

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės AGATHUM akcininkams

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „AGATHUM“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupės) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos, išskyrus mūsų išvados skyriuje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotosios finansinės ataskaitos, parengtos pagal verslo apskaitos standartus, audituotos nebuvo. Mūsų atliktos audito procedūros 2021 m. gruodžio 31 d. ataskaitose pateiktos lyginamosios informacijos atžvilgiu nebuvo pakankamos, kad galėtume pareikšti besąlyginę audito nuomonę apie Grupės konsoliduotame balanse atvaizduotus konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus 2021 m. gruodžio 31 d. bei apie 2021 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pateiktą lyginamąją informaciją.

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

Kita informacija

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

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

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Grupės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tą pačią finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar Grupės metinis pranešimas buvo parengtas

laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Grupės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis, ir
- Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

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

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės 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 Grupę ar nutraukti veiklą arba turi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras, kaip atsaką į tokią riziką, ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės 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 Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotose 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 Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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

Auditorė
Roma Račienė



UAB „Auditorių biuras“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001466

2022 m. rugpjūčio 8 d.
Vilnius, Lietuvos Respublika
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221

AB AGATHUM, 302762212

Konsoliduotas metinis pranešimas už 2021 m.

ĮMONIŲ GRUPĖS APŽVALGA

2021 m. gruodžio 31 d. įmonių grupę sudarė patronuojanti įmonė AB „AGATHUM“ bei dukterinės įmonės: UAB „Frymanis“, UAB „Bravorenta“, UAB „Global business solutions LT“ ir UAB „Kauno anūkėlis“.

AB „AGATHUM“ 2021 m. pabaigoje priklausė 100 procentų „Frymanis“, UAB „Bravorenta“, UAB „Global business solutions LT“ ir UAB „Kauno anūkėlis“.

Patronuojanti įmonė – AB „Agathum“ – įsteigta 2012 m. balandžio 16 d. Pagrindinė įmonės veikla: nekilnojamojo turto nuoma, buhalterinės apskaitos tvarkymas. Bendrovė turi keturis nekilnojamojo turto objektus Kauno mieste.

Įmonės įstatinis kapitalą sudaro 1 000 000 eurų 00 centų. Įstatinis kapitalas padalytas į 200000 vnt. paprastųjų akcijų, akcijos nominali vertė 5 Eur, 00 ct. Kapitalas yra visiškai suformuotas.

AB „Agathum“ valdybos sudėtis:

Valdybos pirmininkas – Algirdas Pukis;

Kiti valdybos nariai: Ignas Kučinskas, Vytautas Pukis, Romanas Zontovičius, Asta Liutkevičienė.

Įmonės vadovas – direktorius Algirdas Pukis.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

Dukterinė įmonė – uždaroji akcinė bendrovė „Frymanis“ – įsteigta 2013 metais. Pagrindinė įmonės veikla – nekilnojamojo turto nuoma. Bendrovė turi nekilnojamojo turto objektus Panevėžyje ir Šilutėje.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

Dukterinė įmonė – uždaroji akcinė bendrovė „Bravorenta“ – įsteigta 2014 metais. Pagrindinė įmonės veikla – nekilnojamojo turto nuoma. Bendrovė turi nekilnojamojo turto objektą Šiauliuose.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

Dukterinė įmonė – uždaroji akcinė bendrovė „Global business solutions LT“ – įsteigta 2013 metais. Pagrindinė įmonės veikla – Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla. 2021 m. pajamų iš pagrindinės veiklos neuždirbo.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

lai

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

2021 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonėse dirbo 6 darbuotojai.

Grupės pajamos per 2021 metus – 926897 eurais, iš jų pardavimų pajamos – 926897 eurais. 2021 metų nuostolis – 163077 eurais.

ĮMONIŲ GRUPĖS METŲ VEIKLOS APŽVALGA

Lyginant su 2020 m. grupės pajamos per 2021 metus padidėjo 32,64 procentais. Įmonių grupės EBIDTA pelningumas – 47%.

Per ataskaitinius finansinius metus patrunuojanti įmonė savo veiklos iš esmės nekeitė ir toliau vykdė nekilnojamojo turto nuomą, teikė buhalterines paslaugas.

