26.570
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	9.982	0	9.982
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	18.765	292	19.057

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2020 m. sudarė 9.075 eurų (2019 m. – 9.374 eurų) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 14.582 eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 704 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
Įsigijimo vertė:				
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	164.951	879.454	178.277	1.222.682
Įsigijimai		161.187	125.349	286.536
Parduotas turtas	19.500	103.442		122.942
Nurašytas turtas	5.000		8.868	13.868
Perklasifikavimai				
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	140.451	937.199	294.758	1.372.408
Sukauptas nusidėvėjimas:				
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	45.085	294.978	92.895	432.958
Nusidėvėjimas per metus	31.581	141.851	52.545	225.977
Parduotas turtas	10.724	53.577		64.301
Nurašytas turtas	1.083		8.195	9.278
Perklasifikavimai				
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	64.859	383.252	137.245	585.356
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	75.592	553.947	157.513	787.052
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	119.866	584.476	85.382	789.724

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2020 m. sudaro 225.977 eurų (2019 m. – 190.353 eurų) ir buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, pardavimo savikainos bei bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Įsigijimus 2020 m. daugiausia sudarė transporto priemonių įsigijimai – 161 tūkst. eurų.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 82.569 eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (2019 m. gruodžio 31 d. – 69.905 eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje. Šį turtą sudarė kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai.

Bendrovėje nėra nenaudojamo turto.

6 Atsargos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	622.541	601.583
Prekės skirtos perparduoti	0	464
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	213.223	319.835
Atsargų vertės koregavimas (-)	-48.843	0
Iš viso:	786.921	921.882

7 Sumokėti avansai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Prekių ir (arba) paslaugų tiekėjams sumokėti avansai	600.147	564.328
Užstatas	32.089	31.689
Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)	-20.679	0
Iš viso:	611.557	596.017

8 Iš pirkėjų, įmonių grupės ir asocijuotų įmonių gautinos sumos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas, iš jų:		
<i>Pirkėjų skolos įsigijimo savikaina</i>	<i>3.861.973</i>	<i>3.204.900</i>
<i>Pirkėjų skolų vertės koregavimas (-)</i>	<i>-70.180</i>	<i>-19.726</i>
Iš viso:	3.791.793	3.185.174

9 Kitos gautinos sumos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos paskolos, iš jų:	263.000	417.265
<i>Suteiktų paskolų vertė</i>	<i>319.766</i>	<i>417.265</i>
<i>Suteiktų paskolų vertės koregavimas (-)</i>	<i>-56.766</i>	<i>0</i>
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	95	0
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	0	54
Kitų mokesčių permokos	70	1.751
„Sodros“ skola įmonei	48	0
Pinigai draudimo bendrovėje ar banke kaip laidavimo garantija, kurie palaiapsniui grąžinami Bendrovei	5.092.574	1.000.000
Kitos gautinos sumos	0	0
Iš viso:	5.355.787	1.419.070

UAB „Infes“ Įm. kodas 302947360

2020 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(eurais)

10 Pinigai ir jų ekvivalentai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Pinigai Lietuvos bankuose	5.663.151	1.518.458
Pinigai kasoje	0	0
Iš viso:	5.663.151	1.518.458

11 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	107.207	83.976
Sukauptos pajamos	496.795	928.132
Iš viso:	604.002	1.012.108

12 Kapitalas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Bendrovės akcininkų nuosavybė negali būti mažesnė nei 1/2 įstatinio kapitalo. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas atitiko kapitalo pakankamumo reikalavimus.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 2.896 eurų, t.y. 100 akcijų, po 28,96 eurų nominalios vertės kiekviena.

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

13 Pelnas

Per 2020 m. Bendrovė uždirbo 2.824.617 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. 2020 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2019 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	3.416.796
Išmokėti dividendai	-346.609
Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2.824.617
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	5.894.804
Gražinami neišmokėti dividendai	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	5.894.804
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	-650.000
- įstatinio kapitalo didinimas	-1.000.000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai), liekantis po pelno paskirstymo finansinių metų pabaigoje	4.244.804

14 Skoliniai įsipareigojimai – Lizingas (finansinė nuoma)

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo sudarytų 35 vnt. lizingo sutarčių. Pagal šias sutartis yra lizinguojamas 41 automobilis. Sutartys sudarytos su keturiomis skirtingomis finansinėmis įstaigomis.

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

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	97.226	118.592
Nuo vienerių iki penkerių metų	237.134	164.304
Po penkerių metų	0	0
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	334.360	282.896

15 Skolos tiekėjams, mokėtinos po vienerių metų

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Skolos Lietuvos tiekėjams	553.116	713.379
Skolos užsienio tiekėjams	0	0
Iš viso:	553.116	713.379

16 Gauti avansai (trumpalaikiai)

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Iš prekių pirkėjų gauti avansai	0	0
Iš paslaugų pirkėjų gauti avansai	6.245.740	1.992.410
Iš viso:	6.245.740	1.992.410

17 Skolos tiekėjams, mokėtinos per vienerius metus

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Skolos Lietuvos tiekėjams	4.282.435	3.603.226
Skolos užsienio tiekėjams	6.223	12.465
Iš viso:	4.288.658	3.615.691

18 Pelno mokesčio įsipareigojimai, atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokesčio įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 235.651 Eur., 2019 m. gruodžio 31 d. – 19.375 Eur.

