

Pavadinimas: UAB Laboratorinių bandymų centras
Buveinė: R. Kalantos 85, LT-52310 Kaunas

Patvirtinimo data:
Protok.Nr.

2022 m. gruodžio 31d. pasibaigusių finansinių metų

Aiškinamasis raštas

2023 m. sausio 24 d.
(sudarymo data)

1.BENDROJI INFORMACIJA

Uždaroji akcinė bendrovė Laboratorinių bandymų centras (toliau „Bendrovė“) įmonių registre įregistruota 2000 m. liepos 5 d. Bendrovės buveinės adresas yra: R. Kalantos 85a, Kaunas, Lietuvos Respublika. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

UAB “Laboratorinių bandymų centras“ nepriklauso jokiai įmonių grupei, filialų neturi.

Bendrovės akcininkai ataskaitinių metų pabaigoje:

Kauno miesto savivaldybė - 88,89 %

FroWag Frohlich +Wagner GmbH - 11,11 %

Pagrindinė bendrovės veikla – statybinių medžiagų, betono, asfalto mišinių kokybės nustatymo bandymai, taip pat vykdo gatvių pagrindų ir dangų kontrolinius bandymus bei skaldos sutankinimo kontrolę.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais – 35, praeitais ataskaitiniais - 39

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pradžioje buvo - 39, ataskaitinių metų pabaigoje - 36

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2022 m.	2021m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai (direktorius, jo pavaduotojas ir skyrių vadovai)	6	6
Specialistai	4	4
Darbininkai	25	29
Viso:	35	39

2.APSKAITOS PRINCIPAI (POLITIKA)

Rengiant 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį, buvo taikomi tokie pagrindiniai apskaitos principai:

Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR Finansinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, kitais įstatymais bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

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

Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas remiantis veiklos tęstinumo prielaida.

UAB Laboratorinių bandymų centras finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- 1) Balansas;
- 2) Pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3) Pinigų srautų ataskaita;
- 4) Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- 5) Aiškinamasis raštas.

Šiame metinių finansinių ataskaitų rinkinyje visos sumos pateiktos nacionaline valiuta, eurai (EUR).

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms. Minimali ilgalaikio nematerialaus turto vertė 600 Eur. Programinei įrangai nustatytas amortizacijos laikotarpis – 3 metai.

Materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę. Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte. Balanse jis rodomas likutine verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant, tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likvidacinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonei veiklos sąnaudoms. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Bendrovė taiko įsigytam ilgalaikiam turtui tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie atitinka LR 2001m. gruodžio 20d. įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlį.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 1000,00 Eur

Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamas jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Atsargos nurašomos FIFO atsargų nurašymo metodu. Bendrovė, remdamasi konkrečių atsargų įvertinimu, pasenusių atsargų vertes pilnai nurašo.

Gautinos sumos

Trumpalaikės gautinos sumos balanse parodomos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Vertės sumažėjimas dėl abejotinų skolų pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai laikomi kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus bei gautinas sumas ir suteiktas paskolas. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikės suteiktos paskolos įvertinamos įsigijimo savikaina, vėliau – amortizuota savikaina.

Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostoliai dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų, taikant apskaičiuotąją palūkanų normą, vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas bei lizingo įsipareigojimus.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina. Ilgalaikės paskolos pirminio pripažinimo metu vertinamos įsigijimo savikaina, vėliau – amortizuota savikaina.

Finansinė nuoma (lizingas) ir nuoma

Lizingas – Bendrovė nuomininkė

Ilgalaikio turto nuoma, kai nuomininkui perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtu, laikoma lizingu. Lizingo būdu išsinuomotas ilgalaikis turtas parodomas apskaitoje remiantis to turto vertės dengimo suma, t. y. įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai, t. y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir palūkanų sąnaudų, yra parodomi įsipareigojimuose. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei palūkanų sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nuoma - Bendrovė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Nuoma - Bendrovė nuomotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Bendrovės tipinė veikla – statybinių medžiagų ir kelių dangų bandymai ir kontrolė. Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Paslaugos laikomos parduotomis, kai bendrovė jas perdavė pirkėjams - surašė atliktų darbų protokolą, atliktų darbų aktą. Bendrovė paslaugas teikia Lietuvoje, Latvijoje, Lenkijoje.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte.

Į pardavimo savikainą įtraukiama patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimų savikainai priskiriamos įvairios atsargų, darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, įrangos ir transporto nuomos, nusidėvėjimo, turto remonto ir kitos sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Bendrosios ir administracinės sąnaudoms priskiriamos įvairios atsargos, darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, įrangos ir transporto nuoma, nusidėvėjimas, turto remontas, mokesčių sąnaudos ir kitos sąnaudos.