Pagrindiniai 2021 metams užsibrėžti Bendrovės planai ir prognozės buvo įgyvendinti.

Įmonių grupė per 2021 m. padidino savo nuosavą kapitalą 4 kartus, nuo 910292 Eur iki 3677245 Eur.

Dukterinės įmonės UAB „Frymanis“, UAB „Bravorenta“ ir UAB „Kauno anūkėlis“ pagrindinės veikla per ataskaitinius finansinius metus nepasikeitė. UAB „Global business solutions LT“ nevykdė savo pagrindinės veiklos, pajamos gautos iš vienkartinio turto pardavimo.

2021 m. Covid-19 taikyti apribojimai ir visoje šalyje įvestas karantinas bei nepaprastoji padėtis įmonių grupės nepalietė, pajamos nesumažėjo, o padidėjo.

SVARBIAUSI ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS

Patrunuojančioje įmonėje:

- 2021 m. patrunuojanti bendrovė įsigijo dukterinę bendrovę UAB „Kauno anūkėlis“.
- Bendrovė išleido obligacijų už 3030738 Eur.
- Patrunuojanti įmonė įsigijo naują nekilnojamojo turto objektą Kauno mieste.
- Įsigijo papildomai akcijų biržoje akcijų už 3 128 435 Eur.
- Patrunuojančios įmonės pardavimai per 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 42 proc.

Dukterinėje įmonėje UAB „Frymanis“:

- Pardavimai per 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 8 proc.
- Bendrovė per 2021 m. įsigijo nekilnojamojo turto objektą Šilutėje.

Dukterinėje įmonėje UAB „Bravorenta“:

- Pardavimai per 2021 m. lyginant su 2020 m. nepakito. Bendrovė turi vieną nekilnojamojo turto objektą Šiauliuose, kuris nuomojamas vienam klientui, kainos perskaičiavimas pagal VKI nėra numatytas sutartyje, dėl to pajamos yra nekintančios. Kitų reikšmingų įvykių bendrovėje per 2021 m. lyginant su 2020 m. neįvyko.

Dukterinėje įmonėje UAB „Global business solutions LT“:

- Pajamos per 2021 m. gautos ne iš pagrindinės veiklos, o iš vienkartinio pardavimo. Bendrovė iš pagrindinės veiklos jau kelis metus negauna pajamų. Kitų reikšmingų įvykių bendrovėje per 2021 m. lyginant su 2020 m. neįvyko.

Dukterinėje įmonėje UAB „Kauno anūkėlis“:

- Bendrovė buvo įsigyta 2021 m. gruodžio 23 d., todėl svarbiausi įvykiai metiniame pranešime nevertinami.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS.

2022 metams įmonių grupei, keliami tikslai:

- Didinti pajamų iš pardavimų ir kitų veiklos rūšių augimą nemažiau 40 %.
- Dėl padidėjusių energijos kaštų įrengti 70 proc. nekilnojamojo turto objektų saulės elektrines.
- Modernizuoti esamų objektų valdymo sistemą, gerinti turimo investicinio turto buklę.
- Papildyti vertybinių popierių portfelį įsigyjant naujų ar papildant jau turimų įmonių akcijomis.
- Reinvestuoti gaunamus dividendus iš vertybinių popierių.
- Naujų nekilnojamojo turto objektų 2022 m. pirkimas nenumatomas, nebent parduodant vieną nekilnojamojo turto vienetą, keisti į kitą.