	2020 m.	2019 m.
Metų rezultatas prieš apmokestinimą	3.100.045	420.996
Laikinių skirtumų pokyčiai	339.544	-18.459
Nuolatiniai skirtumai	72.117	93.374
Panaudoti mokesčiai nuostoliai	0	0
Apmokestinamasis metų rezultatas	3.511.706	495.911

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	526.756	74.387
Investicijos į Lietuvos filmų gamintojus panaudojimas	-182.240	0
Atidėtojo mokesčio pajamos	-59.127	0
Atidėto mokesčio sąnaudos	0	0
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-9.961	0
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	275.428	74.387

Atidėtojo mokesčio turtas		
Įvairūs atidėjiniai	41.273	657
Gautinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimas	17.854	10.440
Atidėtojo mokesčio turtas	59.127	11.097
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	0	0
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	59.127	11.097

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

19 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	309	1.095
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	0	77.655
Mokėtini kiti su darbo santykiais susiję mokesčiai	53	0
Kaupiniai nepanaudotoms atostogoms	211.013	251.864
Kitos mokėtinos sumos	0	0
Iš viso:	211.375	330.614

20 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	341.360	119.835
Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui	2.335	2.840
Kitos mokėtinos sumos	269	3.563
Iš viso:	343.964	126.238

21 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	229.031	192.405
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Iš viso:	229.031	192.405

22 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. 2020 m. Bendrovės nuomos sąnaudos sudarė 72 tūkst. eurų (atitinkamai - 58 tūkst. eurų 2019 m.) ir buvo apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė yra sudariusi vieną ilgalaikę sutartį su juridiniu asmeniu dėl automobilio veiklos nuomos, kuris yra naudojamas 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 2020 12 31 būklei buvo 25 vnt.

Bendrovė yra sudariusi automobilių nuomos sutartis su Bendrovės darbuotojais, kuriems negali suteikti Bendrovės automobilio, tačiau automobilis yra būtinas darbuotojo pareigoms vykdyti. Tokių sutarčių 2020 12 31 yra 1 vnt.

Nuomos įmokas ateityje pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis sudarys:

2020 m. gruodžio 31 d. būklei 76.439 Eur., 2019 m. gruodžio 31 d. būklei – 70.752 Eur.

23 Pardavimo pajamos

	2020 m.	2019 m.
Suteiktų paslaugų pajamos	37.017.704	32.551.167
Prekių pardavimo pajamos	123.686	138.920
Iš viso:	37.141.390	32.690.087

24 Pardavimo savikaina

	2020 m.	2019 m.
Tiesioginės gamybos išlaidos	27.391.892	25.982.068
Netiesioginės gamybos išlaidos	999.960	629.383
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo, lauko priedų, dienpinigių sąnaudos	3.142.827	3.194.178
Perparduotų prekių savikaina	157.177	138.258
Gautos nuolaidos, grąžinimai (-)	-7.400	-93.954
Iš viso:	31.684.456	29.849.933

25 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2020 m.	2019 m.
Valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokesčio sąnaudos	1.174.317	1.228.737
Parama ir Lietuvos filmų gamintojams suteiktos lėšos	255.240	50.750
Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos	127.899	69.599
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	116.888	199.727
Administracinių pastatų nuomos ir išlaikymo sąnaudos	96.981	80.156
Reprezentacinės sąnaudos	31.009	48.338
Atostoginių kaupinių sąnaudos	-40.851	72.783
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	695.296	651.101
Iš viso:	2.456.779	2.401.191

Bendrovės per 2020 m. su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos sudarė 4.900 Eur.

26 Kitos veiklos rezultatai

	2020 m.	2019 m.
Kitos veiklos pajamos:		
- Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	24.473	19.375
- Kitos pajamos	0	0
Iš viso kitos veiklos pajamos	24.473	19.375
Kitos veiklos sąnaudos:		
- Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	18.706	4.391
- Kitos sąnaudos	0	0
Iš viso kitos veiklos sąnaudos	18.706	4.391
Kitos veiklos rezultatas, pelnas (nuostoliai)	5.767	14.984

27 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2020 m.	2019 m.
Palūkanų pajamos	46.225	47.125
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Baudų ir delspinigių pajamos	130.088	28.305
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
Iš viso:	176.313	75.430

28 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2020 m.	2019 m.
Palūkanų sąnaudos	41.147	10.450
Neigiami valiutos kurso pasikeitimo įtaka	0	0
Baudų ir delspinigių sąnaudos	41.043	97.931
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
Iš viso:	82.190	108.381

29 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Suteiktos ir gautos garantijos

Bendrovė 2020 metais buvo suteikusi 9 laidavimus bankams už susijusių šalių finansines bei veiklos nuomas, o 2019 m. tokių laidavimų buvo 5. Bendrovė taip pat dalyvauja kaip kontralaiduotojas kitų įmonių sandoriuose.

	2020 m.		2019 m.	
	Turimų vnt. sk.	Vertė viso, Eur	Turimų vnt. sk.	Vertė viso, Eur
Gautos garantijos/laidavimai				
Sutarties vykdymo banko garantija*	6	2.185.408	7	2.063.665
Bankinė pasiūlymo garantija	3	134.500	1	41.000
Bankinis laidavimais	0	0	0	0
Bankinė avanso grąžinimo garantija**	1	2.178.251	0	0
Susijusių šalių laidavimas	3	356.089	1	263.000

*tamė tarpe Bendrovė iki 2021 m. rugsėjo 1 d. Luminor bank AS yra įkeitusi visas esamas ir būsimas reikalavimo teises, įkeičiamo turto vertė viršija 8 milijonus eurų, užtikrintos prievolės dydis sudaro 500'000 Eur.

