

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „AGATHUM“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome Akcinės bendrovės „AGATHUM“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 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 visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV 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 TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų 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 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 konsoliduotose 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 tų pačių finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta 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 šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų 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 konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios 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 konsoliduotųjų 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 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 finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar 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. 001526

2024 m. gegužės 28 d.
Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221

AB AGATHUM, 302762212

Konsoliduotas metinis pranešimas už 2023 m.

ĮMONIŲ GRUPĖS APŽVALGA

2023 m. gruodžio 31 d. įmonių grupę sudarė patronuojanti įmonė AB „AGATHUM“ bei dukterinės įmonės: UAB „Frymanis“, UAB „Bravorenta“, UAB „Global business solutions LT“, UAB „Taikos AG“, UAB „Gargždai AG“ ir UAB „Kauno anūkėlis“.

AB „AGATHUM“ 2023 m. pabaigoje priklausė 100 procentų „Frymanis“, UAB „Bravorenta“, UAB „Global business solutions LT“, UAB „Taikos AG“, UAB „Gargždai AG“ 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 tris 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 objektą Šilutėje. Turėtą NT objektą Panevėžyje sėkmingai pardavė.

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, nekilnojamo turto nuoma. 2023 m. įsigijo patalpas nuomai Kauno mieste.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

Dukterinė įmonė – uždaroji akcinė bendrovė „Taikos AG“ – įsteigta 2023 metais. Pagrindinė įmonės veikla – nekilnojamojo turto nuoma. Bendrovė turi nekilnojamojo turto objektą Kaune Taikos pr.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.

Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

Dukterinė įmonė – uždaroji akcinė bendrovė “Gargždai AG” – įsteigta 2023 metais. Pagrindinė įmonės veikla – nekilnojamojo turto nuoma. Bendrovė turi nekilnojamojo turto objektą Gargžduose.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.
Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

Dukterinė įmonė – uždaroji akcinė bendrovė “Kauno Ankūkėlis” – įsteigta 2018 metais. Pagrindinė įmonės veikla – nekilnojamojo turto nuoma. Bendrovė turi nekilnojamojo turto objektą Kaune, Savanorių pr.

Įmonės vadovas – direktorius Ignas Kučinskas.
Įmonės vyriausiasis buhalteris – UAB LB auditas.

2022 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonėse dirbo 5 darbuotojai.

Grupės pardavimų pajamos per 2023 metus – 1 414 292 eurai, Nuosavas kapitalas - 4 890 299 eurai. 2023 metų grynasis pelnas – 277 168 eurai.

ĮMONIŲ GRUPĖS METŲ VEIKLOS APŽVALGA

Lyginant su 2022 m. grupės pajamos per 2023 metus padidėjo 5,6 procentais. Įmonių grupės EBITDA 2023 m. sudaro 1 230 299 Eur ir per metus kilo 82,8%.

Per ataskaitinius finansinius metus patrunuojanti įmonė savo veiklos iš esmės nekeitė ir toliau vykde nekilnojamojo turto nuomos veiklą.

Pagrindiniai 2023 metams užsibrėžti Bendrovės planai ir prognozės buvo įgyvendinti.

Įmonių grupės 2023 m. lyginant su 2022 m. nuosavas kapitalas augo 141% iki 4 890 299 Eur, kai 2022 buvo 2 028 911 Eur. Tuo pačiu galima paminėti, kad 2021 m. jis buvo 3 677 245 Eur ir šiuo metu yra didžiausias įmonės istorijoje. Tam įtakos turėjo vertybinių popierių tikrosios vertės teigiamas pokytis ir turto perkainojimas rinkos verte.

Įmonių grupės valdomas Turtas iš viso padidėjo nuo 13 738 845 Eur iki 19 035 259 Eur, t.y. 38,6%. Per 2023 buvo įsigyta du nauji NT objektai: Gargždų mieste ir Kaune Laisvės al. Bendra objektų įsigijimo kaina 2 900 000 Eur.

Dukterinės įmonės UAB „Frymanis“, UAB „Bravorenta“ ir UAB „Kauno anūkėlis“ pagrindinės veikla per ataskaitinius finansinius metus nepasikeitė. UAB „Global business solutions LT“ 2022 nevykdė savo pagrindinės veiklos, tačiau 2023 metais įsigijo NT objektą, pasididino kapitalą ir veiklą vykdo. Taip pat 2023 buvo įkurtos naujos įmonės tai UAB „Taikos AG“ ir UAB „Gargždai AG“ abi jos turi NT kurį nuomoja ir vykdo veiklą.