AB „AGATHUM“

Direktorius
Algirdas Pukis



AB AGATHUM, 30276212

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kanto g. 25, LT-44296 Kaunas

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

(teisinis statusas, jei patronuojančioji įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2022 m. rugpjūčio 5 d. Nr. K21/02

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

1 Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14110600	3890457
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.	10348	15521
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas		10348	15521
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	A.2.	10366188	3269307
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		1755	2145
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		77227	90046
2.6.	Investicinis turtas		10287206	3177116
2.6.1.	Žemė		388418	
2.6.2.	Pastatai		9898788	3177116
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	A.3.	3734064	605629
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
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		3734035	605600
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		29	29
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		934396	322246
1.	ATSARGOS	B.1.	5701	3365
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		5701	3365
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.2.	582958	75126
2.1.	Pirkėjų skolos		71974	75126
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		510984	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	29	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		29	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	345708	243755
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	5619	8206
	TURTO IŠ VISO		15050615	4220909
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	D.1.	3677245	910292
1.	KAPITALAS		1000000	500000
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		1000000	500000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	D.4.	2523084	221027
4.	REZERVAI		10162	10162
4.1.	Privalomasis rezervas		10162	10162
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		143999	179103
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(35104)	294241
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		179103	(115138)
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA			
7.	MAŽUMOS DALIS			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		11366610	3310617
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	9839012	2626175
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1127165	285292
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		5681109	2340883
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		3030738	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.2.	1527598	684442
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		83887	35360
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		582781	422562
2.3.	Gauti avansai		82897	81361

2.4.	Skolos tiekėjams		579749	35270
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		97569	23322
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35644	16431
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		65071	70136
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		6760	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		15050615	4220909

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Pukis

(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas

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

(parašas)

Laimutė Chomskytė

(vardas ir pavardė)

AB AGATHUM, 302762212

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kanto g. 25, LT-44296 Kaunas

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

(teisinis statusas, jei patronuojančioji įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. rugpjūčio 5 d. Nr. K21/02

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

1 Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	P.1.	926897	624376
2.	Pardavimo savikaina	P.2.	(251886)	(156501)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		675011	467875
5.	Pardavimo sąnaudos	P.5.	(2743)	(1501)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	P.6.	(753926)	(467753)
7.	Kitos veiklos rezultatai	P.7.	4004	300040
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	P.8.	31523	
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	P.10.	291318	110162
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	P.12.	(390782)	(111051)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(145595)	297772
14.	Pelno mokestis		(17482)	(33407)
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		(163077)	264365
16.	MAŽUMOS DALIS			
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(163077)	264365

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos ir kitos grynąjį pelną mažinančios sumos įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Pukis

(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas

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

(parašas)

Laimutė Chomskytė
(vardas ir pavardė)

AB AGATHUM, 302762212

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kanto g. 25, LT-44296, Kaunas

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

(teisinis statusas, jei patronuojančioji įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**2022 m. rugpjūčio 5 d. Nr. K21/02**

(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

1 Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(163077)	264365
1.2.	Mažumos dalis			
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		578889	277471
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			(260907)
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		67942	889
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(578909)	(95496)
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Kitų po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)			4098
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(2336)	(607)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		3152	34207
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(510984)	107417
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		(29)	-
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		2587	2725
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vienerių metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		546015	873
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų			
1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		74247	12819
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		19213	10416
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(5065)	59801
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		6760	(1049)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		38405	417022
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(4656902)	(29732)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			358700
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas		(3247864)	(505108)
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas		114673	
2.5.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones įsigijimas			
2.6.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimas			
2.7.	Paskolų suteikimas			
2.8.	Paskolų susigrąžinimas			
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos		291318	110162
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		31522	-
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(7467253)	(65978)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		500000	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		500000	
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		7030801	(434104)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		9051072	187198
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		6020334	187198
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		3030738	
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(2910671)	(482567)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(2519889)	(371516)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(390782)	(111051)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		1027112	44696
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(136712)	(183431)
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		7530801	(434104)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		101953	(83060)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		243755	326815
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		345708	243755

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Pukis

(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas

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

(parašas)

Laimutė Chomskytė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų pridai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mazumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas	Savoms akcijoms įsigyti					
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												-
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									127973			127973
23. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(163077)			(163077)
24. Dividendai												-
25. Kitos išmokos												-
26. Sudaryti rezervai												-
27. Panaudoti rezervai												-
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	500000											500000
29. Įnašai nuostoliams padengti												-
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka												-
31. Mazumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)												-
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1000000	-	-	2523084	-	10162	-	-	143999	-	-	3677245

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Algirdas Pukis

(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas įgaliotas asmuo

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

Laimutė Chomskytė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

AB "AGATHUM"

2021 M. KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Akcinė bendrovė „Agathum“ (toliau - „Bendrovė“) buveinės (registracijos) adresas yra:

Vaisių g. 16A,
Kaunas,
Lietuvos Respublika

Bendrovė įregistruota juridinių asmenų registre 2012 m. balandžio 16 d.