** ši suma yra įšaldyta AB Šiaulių bankas sąskaitoje ir grąžinama dalimis pagal pateikiamus darbų atlikimo aktus.

Bendrovė 2020 m. yra gavusi iš draudimo kompanijos 50 vnt. laidavimų, kurių vertė yra 8.935.729 Eur, iš kurių 2.666.824 Eur yra užšaldyta draudimo bendrovės sąskaitoje ir grąžinama dalimis pagal pateikiamus darbų atlikimo aktus.

Teisminiai ginčai

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

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija turi teisę bet kuriuo metu tikrinti įrašus ir dokumentus už paskutinius 3 mokesčius 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 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.

30 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 2021 m. pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2020 m. faktines pajamas. Be to, Bendrovė nuolat dalyvauja konkursuose ir nuolat derina bei pasirašinėja sutartis ateities darbams.

Nei su COVID-19 pandemija susijusio karantino metu, nei jam pasibaigus, 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.

Kredito rizika

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

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. 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 grynųjų pinigų ir grynųjų 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 tikraja 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 šėkančiomis 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.

31 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 2020 m. ir 2019 m.:

2020 m.	Pirkimai per 2020 m.	Pardavimai per 2020 m.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos per 2020 m.	Gautinos sumos 2020 12 31	Mokėtinos sumos 2020 12 31
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
Iš viso:	604.713	88.857	36.997	1.461.743	2.544

2019 m.	Pirkimai per 2019 m.	Pardavimai per 2019 m.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos per 2019 m.	Gautinos sumos 2019 12 31	Mokėtinos sumos 2019 12 31
UAB Pireka	22.890	0	14.062	464.000	3.444
SIA Pireka	0	0	15.825	559.838	0
OU Pireka Eesti	0	0	8.230	282.255	0
UAB Infes technologijos	1.847.471	127.004	0	0	363.241
Iš viso:	1.870.361	127.004	38.117	1.306.093	366.685

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2020 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 92.344 eurų (2019 m. atitinkamai 102.476 eurų). 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 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 2020 m.	92.344	-	-	-	-
Bendrovės vadovybei priskaičiuotos sumos per 2019 m.	102.476	-	-	-	-

UAB „Infes“ Įm. kodas 302947360

2020 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(eurais)

32 Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo.

Direktorius



Arvydas Markevičius

Vyr. finansininkė

Gintarė Bacevičienė

2021 m. balandžio 30 d.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS “INFES”

METINIS PRANEŠIMAS

2020 metai

Vilnius

2021 m. balandžio 30 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 2020 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 ilgalaikę partnere.

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 ir Lietuvos vandens tiekėjų 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	2020 m	2019 m.	2018 m.
Pajamos	↑ 37 141 390	32 690 087	20 558 406
EBITDA	↑ 3 353 937	602 788	331 657
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	↑ 3 100 045	420 996	188 608
Grynasis pelnas (nuostoliai)	↑ 2 824 617	346 609	155 787
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	↑ 4 495 333	255 575	1 127 305

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

Rodikliai		2020 m.	2019 m.	2018 m.
EBITDA maža	↑	9,03%	1,84%	1,61%
Grynojo pelno (nuostolio) marža	↑	7,61%	1,06%	0,76%
Vidutinė turto grąža (ROA)	↑	15,18%	3,24%	1,49%
Vidutinė nuosavybės grąža (ROE)	↑	47,89%	10,13%	5,07%
Bendrojo likvidumo koeficientas	↑	1,4190	1,2318	1,1848
Skubaus padengimo koeficientas	↑	1,2966	0,9871	0,9088
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas	↑	0,3169	0,3198	0,2938

Kita		2020 m.	2019 m.	2018 m.
Darbuotojų skaičius, vnt.	↓	225	289	207
Nepaskirstytasis pelnas, Eur	↑	5 894 804	3 416 796	3 070 187

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 aktualių laikų 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 2020 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, kadangi darbai nesustojo. 2021 m. prognozuojamos pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2020 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.

2021 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“.

Direktorius



Arvydas Markevičius



UAB „Infes“

Vilnius

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
Auditoriaus išvada



<i>TURINYS</i>	<i>PsL</i>
<i>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....</i>	<i>3</i>
<i>BALANSAS</i>	<i>6</i>
<i>PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....</i>	<i>8</i>
<i>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</i>	<i>9</i>
<i>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....</i>	<i>10</i>
<i>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</i>	<i>12</i>
<i>METINIS PRANEŠIMAS.....</i>	<i>34</i>



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Infes“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Infes“ (toliau – Bendrovės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu 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

Mes atlikome auditą 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 Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterinių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterinių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės 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.

Kiti dalykai

UAB „Infes“ 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų auditą atliko kitos audito įmonės auditorius, kuris 2019 m. birželio 13 d. apie tas ataskaitas pareiškė nemodifikuotą nuomonę.

Kita informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 2019 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 apsvaistinti, 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 Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

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, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal TAS. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra 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, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės 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 Bendrovės 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Šarūnas Radavičius

Auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000226

2020 m. gegužės 29 d.