Kita veikla

Kitai veiklai priskiriamas rezultatas už parduotą ilgalaikį turtą, bei kitos tipinei veiklai nepriskiriamos pajamos ir sąnaudos.

Pelno mokestis

Pelno mokestis yra skaičiuojamas nuo metinio pelno pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2022 metų pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno mokesčio tarifus.

Atidėtasis mokestis susiję su laikinųjų skirtumų atsiradimu tarp turto ar įsipareigojimų balansinių verčių ir mokesčių bazės. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas apskaičiuojami taikant tokį pelno mokesčio tarifą, koks jis turėtų būti tais ataskaitiniais laikotarpiais, kai laikinieji skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtasis mokestis, išnyks.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tiek, kiek tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai apmokestinamojo pelno, kuriam bus galima panaudoti įskaitomąjį laikinąjį skirtumą.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Jie yra aprašomi pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra joje aprašomas tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta apskaitomos pagal valiutų kursus, galiojančius operacijos dieną. Pelnas ir nuostoliai, susidarę įvykdžius šias operacijas, bei užsienio valiuta įvertintų piniginių likučių bei įsipareigojimų išreiškimas vietine valiuta apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Visas piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai išreikšti užsienio valiuta, yra perskaičiuojami į eurus, pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną galiojančią oficialų Lietuvos Banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose. Išmokėti dividendai pinigų srautų ataskaitoje priskiriami finansinei veiklai.

Įvykiai po balanso sudarymo datos

Įvykiai po metų pabaigos, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonę finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

PASTABOS:

1. Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas - programinė įranga	
Savikaina užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	14579
Padidėjimai per metus	750
Sumažėjimai per metus	
Savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	15329
Padidėjimai per metus	
Sumažėjimai per metus	
Savikaina finansinių metų pabaigoje	15329
Amortizacija už praėjusių finansinių metų pabaigoje	14579
Finansinių metų amortizacija	146
Nurašyto nematerialaus turto	
Amortizacija praėjusių finansinių metų pabaigoje	14725
Finansinių metų amortizacija	249
Nurašyto nematerialaus turto	
Amortizacija finansinių metų pabaigoje	14.974
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	604
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	<u>355</u>
<i>Nematerialusis turtas nudėvimas per 3 metus</i>	

Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prieštatai ir įrankiai	Kitas materialus turtas	Iš viso:
<u>Įsigijimo savikaina 2020-12-31</u>	<u>416.472</u>	<u>26.987</u>	<u>624.678</u>	<u>38.477</u>	<u>1.106.614</u>
Padidėjimai per 2021 m. laikotarpį			58.556		58.556
Nurašyta-parduota per 2021 m. laikotarpį		78			78
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą					0
<u>Įsigijimo savikaina 2021-12-31</u>	<u>416.472</u>	<u>26.909</u>	<u>683.234</u>	<u>38.477</u>	<u>1.165.092</u>
Padidėjimai per 2022 m. laikotarpį		3.808	40.309	1.461	<u>45.578</u>
Nurašyta-parduota per 2022 m. laikotarpį			2.771		<u>2.771</u>
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą					<u>0</u>
<u>Įsigijimo savikaina 2022-12-31</u>	<u>416.472</u>	<u>30.717</u>	<u>720.772</u>	<u>39.938</u>	<u>1.207.899</u>
<u>Nusidėvėjimas 2020-12-31</u>	<u>138.598</u>	<u>26.054</u>	<u>552.319</u>	<u>34.792</u>	<u>751.763</u>
Nusidėvėjimas per 2021 m. laikotarpį	9.721	630	33.638	1.952	45.941
Nurašyto-parduoto turto nusidėvėjimas		77			77
<u>Nusidėvėjimas 2021-12-31</u>	<u>148.319</u>	<u>26.607</u>	<u>585.957</u>	<u>36.744</u>	<u>797.627</u>
Nusidėvėjimas per 2022 m. laikotarpį	9.722	554	37.418	1.068	<u>48.762</u>
Nurašyto-parduoto turto nusidėvėjimas			508		<u>508</u>
<u>Nusidėvėjimas 2022-12-31</u>	<u>158.041</u>	<u>27.161</u>	<u>622.867</u>	<u>37.812</u>	<u>845.881</u>
<u>Likutinė vertė 2021-12-31</u>	<u>268.153</u>	<u>302</u>	<u>97.277</u>	<u>1.733</u>	<u>367.465</u>
<u>Likutinė vertė 2022-12-31</u>	<u>258.431</u>	<u>3.556</u>	<u>97.905</u>	<u>2.126</u>	<u>362.018</u>
<i>Nustatytas nusidėvėjimo laikotarpis (metais)</i>	<i>80</i>	<i>4-10</i>	<i>5-10</i>	<i>3-8</i>	