Bendrovės veikla – nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas – pardavimas, buhalterinės apskaitos paslaugos.

Bendrovė yra patrunuojanti įmonė, kuriai priklauso 2021-12-31 duomenimis 4 dukterinės įmonės:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įmonės kodas	Akcijų įsigijimo data	Akcijų skaičius %	Akcijų įsigijimo kaina	Vydoma veikla
1	UAB "Frymanis"	302870177	2016-06-02	100	2467	Nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas-pardavimas
2	UAB "Bravorenta"	303482366	2016-06-22	100	58986	Nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas-pardavimas
3	UAB "Global business solutions LT"	303202953	2018-05-16	100	2891	Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla
4	UAB "Kauno anūkėlis"	304781364	2021-12-23	100	534889	Nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas-pardavimas

UAB "Global business solutions LT" 2021 m. nevykdė pagrindinės veiklos. Pajamos gautos iš vienkartinio turto pardavimo.

2021 m. sausio mėn. 1 d. bendrovėje kartu su dukterinėmis įmonėmis dirbo 5 darbuotojai.

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje kartu su dukterinėmis įmonėmis dirbo 6 darbuotojai.

Įmonių grupės vadovų darbo užmokesčio sąnaudos sudarė :

Eil. nr.	Pavadinimas	Vadovų darbo užmokesčio sąnaudos
1	AB "Agathum"	23135
2	UAB "Frymanis"	13928
3	UAB "Bravorenta"	1099

4	UAB "Global business solutions LT"	928
5	UAB "Kauno anūkėlis"	1267

2. Apskaitos tvarkymas

Įmonių grupės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Finansinės atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo Apskaitos Standartais (VAS), bei apskaitos principais išdėstytais žemiau.

Įmonių grupės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įmonių grupės finansinė atskaitomybė parengta remiantis veiklos tęstinumo prielaida.

3. Apskaitos politikos pasikeitimai

Įmonių grupės konsoliduotoji finansinė atskaitomybė sudaroma 2021 m. pirmąjį kartą. Reikšmingų apskaitos politikos pasikeitimų per 2021 metus nebuvo.

4. Apskaitos principai

4.1. Ilgalaikis nematerialus turtas (A.1.)

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesiogines ir netiesiogines ekonomines naudas. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonomines naudas ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacine verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Įmonių grupės per 2021 nematerialųjį turtą sudaro 10348 Eur prestižas. Prestižo metinis nusidėvėjimas – 5173 Eur.

4.2. Ilgalaikis materialus turtas (A.2.)

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonomines naudas būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma. Nekilnojamasis turtas - pastatai, naudojami nuomai, 2021 m. balanse atvaizduoti investicinio turto eilutėje. Pagal įmonės vadovo įsakymą investicinis turtas yra ne rečiau kaip kas 2 metai perkainojamas. 2021 m. šis turtas buvo perkainotas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms

AB AGATHUM

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų
Konsoliduotosios finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

gamybos, pardavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausančiam turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur arba 10 proc. įsigijimo vertės (naudojama ilgalaikiam investiciniam turtui).

Įmonių grupė 2021 metais įsigytam materialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti įmonių grupės vadovų. Materialus turtas įmonių grupės nudėvimas:

Turto rūšis	Metai
Gamybiniai pastatai	50
Pastatai	15
Mašinos ir įrengimai	5-15
Statiniai	8
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	4
Baldai	6
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti automobiliai	10
Krovininiai automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	4
Kitas turtas	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 434,43 Eur.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikis materialus turtas (A.2.1)