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Gedimino pr. 24-11, 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)

2019 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2020 m. gegužės 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019-12-31 (ataskaitinis laikotarpis)		Eurai (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 040 281	1 897 495
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	19 057	13 434
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		18 765	12 267
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		292	1 167
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	5	789 724	614 116
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įrenginiai		119 866	87 977
2.4.	Transporto priemonės		584 476	404 966
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		85 382	121 173
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		1 231 500	1 269 945
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		984 000	989 000
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	247 500	280 945
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas	3		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 640 601	8 255 746
1.	ATSARGOS		1 517 899	1 923 313
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	6	601 583	870 059
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	3		
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	6	464	366
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	6	319 835	-
1.7.	Sumokėti avansai	3, 7	596 017	1 052 888
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		4 604 244	4 693 795
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	8	3 185 174	3 383 700
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	9	1 419 070	1 310 095
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	1 518 458	1 638 638
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3, 11	1 012 108	309 054
	TURTO IŠ VISO		10 692 990	10 462 295

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 419 982	3 073 373
1.	KAPITALAS		2 896	2 896
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	12	2 896	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)		3 416 796	3 070 187
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	3	346 609	155 787
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3 070 187	2 914 400
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		7 080 603	7 336 706
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		877 683	368 549
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	14	164 304	207 648
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	3, 15	713 379	160 901
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		6 202 920	6 968 157
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	14	118 592	82 918
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	16	1 992 410	2 260 032
2.4.	Skolos tiekėjams	3, 17	3 615 691	4 262 699
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	3	19 375	1 595
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18	330 614	206 121
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	19	126 238	154 792
H.	SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3, 20	192 405	52 216
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		10 692 990	10 462 295

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)

Gintarė Bacevičienė

(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)

2019 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m. gegužės 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01-2019.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
1.	Pardavimo pajamos	22	32 690 087	20 558 406
2.	Pardavimo savikaina	23	(29 849 933)	(18 195 498)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 840 154	2 362 908
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	24	(2 401 191)	(2 185 180)
7.	Kitos veiklos rezultatai	25	14 984	-
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	26	75 430	49 654
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	27	(108 381)	(38 774)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		420 996	188 608
14.	Pelno mokestis		(74 387)	(32 821)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		346 609	155 787

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)

Gintarė Bacevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Infes", im. 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)

2019 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. gegužės 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019-12-31

(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			3 154 400	3 157 586
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896					290			3 154 400	3 157 586
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)									155 787	155 787
10. Dividendai									(240 000)	(240 000)
11. Kito s išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninių įnašai (pajū gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 896					290			3 070 187	3 073 373
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)									346 609	346 609
23. Dividendai										-
24. Kito s išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninių įnašai (pajū gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 896					290			3 416 796	3 419 982

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arvydas Markevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyr. finansinio buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintarė Bacevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Infes", im. 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)

2019 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. gegužės 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01-2019.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		346 609	155 787
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4, 5	199 727	135 858
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų		14 984	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		30 302	(10 880)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(8 433)	-
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		33 445	129 784
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	3, 6	(51 457)	(462 147)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	3, 7	456 871	(532 448)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	8	178 800	(451 358)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	9	(133 975)	(864 975)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	3, 11	(703 054)	(263 350)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	3, 15	552 478	160 901
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)	3, 16, 17	(914 630)	2 832 331
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)	3	17 780	1 595
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	18	124 493	104 168
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	19	(28 554)	139 823
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	3, 20	140 189	52 216
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		255 575	1 127 305

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(307 165)	(283 687)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		38 067	-
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	(100 000)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		30 000	10 500
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		27 963	-
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	125 000
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(211 135)	(248 187)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(240 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	(240 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(164 620)	(103 980)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		255 000	-
3.2.1.1	Paskolų gavimas		255 000	-
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(371 383)	(75 666)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(255 000)	-
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(10 028)	(7 191)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(106 355)	(68 475)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		24 901	3 267
3.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(73 138)	(31 581)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(164 620)	(343 980)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(120 180)	535 138
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	1 638 638	1 103 500
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10	1 518 458	1 638 638

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)

Gintarė Bacevičienė

(vardas ir pavardė)

2019 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, statybą
- Projektavimas;
- Kita statyba.

Bendrovė priklauso įmonių grupei. Bendrovės patronuojanti įmonė taip pat ir įmonių grupės vadovaujančioji patronuojanti įmonė yra „Sorvelsa“, kodas 304065411, buveinė – Architektų g. 56-101, Vilnius.

Bendrovės akcininkas yra „Sorvelsa“, įm. kodas 304065411, kuri valdo 100 % Bendrovės akcijų.

Visos akcijos yra paprastosios ir 2018 m. bei 2019 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2018 m. ir 2019 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė filialų ir atstovybių 2019 m. neturėjo. Taip pat 2019 m. Bendrovė neturėjo patronuojamųjų, asocijuotųjų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 289 (2018 m. – 207).