Nudėvėto, bet veikloje dar naudojamo ilgalaikio materialus turto įsigijimo savikaina

<i>Straipsniai</i>	2022m.	2021m.
Mašinos ir įranga	511.045	458.251
Transporto priemonės	26.281	26.281
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrengimai	35.667	33.200
Iš viso	572.993	517.732

Lizinguojamo turto likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 0 Eur (2021 m. – 7.330 Eur.)

Laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto 2022 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Bendrovės dalį ilgalaikio turto nusidėvėjimo išlaidų priskiria pardavimo savikainai, tai sudarė 38,6 tūkst. Eur. ir dalis priskirta veiklos sąnaudoms 10,4 tūkst. Eur.

2. Atsargos

<i>Straipsniai</i>	<i>Žaliavos ir komplektavimo gaminiai</i>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	
a) Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina	8.577
b) Atsargos apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte	-
c) Atsargų vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)	8.577
Finansinių metų pabaigoje	
a) Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina	12.012
b) Atsargos apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte	-
c) Atsargų vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)	12.012
Sumokėti avansai praėjusių finansinių metų pabaigoje (avansai už paslaugas)	20.249
Sumokėti avansai finansinių metų pabaigoje (avansai už paslaugas)	2.455
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	1.960
Ikeistų atsargų balansinė vertė	

3. Per vienerius metus gautinos sumos

<i>Gautinų sumų grupės</i>	2022m.	2021m.
Pirkėjų įsiskolinimas įsigijimo savikaina	84.084	82.281
Įmonių grupės įmonių skolos		6.273
Gautinų sumų vertės sumažėjimas		
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	84.084	88.554
Kitos gautinos sumos	38.282	15.765
Iš viso	122.366	104.319

4. Kitos trumpalaikės investicijos

	2022m.	2021m.
Užstatas pagal a/m nuomos sutartį	6.889	8.749
Užstatatai pagal paslaugų pirkimo sutartis	123.848	84.725
Iš viso	130.737	93.474

Pagal 2020 metų a/m pirkimo–pardavimo sutartį Nr.V2020-020286-01 Bendrovės sumokėtas 2541 Eur užstatas automobilių nuomai, kuris bus užskaitytas per 36 mėn. Šio užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 150 Eur.

Pagal 2020 metų a/m pirkimo–pardavimo sutartį Nr.2020-060302-01 Bendrovės sumokėtas 1248 Eur užstatas automobilių nuomai, kuris bus užskaitytas per 36 mėn. Šio užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 250 Eur.

Pagal 2020 metų a/m pirkimo–pardavimo sutartį Nr.2020-070214-01 Bendrovės sumokėtas 1690 Eur užstatas automobilių nuomai, kuris bus užskaitytas per 36 mėn. Šio užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 340 Eur.

Pagal 2020 metų a/m pirkimo–pardavimo sutartį Nr.2020-120362-01 Bendrovės sumokėtas 4429 Eur užstatas automobilių nuomai, kuris bus užskaitytas per 36 mėn. Šio užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 1.519 Eur.

Pagal 2021 metų a/m pirkimo–pardavimo sutartį Nr.2021-050235-01 Bendrovės sumokėtas 2616 Eur užstatas automobilių nuomai, kuris bus užskaitytas per 60 mėn. Šio užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 1.940 Eur.

Pagal 2022 metų a/m pirkimo–pardavimo sutartį Nr.2022-030135-01 Bendrovės sumokėtas 3135 Eur užstatas automobilių nuomai, kuris bus užskaitytas per 60 mėn. Šio užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 2.690 Eur.

Pagal paslaugų pirkimo sutartis, įvairioms įmonėms, buvo sumokėti darbų užtikrinimo garantai (užstatai). Šio sumokėto užstato likutis ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 123.848,00 Eur.