Eurai	Investicinis turtas	Mašinos ir įrengimas	Transporto priemonės	Kita įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	3177116		2145	90046	3269307
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA	3417524		3900	130356	3551780
2020 m. gruodžio 31 d.					
Perkainuota vertė 2020-12-31	451454				451454
Turto įsigijimas per 2021 m.	4636666			20236	4656902
Turto vertės padidėjimas per 2021 m.					
Turto pardavimas arba nurašymas per 2021 m.					
Perkainuotos vertės padidėjimas per 2021 m.	3013697				3013697
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą					
2021 m. gruodžio 31 d.	11519341		3900	150592	11673833
Nusidėvėjimas					81317
2020 m. gruodžio 31 d.	81317				
Perkainuotos dalies Nusidėvėjimas			1755	40311	652612

AB AGATHUM

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų
Konsoliduotosios finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

2020 m. gruodžio 31 d.	610546			
Nusidėvėjimas per 2021 m.	410632	390	33054	444076
Perkainuotos vertės nusidėvėjimas per 2021 m.	129640			129640
Turto vertės padidėjimo nusidėvėjimas per 2021 m.				
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2021 m.				
Perkinuotos vertės nusidėvėjimas per 2021 m.				
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą				
2021 m. gruodžio 31 d.	1232135	2145	73365	1307646
Likutinė vertė				
2021 m. gruodžio 31 d.	10287206	1755	77227	10366188

4.3. Ilgalaikis finansinis turtas (A.3)

Įmonių grupės finansinis turtas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 3734064 Eur, kurį sudaro pajinės sąskaitos ir vertybinių popierių biržoje įsigytos akcijos.

Įmonės kitas finansinis turtas tai LKU Akademinės kredito unijos privalomas pajus 29 Eur.

Vertybiniai popieriai įsigyti akcijų biržoje 2021-12-31 dieną įvertinti tikrąją vertę pagal aktyviojoje vertybinių popierių rinkoje skelbiamą kainą.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės	Tikroji vertė			Tikrosios vertės pokytis	
	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31		
Parduoti laikomas finansinis turtas		605600	3734035		
Iš to skaičiaus:					
Trumpalaikės investicijos					
Ilgalaikės investicijos		605600	3734035		
Susiję su rinkos kainomis finansiniai įsipareigojimai					

Tikrosios vertės pokytis nevertinamas, nes 2021 m. buvo įsigytas didelis kiekis naujų akcijų.

4.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys (B.1.)

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą.

2021 m. gruodžio 31 d. įmonių grupės atsargos sudarė 5701 Eur, t.y. sumokėti avansai tiekėjams už būsimas paslaugas.

4. 5. Per vienerius metus gautinos sumos (B.2.)

2021 m. gruodžio 31 d. įmonių grupės per vienerius metus gautinos sumos yra 582958 Eur. Šią sumą sudaro pirkėjų skolos - 71974 Eur, biudžeto skola įmonei (avansu sumokėti mokesčiai) - 10984 Eur ir deponuota (užlaikyta suma AB Šiaulių banke dėl investicinio turto PVM užskaitymo) suma – 500 000 Eur.

4. 6. Trumpalaikės investicijos (B.3)

Trumpalaikės investicijos įmonių grupėje buvo 2021 m. gruodžio 31 d – 29 Eur.

4. 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (B.4.)

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje ir indėliai banke.
Pinigų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. įmonių grupės apskaitos duomenimis – 345708 Eur.

4. 8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (C.)

2021 m. gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos sudarė 5619 Eur. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 5619 Eur, tai būsimųjų laikotarpių turto draudimai bei prenumerata, sukauptos gautinos pajamos – 0 Eur.

4. 9. Nuosavas kapitalas (D.1.)