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

2 Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2019 m. metines finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2019 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Būhalterinės 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 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 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 neskaičiuojamas 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 atkurama, atkuriantą 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 nu dėvimas 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

Atidėjiny 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. Sukautos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro Bendrovės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais atskaitiniais 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 dienos yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.19. Segmentai

Informacija pagal 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 vertė, 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, išpareigojimų, 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 išpareigojimai 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 išpareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras VAS specifiškai 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 2019 m. finansines ataskaitas, buvo nustatyta, jog ankstesnių metų finansinėse ataskaitose buvo klaidingai apskaitytos kai kurios 25-ojo VAS „Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys“ nuostatos. Tam, kad 2019 m. finansinėse ataskaitose praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys būtų teisingi, klaidos buvo ištaisytos retrospektyviai.

Klaidų taisymo pobūdžio atskleidimas: numeracija atsispindi lentelėse žemiau):

1. 2018.12.31 būklės balanse 248.997 Eur buvo apskaityti kaip Nebaigta statyba. Kadangi, remiantis VAS nuostatomis, toks turtas neturėjo būti apskaitytas 2018.12.31 balanse, jo vertė tos dienos būklei yra mažinama atitinkamai didinant sąnaudas 2018 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje.
2. Tam, kad pajamos ir su jomis susijusios sąnaudos būtų palyginamos, 52.216 Eur sąnaudų suma turi būti apskaityta 2018 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje, atitinkamai ją sukauptiant balanse.
3. Atlikus nebaigtų objektų darbų vertinimą 2018.12.31 būklei, nustatyta, jog turėjo būti sukaupta pajamų 216.072 Eur sumai, atitinkamai turėjo būti didesnės tuomet pasibaigusių metų pajamos.
4. 1-3 punkto pakeitimai bei pelno mokesčio skaičiavimo vertinimai lėmė, jog 2018 m. pelno mokestis turėjo būti 16.210 Eur mažesnis.
5. Po šių pakeitimų 2018 m. pelnas prieš apmokestinimą turėjo būti 85.141 Eur mažesnis.
6. Po šių pakeitimų Bendrovės 2018 m. grynas pelnas turėjo būti 68.931 Eur mažesnis, kas lemia ir balanso straipsnio „Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)“ mažėjimą.

Balanso straipsniai, kuriems turi įtakos klaidų taisymas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Klaidų taisymo pobūdžio atskleidimo Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pirminis)	Skirtumas
B.1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	1.	0	248.997	-248.997
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.	309.054	92.982	216.072
D.5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	6.	155.787	224.718	-68.931
G.2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	4.	1.595	17.805	-16.210
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	2.	52.216	0	52.216

Pelno (nuostolio) ataskaitos straipsniai, kuriems turi įtakos klaidų taisymas:

Eil. nr.	Pavadinimas	Klaidų taisymo pobūdžio atskleidimo Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pirminis)	Skirtumas
1.	Pardavimo pajamos	3.	20.558.406	20.320.114	238.292
2.	Pardavimo savikaina	1., 2.	-18.195.498	-17.894.281	-301.217
6.	Bendrosios ir administracinės šaŅaudos		-2.185.180	-2.025.085	-160.095
7.	Kitos veiklos rezultatai		0	-137.879	137.879
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	5.	188.608	273.749	-85.141
14.	Pelno mokestis	4.	-32.821	-49.031	16.210
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6.	155.787	224.718	-68.931

Pelno (nuostolio) ataskaitos palyginime matosi, jog vyko duomenų pergrupavimas.

- Kitos veiklos rezultatuose esantys duomenys buvo paskirstyti į atitinkamas Bendrovės pagrindinės veiklos pelno (nuostolio) ataskaitos eilutes:
 - ✓ Pardavimo pajamoms priskirta 22.220 Eur
 - ✓ Pardavimo savikaina priskirta 4 Eur
 - ✓ Bendrosioms ir administracinėms šaŅaudoms priskirta 160.095 Eur.

Sudarant finansines ataskaitas už 2019 m. buvo atlikti duomenų pergrupavimai 2018 m. balanse.

- Sumokėti užstatai už nuomojamas patalpas perkelti iš ilgalaikio turto į trumpalaikio turto eilutes.

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pirminis)	Skirtumas
A.3.8.	Po vienu metų gautinos sumos	280.945	0	280.945
A.4.3.	Kitas turtas	0	286.829	-286.829
B.1.7.	Sumokėti avansai	1.052.888	1.047.004	5.884

- Sudarant 2019 m. finansines ataskaitas pastebėta, jog ilgalaikės skolos buvo sumokėtos greičiau nei per 365 dienas, todėl atitinkama skolų tiekėjams dalis 2018.12.31 būklei perkelta į trumpalaikius įsipareigojimus.

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (koreguota)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pirminis)	Skirtumas
G.1.4.	Skolos tiekėjams	160.901	837.083	-676.182
G.2.4.	Skolos tiekėjams	4.262.699	3.586.517	676.182

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	27.613	3.500	31.113
Įsigijimai	15.000	0	15.000
Parduotas ir nurašytas turtas	-8.288	0	-8.288
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	34.325	3.500	37.825
Amortizacija:			
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	15.346	2.333	17.679
Amortizacija per metus	8.499	875	9.374
Parduotas ir nurašytas turtas	8.285	0	8.285
Perrašymai iš straipsnio į straipsnį			
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	15.560	3.208	18.768
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	18.765	292	19.057
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	12.267	1.167	13.434