SVARBIAUSI ĮVYKIAI EINAMAISIAIS FINANSINIAIS METAIS

Patrunuojančioje įmonėje:

- Vertybinių popierių portfelio vertė liko praktiškai nepakitusi ir sudarė 3 955 387 Eur.
- Įrengtos papildomos saulės elektrinės ant pastatų, kurios pagamina daugiau kaip 60% elektros poreikio.
- Patrunuojančios įmonės pardavimai per 2023 m. lyginant su 2022 m. padidėjo 20.5 proc.

Dukterinėje įmonėje UAB „Frymanis“:

- Pardavimai per 2023 m. buvo 56 668 Eur lyginant su 2022 m. reikšmingai sumažėjo nes 2022 m. buvo parduotas NT objektas Panevėžyje.

Dukterinėje įmonėje UAB „Bravorenta“:

- Pardavimai per 2023 m. buvo 174 398 Eur ir per metus lyginant su 2022 m. reikšmingi nekito. Bendrovė turi vieną nekilnojamojo turto objektą Šiauliuose, kuris nuomojamas vienam klientui, kainos perskaičiavimas pagal VKI yra numatytas sutartyje. 2023 m. keitėsi šio NT pagrindinis nuomininkas.

Dukterinėje įmonėje UAB „Global business solutions LT“:

- Pajamos per 2022 m. 9 484 Eur. Bendrovė veiklą atnaujino tik 2023 m. įsigijusi NT objektą.

Dukterinėje įmonėje UAB „Taikos AG“:

- Bendrovės pajamos per 2023 m. buvo 26 772 Eur. Bendrovė veiklą pradėjo 2023 m.

Dukterinėje įmonėje UAB „Gargždai AG“:

- Bendrovės pajamos per 2023 m. buvo 220 208 Eur. Bendrovė veiklą pradėjo 2023 m.

Dukterinėje įmonėje UAB „Kauno anūkėlis“:

- Bendrovės pajamos per 2023 m. sudarė 235 719 EUR ir lyginant su 2022 m. reikšmingai nekito. Įmonė įsirengė saulės elektrinę ant savo valdomo pastato. Kitų reikšmingų pokyčių per 2023 m. nebuvo.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS.

2023 metams įmonių grupei keliami tikslai:

- Auginti įmonės EBITDA, Valdomą turtą ir Nuosavą kapitalą. Tam pasiekti planuojama auginti nuomos pajamas (pardavimus), bei įsigyti papildomų NT objektų taip pat optimizuojant nuomininkų struktūrą ir valdymą.
- Tęsti saulės elektrinių statymą ant įmonei priklausančių pastatų.
- Optimizuoti esamų objektų administravimą, gerinti jau turimo investicinio turto būklę.
- Papildyti vertybinių popierių portfelį įsigyjant naujų ar papildant jau turimų įmonių akcijomis.
- Reinvestuoti gaunamus dividendus iš vertybinių popierių.
- 2024 m. planuojama leisti antrąją įmonės Obligacijų emisiją, įmonės plėtrai finansuoti ir palaikyti.

AB „AGATHUM“

Direktorius
Algirdas Pukis

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS2024 m. gegužės 20 d. Nr. K23/01
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

1 Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18025003	12906287
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.		5175
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			5175
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.	14069587	8798542
2.1.	Žemė		455675	388418
2.2.	Pastatai ir statiniai		13270313	8142499
2.3.	Mašinos ir įranga		226286	84585
2.4.	Transporto priemonės		33266	40337
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		84047	91023
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			51680
3.	FINANSINIS TURTAS	A.3.	3955416	4102570
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		3955387	4102541
3.8.	Po vieno 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		977657	814669

1.	ATSARGOS	B.1.	25850	28629
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		25850	28629
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.2.	767837	630321
2.1.	Pirkėjų skolos		196210	622433
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		571627	7888
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	-	29
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			29
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	183970	155690
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	32599	17889
	TURTO IŠ VISO		19035259	13738845
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	D.1.	4890299	2028911
1.	KAPITALAS		1000000	1000000
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		1000000	1000000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	D.4.	3751642	1483943
4.	REZERVAI		10162	10162
4.1.	Privalomasis rezervas		10162	10162
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		128495	(465194)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		593689	(609193)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(465194)	143999
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA			
7.	MAŽUMOS DALIS			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		2778	3444
F.	ATIDĖJINIAI		992481	382297
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		992481	382297
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		13137239	11305916
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	11497514	10238984
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		951316	846493
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		7260555	5631529
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		3285643	3760962
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.2.	1639725	1066932
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		65672	55593
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		588266	667870
2.3.	Gauti avansai		272948	138781
2.4.	Skolos tiekėjams		64792	115150
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		-	13952
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24003	36033
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		624044	39553
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		12462	18277
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		19035259	13738845