Akcijų nominalioji vertė steigimo metu – 0,29 Eur. Per 2014 metus įmonė padidino įstatinį kapitalą iš sukaupto pelno iki 72500 Eur. Akcijų kiekis - 250000 vnt. Per 2016 m. padidino įstatinį kapitalą iki 300 000 eur, pakeičiant akcijų nominalią vertę į 5 eur ir pakeičiant akcijų skaičių – 60 000 vnt. Įstatinis kapitalas padidintas iš įmonės pelno ir akcininkų įnašų. Per 2018 m. įmonė padidino įstatinį kapitalą iš nepaskirstyto pelno į 500000 Eur, o 2021 m. dar padidino įstatinį kapitalą iki 1 000 000 Eur, kapitalas padidintas 500 000 Eur iš akcininkų įnašų. Akcijų kiekis sudaro 200000 vnt., akcijos nominali vertė 5 eur. 2021 m. gruodžio 31 d. pasirašytas kapitalas yra pilnai apmokėtas. Įmonė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų per 2021 metus. Kapitalas atvaizduotas tik patronuojančios bendrovės, kadangi visų dukterinių įmonių akcijos 100 proc. priklauso patronuojančiai bendrovei.

4.10. Rezervų apskaitymo pasikeitimas (D.4.)

Vadovaujantis VAS, įstatymo numatytus rezervus Bendrovė apskaito tuo laikotarpiu, kuriuo yra priimamas akcininkų sprendimas dėl pelno paskirstymo. Įmonių grupėje yra sudaromas ilgalaikio materialaus turto (pastatų) perkainavimo rezervas.

Perkainavimo rezervo pokytis per 2021 m.

Perkainavimo rezervas praėjusių finansinių metų pabaigoje	221027
Perkainavimo rezervo padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį	2430030

Perkainavimo rezervo sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį	-127973
Perkainavimo rezervo sumažėjimas/padidėjimas dėl turto pardavimo per ataskaitinį laikotarpį	0
Perkainavimo rezervo rezultatas ataskaitinių metų pabaigoje	2523084

Pelno paskirstymo projektas (D.4.1.)

STRAIPSNIAI	SUMA (Eurai)
Nepaskirstytas rezultatas –pelnas (nuostoliai) – praėjusių finans. metų pabaigoje	179103
Įstatinio kapitalo didinimas iš sukaupto pelno per 2021 m.	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) – (ankstesnių laikotarpių kalidų taisymas) per 2021 m.	
Rezultatas nepaskirstytas-pelnas (nuostoliai) po įstatinio kapitalo padidinimo ir esminių klaidų registravimo	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-163077
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis) (perkainavimo rezervo mažinimas dėl paskaičiuotos perkainuotos IT dalies nusidėvėjimo)	127973
Paskirstytinas pelnas	143999
Pelno paskirstymas:	
-dividendai	
- kiti rezervai:	
privalomasis	
investicijos į įmonę	
- Įstatinio kapitalo didinimas	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finans. metų pabaigoje	143999

4.11. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (G.1.)

2021 m. gruodžio 31 dienai po vienerių metų mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 9839012 Eur. Tai yra 2022 m. ir vėlesnių metų mokėtinos paskolos, gautų iš kredito įstaigų už įsigytą nekilnojamojį turtą –5681109 Eur ir įmonių grupės gautos paskolos iš fizinių ar juridinių asmenų – 1127165 Eur. Įmonių grupė už gautas paskolas iš banko yra įkeitusi savo turimą nekilnojamojį turtą. Už gautas paskolas iš bankų yra laiduojama akcininkų suteiktomis paskolomis.

Kitas po vienerių metų mokėtinas sumas sudaro – 3030738 Eur. Tai išleistos bendrovė obligacijos.

4.12. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (G.2.)

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro – 1527598 Eur. Einamųjų metų paskolos dalis kredito įstaigoms – 582781 Eur, palūkanos už suteiktas paskolas ir trumpalaikės paskolos - 83887 Eur, skolos tiekėjams – 579749 Eur. Gauti išankstiniai apmokėjimai – 82897 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai – 97569 Eur, darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 35644 Eur, kitos mokėtinos sumos – 65071 Eur.

4.13. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (H.)

2021 m. gruodžio 31 d. įmonių grupėje sukauptų sąnaudų buvo už 6760 Eur.