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2019 m. sudarė 9.374 eurų (2018 m. – 5.730 eurų) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 704 eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 8.052 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
Įsigijimo vertė:				
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	103.960	641.281	207.946	953.187
Įsigijimai	60.991	315.945	9.228	386.164
Parduotas turtas	0	-77.772	0	-77.772
Nurašytas turtas	0	0	-38.897	-38.897
Perklasifikavimai				
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	164.951	879.454	178.277	1.222.682
Sukauptas nusidėvėjimas:				
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	15.983	236.315	86.773	339.071
Nusidėvėjimas per metus	29.102	116.166	45.085	190.353
Parduotas turtas	0	-57.503	0	-57.503
Nurašytas turtas	0	0	-38.963	-38.963
Perklasifikavimai				
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	45.085	294.978	92.895	432.958
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	119.866	584.476	85.382	789.724
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	87.977	404.966	121.173	614.116

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2019 m. sudaro 190.353 eurų (2018 m. – 130.128 eurų) ir buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Įsigijimus 2019 m. daugiausia sudarė transporto priemonių įsigijimai – 316 tūkst. eurų.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 69.905 eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (2018 m. gruodžio 31 d. – 62.702 eurų), tačiau vis dar naudojama veikloje. Šį turtą sudarė kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai.

Bendrovėje nėra nenaudojamo turto.

6 Atsargos

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	601.583	870.059
Prekės skirtos perparduoti	464	366
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	319.835	0
Atsargų vertės koregavimas (-)	0	0
Iš viso:	921.882	870.425

7 Sumokėti avansai

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Prekių ir (arba) paslaugų tiekėjams sumokėti avansai	564.328	1.047.004
Užstatas	31.689	5.884
Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)	0	0
Iš viso:	596.017	1.052.888

8 Iš pirkėjų, įmonių grupės ir asocijuotų įmonių gautinos sumos

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas, iš jų:		
<i>Pirkėjų skolos įsigijimo savikaina</i>	3.204.900	3.383.700
<i>Pirkėjų skolų vertės koregavimas (-)</i>	-19.726	0
Iš viso:	3.185.174	3.383.700

9 Kitos gautinos sumos

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos paskolos, iš jų:		
<i>Suteiktų paskolų vertė</i>	417.265	442.265
<i>Suteiktų paskolų vertės koregavimas (-)</i>	0	0
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	0	0
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	54	-307
Kitų mokesčių permokos	1.751	19
„Sodros“ skola įmonei	0	1.971
Pinigai draudimo bendrovėje kaip laidavimo garantija, kurie palaipsniui gražinami mūsų bendrovei	1.000.000	866.000
Kitos gautinos sumos	0	147
Iš viso:	1.419.070	1.310.095

10 Pinigai ir jų ekvivalentai

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai LT banke	1.518.458	1.606.168
Pinigai kasoje	0	32.470
Iš viso:	1.518.458	1.638.638

11 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	83976	92982
Sukauptos pajamos	928132	216072
Iš viso:	1.012.108	309.054

12 Kapitalas

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Bendrovės akcininkų nuosavybė negali būti mažesnė nei 1/2 įstatinio kapitalo. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas atitiko kapitalo pakankamumo reikalavimus.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 2.896 eurų, t.y. 100 akcijų, po 28,96 eurų nominalios vertės kiekviena.

Kapitalo būklė		
Rodikliai	Sumos (Eur.)	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
- Ankstesniųjų metų pabaigoje	2.896	100
- Pokyčiai per ataskaitinius metus:		
- Ataskaitinių metų pabaigoje	2.896	100
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis		
2.10. Paprastosios akcijos	2.896	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. Neapmokėta įstatinio kapitalo dalis (-)		
IŠ VISO	2.896	100
<i>Kapitalas</i>		
	Turimo kapitalo suma	Atitinkamų akcijų skaičius
C. Nuosavos akcijos, kurias turi pati Bendrovė	0	0

13 Pelnas

Per 2019 m. Bendrovė uždirbo 346.609 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. 2019 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2018 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	3.070.187
Išmokėti dividendai	0
Grynasis ataskaitinių finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	346.609
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	0
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	3.416.796
Gražinami neišmokėti dividendai	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	0
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	-520.000
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai), liekantis po pelno paskirstymo finansinių metų pabaigoje	2.896.796

14 Skoliniai įsipareigojimai – Lizingas (finansinė nuoma)

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo sudarytą 19 vnt. lizingo sutarčių. Pagal šias sutartis yra lizinguojami 25 automobiliai. Sutartys sudarytos su trimis skirtingomis finansinėmis įstaigomis.

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

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	118.592	82.918
Nuo vienerių iki penkerių metų	164.304	207.648
Po penkerių metų	0	0
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	282.896	290.566

15 Skolos tiekėjams, mokėtinos po vienerių metų

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Skolos Lietuvos tiekėjams	713.379	160.901
Skolos užsienio tiekėjams	0	0
Iš viso:	713.379	160.901

16 Gauti avansai (trumpalaikiai)

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Iš prekių pirkėjų gauti avansai	0	0
Iš paslaugų pirkėjų gauti avansai	1.992.410	2.260.032
Iš viso:	1.992.410	2.260.032

17 Skolos tiekėjams, mokėtinos per vienerius metus

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Skolos Lietuvos tiekėjams	3.603.226	4.231.436
Skolos užsienio tiekėjams	12.465	31.263
Iš viso:	3.615.691	4.262.699