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Pukis
(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas įgaliotas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Simonas Tamulionis
(vardas ir pavardė)

Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. gegužės 20 d. Nr. K23/01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

1 Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	P.1.	1414292	1339466
2.	Pardavimo savikaina	P.2.	(306749)	(343627)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1107543	995839
5.	Pardavimo sąnaudos	P.5.	(24905)	(3401)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	P.6.	(1331395)	(1208200)
7.	Kitos veiklos rezultatai	P.7.	11864	226916
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	P.8.	-	
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	P.10.	3775425	751004
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	P.12.	(3315673)	(1420231)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		222859	(658073)
14.	Pelno mokestis		54309	20976
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		277168	(637097)
16.	MAŽUMOS DALIS			
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		277168	(637097)

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 įgaliotas asmuo

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

(parašas)

Simonas Tamulionis

(vardas ir pavardė)

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Konsoliduotosios pinigų srautų ataskaitos, sudaromos netiesioginiu būdu, forma

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. kovo 31 d. Nr. K23/01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

1 Eur

(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)		277168	(637097)
1.2.	Mažumos dalis			
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		957571	909463
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(459752)	669227
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(1136829)	(390329)
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		2779	(22928)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		426223	(550459)
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(563739)	503096
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		29	
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(14710)	(12270)
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vienu 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)		83809	(408715)
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)		(13952)	(83617)
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(12030)	389
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		584491	(25518)
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(5815)	11517
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		125243	(37241)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(3060025)	(234677)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		58350	898033
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas		(1056374)	(1129235)
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas		2312329	525562
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		3775425	751004
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		2029705	810687
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(2126668)	(963464)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		9864749	1486608
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		10340068	756384
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		(475319)	730224
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(12106319)	(2141106)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(8790646)	(720875)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(3315673)	(1420231)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		436557	231997
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(321655)	(540963)
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		(2126668)	(963464)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		28280	(190018)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		155690	345708
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		183970	155690

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Pukis

(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas įgaliotas asmuo

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

(parašas)

Simonas Tamulionis

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												-
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									316521			316521
23. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									277168			277168
24. Dividendai												-
25. Kitos išmokos												-
26. Sudaryti rezervai												-
27. Panaudoti rezervai												-
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												-
29. Įnašai nuostoliams padengti												-
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka												-
31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)												-
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1000000	-	-	3751642	-	10162	-	-	128495	-	-	4890299

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Algirdas Pukis
(vardas ir pavardė)

UAB LB auditas įgaliotas asmuo
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Simonas Tamulionis
(vardas ir pavardė)

AB “AGATHUM”

2023 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 juridiniu asmenų registre 2012 m. balandžio 16 d.

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

Bendrovė yra patrunuojanti įmonė, kuriai priklauso 2023-12-31 duomenimis 6 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	173991	Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla
4	UAB “Kauno anūkėlis”	304781364	2021-12-23	100	520227	Nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas-pardavimas
5	UAB “Gargždai AG”	306242910	2023-02-08	100	10000	Nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas-pardavimas
6	UAB “Taikos AG”	306394551	2023-08-31	100	1000	Nekilnojamojo turto nuoma, pirkimas-pardavimas

UAB “Global business solutions LT” 2023 m. buvo kapitalizuotos iš AB AGATHUM gautos paskolos ir įstatinis kapitalas padidėjo nuo 2896 eur iki 173991 eur.

2023 m. sausio mėn. 1 d. bendrovėje kartu su dukterinėm įmonėmis dirbo 6 darbuotojai.

2023 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"	55101
2	UAB "Frymanis"	13686
3	UAB "Bravorenta"	1440
4	UAB "Global business solutions LT"	912
5	UAB "Kauno anūkėlis"	5950
6	UAB "Gargždai AG"	1080
7	UAB "Taikos AG"	451

2. Apskaitos tvarkymas

Įmonių grupės atskaitomybė parengta vadovaujantis LR įmonių atskaitomybės įstatymu, LR finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (LFAS), bei apskaitos principais išdėstytais žemiau.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 01 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta remiantis veiklos tęstinumo prielaida.

3. Apskaitos politikos pasikeitimai

Reikšmingų apskaitos politikos pasikeitimų per 2023 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 vertes; 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 ataskaitinio 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.