4.14. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonomines naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokesčiai pajamomis nepripažįstamos.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką. Pardavimo savikainą bendrovėje sudaro perparduodamos paslaugos (komunaliniai mokesčiai, valymo paslaugos, apsaugos paslaugos), darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, kurie tiesiogiai dirba teikiant buhalterinės apskaitos ir reklamos paslaugas užsienio kompanijai, pirktos reklamos ir marketingo paslaugos iš kitų bendrovių, kurios tiesiogiai susijusios su paslaugos perpardavimu klientams. Bendrasis ir administracinės sąnaudas sudaro administracijos darbuotojų darbo užmokesčio ir mokesčių sąnaudos, skelbimų ir reklamos sąnaudos, ryšių, buhalterinės apskaitos, teisinių paslaugų, kuro ir transporto išlaikymo sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, draudimo ir kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos (P.1.)	2021 m.	2020 m.
Pardavimai	926897	624376

Sąnaudų palyginamosios lentelės:

Sąnaudos (P.2.)	2021 m.	2020 m.
Pardavimo savikaina	251886	156501
Sąnaudos (P.5.)	2021 m.	2020 m.
Pardavimo sąnaudos	2743	1501

4.15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (P.6.)

Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų palyginamoji lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos (P.6.)	2021 m.	2020 m.
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	753926	467753

4.16. Kitos veiklos rezultatai (P.7.)

Eurais	2021	2020
Kitos veiklos pajamos	4004	405996
Kitos veiklos sąnaudos	0	105956
Kitos veiklos rezultatas iš viso	4004	300040

4.17. Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos (P.8.)

Investicijų į patronuojamųjų įmonių akcijų pajamos sudaro 31523 Eur.

4.18. Palūkanų ir kitos panašios pajamos (P.10.)

Įmonių grupės palūkanų ir kitų panašių pajamų palyginamoji lentelė

Palūkanų ir kitos panašios pajamos (P.10.)	2021 m.	2020 m.
Palūkanų ir kitos panašios pajamos	291318	110162

4.19. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos (P.12.)

Įmonių grupės palūkanų ir kitų panašių sąnaudų palyginamoji lentelė

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos (P.12.)	2021 m.	2020 m.
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	390782	111051

4.20. Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pajamos ir nuostolis iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje.

4.21. Pelno mokestis

2021 m. finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčių įstatymus. Atskaitiniais metais įmonių grupės pelno mokestis 17482 Eur.

4.22. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Lentelėje pateikti įmonių grupės sandoriai su susijusiais asmenimis 2021 m. lyginant su 2020 m.

1 EURAS

Ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais		
1. Vadovams	40357	34172
2. Kitiems susijusiems asmenims		
B. Įmonės suteiktos paskolos		
1. Vadovams		

2. Kitiems susijusiems asmenims		
C. Gautos paskolos		
1. Iš Vadovų	2756	2756
2. Iš Kitų susijusių asmenių		
D. Parduotas Turtas		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
E. Kitos reikšmingos sumos		
1. Vadovams	0	0
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0

4.23. Veiklos tęstinumo įvertinimas ir apsidraudimo priemonės

Įmonių grupės vadovybės vertinimu abejonių dėl veiklos tęstinumo nėra. Įmonių grupė planuoja ir toliau vykdyti veiklą – yra sudaryti ilgalaikiai susitarimai su klientais (paslaugų teikimo sutartys) bei paskolų gavėjais (paskolų sutartys), efektyviai naudojamas ilgalaikis investicinis turtas, turimi ilgalaikiai įsipareigojimai finansinėms įstaigoms.

Bendrovėje yra naudojamos apsidraudimo priemonės. Bendrovė draudžia visą savo investicinį turtą – pastatus, taip pat turimas transporto priemones (turtas apdraustas draudimų bendrovių).

Įvertinus gautus mokestinius atidėjimus, sušvelnintus pandemijos apribojimus 2021 m. lyginant su 2020 m. - COVID-19 pandemijos poveikis veiklos tęstinumui nėra reikšmingas.

4.24. Finansinės rizikos valdymo politika

Pardavimų skolos rizika. Pardavimų rizikos 2021 metais nebuvo.

Valiutos rizika. Valiutos rizikos 2021 metais nebuvo.

Direktorius Algirdas Pukis
(pareigos) (vardas pavardė)



UAB „LB auditas“ direktorė Laimutė Chomskytė
(apskaitos tvarkytojas) (vardas pavardė)