18 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	1.095	891
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	77.655	0
Mokėtini kiti su darbo santykiais susiję mokesčiai	0	26.000
Kaupiniai nepanaudotoms atostogoms	251.864	179.082
Kitos mokėtinos sumos	0	148
Iš viso:	330.614	206.121

19 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	119.835	153.076
Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui	2.840	1.716
Kitos mokėtinos sumos	3.563	0
Iš viso:	126.238	154.792

20 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	192.405	52.216
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Iš viso:	192.405	52.216

21 Veiklos nuoma

Bendrovė sudarė keletą veiklos nuomos sutarčių, pagal kurias yra nuomojamos patalpos. Bendrovė yra sudariusi ilgalaikės 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. 2019 m. Bendrovės nuomos sąnaudos sudarė 58 tūkst. eurų (atitinkamai - 43 tūkst. eurų 2018 m.) ir buvo apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė yra sudariusi vieną ilgalaikę sutartį su juridiniu asmeniu dėl automobilio veiklos nuomos, kuris yra naudojamas Bendrovės veikloje. Kasdieninėje veikloje Bendrovė retais atvejais sudaro trumpalaikės 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 2019 12 31 būklei buvo 14 vnt.

Bendrovė yra sudariusi automobilių nuomos sutartis su Bendrovės darbuotojais, kuriems negali suteikti Bendrovės automobilio, tačiau automobilis yra būtinas darbuotojo pareigoms vykdyti. Tokių sutarčių 2019 12 31 yra 3 vnt.

Nuomos įmokas ateityje pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis sudarys:

2019 m. gruodžio 31 d. būklei 70.752 Eur., 2018 m. gruodžio 31 d. būklei – 57.758 Eur.

22 Pardavimo pajamos

	2019 m.	2018 m.
Suteiktų paslaugų pajamos	32.551.167	20.400.349
Prekių pardavimo pajamos	138.920	158.057
Iš viso:	32.690.087	20.558.406

23 Pardavimo savikaina

	2019 m.	2018 m.
Tiesioginės gamybos išlaidos	25.982.068	1.6110.553
Netiesioginės gamybos išlaidos	629.383	313.909
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos	3.194.178	1.799.475
Perparduotų prekių savikaina	138.258	155.981
Gautos nuolaidos, grąžinimai (-)	-93.954	-184.420
Iš viso:	29.849.933	18.195.498

24 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2019 m.	2018 m.
Valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokesčio sąnaudos	1.228.737	1.153.627
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	199.727	135.859
Administracinių pastatų nuomos ir išlaikymo sąnaudos	80.156	62.465
Atostoginių kaupinių sąnaudos	72.783	77.260
Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos	69.599	0
Turto nuvertėjimo sąnaudos	0	0
Parama	50.750	85.420
Reprezentacinės sąnaudos	48.338	50.625
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	651.101	619.924
Iš viso:	2.401.191	2.185.180

Bendrovės per 2019 m. su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos sudarė 13.800 Eur.

25 Kitos veiklos rezultatai

	2019 m.	2018 m.
Kitos veiklos pajamos:		
- Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	19.375	
- Kitos pajamos	0	
Iš viso kitos veiklos pajamos	19.375	0
Kitos veiklos sąnaudos:		
- Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	4.391	
- Kitos sąnaudos	0	
Iš viso kitos veiklos sąnaudos	4.391	0
Kitos veiklos rezultatas, pelnas (nuostoliai)	14.984	0

26 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2019 m.	2018 m.
Palūkanų pajamos	47.125	46.387
Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Baudų ir delspinigių pajamos	28.305	3.267
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
Iš viso:	75.430	49.654

27 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2019 m.	2018 m.
Palūkanų sąnaudos	10.450	7.193
Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	97.931	31.581
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Iš viso:	108.381	38.774

28 Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumaiSuteiktos ir gautos garantijos

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį yra suteikusi 3 laidavimus už veiklos nuomos sutartis bankui.

	2019 m.		2018 m.	
	Turimų vnt. sk.	Vertė viso, Eur	Turimų vnt. sk.	Vertė viso, Eur
Gautos garantijos/laidavimai				
Sutarties vykdymo banko garantija*	7	2.063.665	1	544.482
Bankinė pasiūlymo garantija	1	41.000		
Bankinis laidavimais			2	5.792
Susijusios šalies laidavimas	1	263.000		0

Bendrovė 2019 metais buvo suteikusi 5 laidavimus bankams už susijusių šalių finansines bei veiklos nuomas, o 2018 m. tokių laidavimų buvo 2.

*tame tarpe Bendrovė iki 2020 m. gruodžio 31 d. Luminor bank AS yra įkeitusi visas esamas ir būsimas reikalavimo teises, įkeičiamo turto vertė viršija 8 milijonus eurų, užtikrintos prievolės dydis sudaro 500'000 Eur.

Bendrovė taip pat dalyvauja kaip kontralaiduotojas kitų įmonių sandoriuose.

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 mokesťinius 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 būsimo pelningumo. Dėl šių priežasčių negalima patikimai įvertinti būsimų nuostolių, todėl dėl šio neapibrėžtumo jie ir nėra atvaizduojami finansinėse ataskaitose.

29 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 2020 m. pajamos pagal pasirašytas sutartis ir planus jau viršija 2019 m. faktines pajamas. Be to, Bendrovė nuolat dalyvauja konkursuose ir nuolat derina bei pasirašinėja sutartis ateities darbams.