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

AB AGATHUM
2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų
Konsoliduotosios finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

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, 2023 m. balanse atvaizduoti pastatų statinių straipsnyje. Pagal įmonės vadovo įsakymą investicinis turtas yra ne rečiau kaip kas 2 metai perkainojamas. Šis turtas buvo perkainotas paskutinį kartą – 2023 m..

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, perdavimo, 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 2023 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 500,00 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	Pastatai,statiniai	Mašinos ir įrengimas	Transporto priemonės	Kita įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	8530917	84585	40337	142703	8798542
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA 2022 m. gruodžio 31 d.	10621308	89209	48440	251520	11010477
Turto įsigijimas per 2023 m.	2906532	150377		3116	3060025
Turto vertės padidėjimas per 2023 m.	3222432			-6670	3222432
Turto pardavimas arba nurašymas per 2023 m.					-6670
Perkainuotos vertės sumažėjimas					

AB AGATHUM
 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų
 Konsoliduotosios finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

per 2023 m.

Perrašymas iš vieno straipsnio į
 kitą

2022 m. gruodžio 31 d.	16750272	239586	48440	247966	17286264
Nusidėvėjimas	2090391	4624	8103	108817	2211935

2022 m. gruodžio 31 d.

Nusidėvėjimas per 2023 m. Perkainuotos vertės	571843	8676	7071	55102	642692
nusidėvėjimas per 2023 m. Turto vertės padidėjimo	362050				362050
nusidėvėjimas per 2023 m.					

Perleisto ir nurašyto turto
 nusidėvėjimas per 2023 m.

Perrašymai iš vieno straipsnio į
 kitą

2023 m. gruodžio 31 d.	3024284	13300	15174	163919	3216677
-------------------------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

Likutinė vertė

2022 m. gruodžio 31 d.	13725988	226286	33266	84047	14069587
-------------------------------	-----------------	---------------	--------------	--------------	-----------------

4.3. Ilgalaikis finansinis turtas (A.3)

Įmonių grupės finansinis turtas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 3955416 Eur. Tai pajinės sąskaitos ir vertybinių popierių biržoje įsigytos akcijos.

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

Vertybiniai popieriai įsigyti akcijų biržoje 2023-12-31 dieną įvertinti tikrąją vertę pagal aktyviojoje vertybinių popierių rinkoje skelbiamą kainą.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės	Tikroji vertė		
	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31
Parduoti laikomas finansinis turtas	3734035	4102541	3955387
Iš to skaičiaus:			
Trumpalaikės investicijos			
Ilgalaikės investicijos	3734035	4102541	3955387
Susiję su rinkos kainomis finansiniai įsipareigojimai			

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.

2023 m. gruodžio 31 d. įmonių grupės atsargos sudarė 25850 Eur, t.y. sumokėti avansai tiekėjams už būsimas paslaugas.

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

2023 m. gruodžio 31 d. įmonių grupės per vienerius metus gautinos sumos yra 196210 Eur. Šią sumą sudaro pirkėjų skolos.

4. 6. Trumpalaikės investicijos (B.3)

Trumpalaikių investicijų įmonių grupėje nebuvo.

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

Pinigus sudaro grynujų pinigų likučiai kasoje ir indėliai banke.
Pinigų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. įmonių grupės apskaitos duomenimis – 183970 Eur.

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

2023 m. gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos sudarė 32599 Eur. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos – 32599 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 2023 metus. Kapitalas atvaizduotas tik patrunuojančios bendrovės, kadangi visų dukterinių įmonių akcijos 100 proc. priklauso patrunuojančiai bendrovei.

4.10. Rezervų apskaitymo pasikeitimas (D.4.)

Vadovaujantis LFAS, 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 2023 m.

Perkainavimo rezervas praėjusių finansinių metų pabaigoje	1483943
---	----------------

AB AGATHUM
 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų
 Konsoliduotosios finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

Perkainavimo rezervo padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį	2267699
Perkainavimo rezervo sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį	0
Perkainavimo rezervo sumažėjimas/padidėjimas dėl turto pardavimo per ataskaitinį laikotarpį	0
Perkainavimo rezervo rezultatas ataskaitinių metų pabaigoje	3751642

Pelno paskirstymo projektas (D.4.1.)