2020 m. vasario 26 d. dėl COVID-19 grėsmės Lietuvos Respublikos vyriausybė šalyje paskelbė ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 14 d. priėmė nutarimą Nr. 207 Dėl karantino Lietuvos Respublikoje paskelbimo, kurio pagrindu visoje Lietuvos Respublikos (toliau – LR) teritorijoje buvo paskelbtas karantinas nuo 2020 m. kovo 16 d. Šis įvykis Bendrovės veiklos nepalietė, kadangi statybvietės nebuvo uždarytos ir darbas vyko pilna apimtimi. Stengiamasi yra atlikti daugiausia lauko darbus, kad maksimaliai apsaugoti darbuotojus ir kad įgyvendinti tuo metu galiojančius reikalavimus darbo saugumui. Administracijos darbuotojai taip pat laikėsi ir laikosi maksimaliai visų reikalavimų, Bendrovė užtikrina saugias darbo sąlygas.

Nei karantino metu, nei jam pasibaigus, 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.

Kredito rizika

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

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. 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 grynųjų pinigų ir grynųjų 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.

30 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 2019 m. ir 2018 m.:

2019 m.	Pirkimai	Pardavimai	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB Pireka	22.890	0	14.062	464.000	3.444
SIA Pireka	0	0	15.825	559.838	0
OU Pireka Esti	0	0	8.230	282.255	0
UAB Infes technologijos	1.847.471	127.004	0	0	363.241
Iš viso:	1.870.361	127.004	38.117	1.306.093	366685

2018 m.	Pirkimai	Pardavimai	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB Pireka	2.520	7.121	14.520	503.272	0
SIA Pireka	0	0	15.894	544.013	0
OU Pireka Esti	0	0	6.313	274.025	0
UAB Infes technologijos	1.597.924	136.561	0	554.142	0
UAB Sorvelsa	0	0	90	0	0
Iš viso:	1.600.444	143.682	36.816	1.875.452	0

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2019 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 102.476 eurų (2018 m. atitinkamai 102.763 eurų). 2019 m. (kaip ir 2018 m.) Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, avansų, nebuvo jokių kitų išmokėtų, priskaičiuotų ar atsisakytų sumų, prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtus išmokų planus, išmokų akcijomis ar neatlygintinai perduoto turto, suteiktų paslaugų. 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 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 2019 m.	102.476	-	-	-	-
Bendrovės vadovybei priskaičiuotos sumos per 2018 m.	102.763	-	-	-	-

2018 m. suma atvaizduota su darbdavio „Sodros“ mokesčiais, kad galima būtų palyginti metų informaciją

31 Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių Bendrovėje nebuvo.

Direktorius

Arvydas Markevičius

Vyr. finansininkė

Gintarė Bacevičienė

2020 m. gegužės 29 d.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS “INFES”

METINIS PRANEŠIMAS

2019 metai

Vilnius

2020 m. gegužės 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 2019 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 ilgalaikę partnere.

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 ir Lietuvos vandens tiekėjų 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	2019 m.	2018 m.
Pajamos	↑ 32 690 087	20 558 406
EBITDA*	↑ 630 751	331 657
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	↑ 420 996	188 608
Grynasis pelnas (nuostoliai)	↑ 346 609	155 787
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	↓ 255 575	1 127 305

Rodikliai	2019 m.	2018 m.
EBITDA marža*	↑ 1,93%	1,61%
Grynojo pelno (nuostolio) marža	↑ 1,06%	0,76%
Vidutinė turto grąža (ROA)	↑ 3,24%	1,49%
Vidutinė nuosavybės grąža (ROE)	↑ 10,13%	5,07%
Bendrojo likvidumo koeficientas	↑ 1,2318	1,1848
Skubaus padengimo koeficientas	↑ 0,9871	0,9088
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas	↓ 0,3198	0,2938

Kita	2019 m.	2018 m.
Darbuotojų skaičius, vnt.	↑ 289	207
Nepaskirstytasis pelnas, Eur	↑ 3 416 796	3 070 187

*EBITDA skaičiavimas apima grynąjį pelną eliminavus nusidėvėjimo bei sumokėtų palūkanų sąnaudas.

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" šiuo metu tvirtina 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 2019 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.

2020 m. vasario 26 d. dėl COVID 19 grėsmės Lietuvos Respublikos vyriausybė šalyje paskelbė ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 14 d. priėmė nutarimą Nr. 207 Dėl karantino Lietuvos Respublikoje paskelbimo, kurio pagrindu visoje Lietuvos Respublikos (toliau – LR) teritorijoje buvo paskelbtas karantinas nuo 2020 m. kovo 16 d. Šis įvykis Bendrovės veiklos nepalietė, kadangi statybvietės nebuvo uždarytos ir darbas vyko pilna apimtimi. Stengiamasi yra atlikti daugiausia lauko darbus, kad maksimaliai apsaugoti darbuotojus ir kad įgyvendinti tuo metu galiojančius reikalavimus darbo saugumui. Administracijos darbuotojai taip pat laikėsi ir laikosi maksimaliai visų reikalavimų, Bendrovė užtikrina saugias darbo sąlygas.

Nei karantino metu, nei jam pasibaigus, Bendrovė neplanuoja, jog pajamos mažės, kadangi darbai nesustojo. 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.

2020 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“.

Direktorius

Arvydas Markevičius