STRAIPSNIAI	SUMA (Eurais)
Nepaskirstytas rezultatas –pelnas (nuostoliai) – praėjusių finans. metų pabaigoje	-465194
Rezultatas nepaskirstytas-pelnas (nuostoliai) po įstatinio kapitalo padidinimo ir esminių klaidų registravimo	-465194
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	277168
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis) (perkainavimo rezervo mažinimas dėl paskaičiuotos perkainuotos IT dalies nusidėvėjimo)	316521
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
-dividendai	
- kiti rezervai:	
privalomasis	
investicijos į įmonę	
- Įstatinio kapitalo didinimas	
<i>Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finans. metų pabaigoje</i>	128495

4.11. Dotacijos ir subsidijos (E.)

Įmonių grupėje dotacijos ir subsidijos sudaro – 2778 Eur. Tai gauta iš APVA parama už įsigytą elektromobilį.

4.12. Atidėjiniai (F.)

Įmonių grupėje yra paskaičiuotas atidėtasis pelno mokestis nuo ilgalaikio turto perkainuotos dalies, kuris 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 992481 Eur.

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

2023 m. gruodžio 31 dienai po vienerių metų mokėtinas sumas ir ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 11497514 Eur. Tai yra 2025 m. ir vėlesnių metų mokėtinos paskolos, gautų iš kredito įstaigų už įsigytą nekilnojamąjį turtą – 7260555 Eur ir įmonių grupės gautos paskolos iš fizinių ar juridinių asmenų - 951316 Eur. Įmonių grupė už gautas paskolas iš banko yra įkeitusi savo turimą nekilnojamą turtą. Už gautas paskolas iš bankų yra laiduojama akcininkų suteiktomis paskolomis.

Kitas po vienerių metų mokėtinas sumas sudaro – 3285643 Eur. Tai išleistos bendrovė obligacijos – 3030738 Eur ir gautas kreditas už vertybinių popierių įsigijimą, įkeičiant pačius vertybinius popierius – 254905 Eur.

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

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro – 1639725 Eur. Einamųjų metų paskolos dalis kredito įstaigoms – 588266 Eur, palūkanos už suteiktas paskolas ir trumpalaikės paskolos - 65672 Eur, skolos tiekėjams – 64792 Eur. Gauti išankstiniai apmokėjimai – 272948 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai – 0 Eur, darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 24003 Eur, kitos mokėtinos sumos – 624044 Eur.

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

2023 m. gruodžio 31 d. įmonių grupėje sukaupytų sąnaudų buvo už 12462 Eur.

4.16. 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 nepripažįstamas.

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. Bendrąsias ir administracines 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.)	2023 m.	2022 m.
Pardavimai	1414292	1339466

Sąnaudų palyginamosios lentelės:

Sąnaudos (P.2.)	2023 m.	2022 m.
Pardavimo savikaina	306749	343627
Sąnaudos (P.5.)	2023 m.	2022 m.
Pardavimo sąnaudos	24905	3401

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

Bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų palyginamoji lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos (P.6.)	2023 m.	2022 m.
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1331395	1208200

4.18. Kitos veiklos rezultatai (P.7.)

Eurais	2023	2022
Kitos veiklos pajamos	11864	500502
Kitos veiklos sąnaudos		273586
Kitos veiklos rezultatas iš viso	11864	226916

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

Investicijų į patronuojamųjų įmonių akcijų pajamos sudaro 0 Eur.

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

Įmonių grupės palūkanų ir kitų panašių pajamų palyginamoji lentelė

Palūkanų ir kitos panašios pajamos (P.10.)	2023 m.	2022 m.
Palūkanų ir kitos panašios pajamos	3775425	751004

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

Įmonių grupės palūkanų ir kitų panašių sąnaudų palyginamoji lentelė

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos (P.12.)	2023 m.	2022 m.
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3315673	1420231

4.22. Užsienio valiuta

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

4.23. Pelno mokestis

2023 m. finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčių įstatymus. Ataskaitiniais metais įmonių grupės pelno mokestis 0 Eur. Atidėtojo pelno mokesčio pokytis – 54309 Eur.

4.24. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Lentelėje pateikti įmonių grupės sandoriai su susijusiais asmenimis 2023 m. lyginant su 2022 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	78620	92730
2. Kitiems susijusiems asmenims		
B. Įmonės suteiktos paskolos		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
C. Gautos paskolos		
1. Iš Vadovų		
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

4.25. 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,

4.26. Finansinės rizikos valdymo politika

Pardavimų skolos rizika. Pardavimų rizikos 2023 metais nebuvo.

Valiutos rizika. Valiutos rizikos 2023 metais nebuvo.

Direktorius Algirdas Pukis
 (pareigos) (vardas pavardė)

UAB „LB auditas“ įgaliotas asmuo Simonas Tamulionis
 (apskaitos tvarkytojas) (vardas pavardė)