Užstatų likutis ataskaitinių metų pabaigoje balanse pateikiamas kaip kitos investicijos.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

<i>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</i>	<i>2022m.</i>	<i>2021m.</i>
Pinigai kasoje	6.017	5.667
Pinigai banke	523.228	612.571
Iš viso:	529.245	618.238

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

<i>Ateinančių laikotarpių sąnaudos</i>	<i>2022m.</i>	<i>2021m.</i>
Prenumeratos ir reklaminiai puslapiai, katalogai	172	80
Draudimas	10.723	3.105
Iš viso:	10.895	3.185

7. Įstatinis kapitalas

<i>Įstatinio kapitalo pokyčiai</i>	<i>2022m.</i>	<i>2021m.</i>
Akcijų kiekis	1.500.000	1.500.000
Akcijos nominali vertė (Eur)	0,29	0,29
Įstatinio kapitalo dydis (Eur)	435.000	435.000

2022 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo apmokėtos. Įmonės akcininkai yra: Kauno miesto savivaldybė – 1 333 333 vnt. akcijų ir FroWag Frohlich + Wagner GmbH – 166 667 vnt. akcijų.

8. Ataskaitinių metų nepaskirstytų pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	174.915
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	174.915
Pelno dalis, paskirta į privalomus rezervus	
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijos įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
Pelno dalis, dividendams išmokėti	
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	174.915

9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Rodikliai	2022 12 31			2021 12 31		
	Skolos ir jų dalys, mokėtinos:			Skolos ir jų dalys, mokėtinos:		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius metus	po vienerius metus	po penkerių metų	per vienerius metus	po vienerių metų	po penkerių metų
Finansinės skolos:						
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				1.672		
IŠ VISO:				1.672		

Yra gautas iš SEB banko prekybos finansavimas - garantijoms (paslaugų sutarčių) mokėti, pagal SEB banko sutartį 202201665401, bendra finansavimo suma – 250.000,00 Eur. Finansavimo išleidimo data: 2022-10-26, pabaigos data 2024-10-25. Ataskaitiniais metais nebuvo panaudotas. Gautam prekybos finansavimui SEB bankui įkeistas pastatas, kurio balansinė vertė 258.431,00 Eur. bei nuomos teisė į žemę, esančią Kalantos g.85a Kaune.

10. Pajamos

Ataskaitiniais metais uždirbtos pardavimų pajamos 1.265,4 tūkst. Eur yra gautos iš pagrindinės įmonės veiklos - statybinių medžiagų ir kelių dangų bandymų ir kontrolės. Atitinkamai praeitą ataskaitinį laikotarpį pardavimų pajamos iš pagrindinės veiklos sudarė 1.364,2 tūkst. Eur.

11. Pardavimo savikaina

Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina ataskaitiniais metais sudaro 967,5 tūkst. Eur. Tai darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, pastatų eksploatavimo ir remonto, bei kitos įvairios sąnaudos. Atitinkamai praeitą ataskaitinį laikotarpį pardavimo savikaina sudarė 908,0 tūkst. Eur.

12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos ataskaitiniais metais sudaro 105,5 tūkst. Eur. Bendrosios ir administracinės sąnaudos atspindi išlaidas, kurios susijusios su tipine įmonės veikla. Tai darbo užmokesčio, socialinio draudimo, reklamos, pastatų eksploatavimo ir remonto, nuomos, ryšių, veiklos mokesčių bei kitos įvairios sąnaudos. Atitinkamai praeitą ataskaitinį laikotarpį sąnaudos sudarė 106,2 tūkst. Eur.

13. Kita veikla

Straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	15.592	23.379
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas	2.892	900
Kitos netipinės veiklos pajamos	12.700	22.479
Kitos veiklos sąnaudos		
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas		
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	
Kitos veiklos rezultatas	15.592	23.379

Kitos netipinės veiklos pajamos sudaro įrenginių kalibravimas, bei įrangos remontas

14. Kitos palūkanų ir panašios pajamos, sąnaudos

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	5	1.042
Palūkanų pajamos		
Valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	5	1.042
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	814	508
Baudų ir delspinigių sąnaudos	300	

Palūkanų sąnaudos	7	135
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	507	372

15. Pelno mokestis

<i>Straipsnis</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>
Pelnas prieš apmokestinimą	207.179	373.827
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	32.264	52.699
Pelnas paskirstymui	174.915	321.128

16. Atidėjiniai

Bendrovė atidėtojo mokesčio turtą bei įsipareigojimus finansinėje apskaitoje apskaito ir finansinėse ataskaitose atvaizduoja tik esant reikšmingai įtakai.

17. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais :	80100	75940	0
A.1. Priskaičiuotas darbo užmokestis	80100	69196	0
A.2. Priskaičiuotos išeitinės kompensacijos			
A.3. Premijos		6744	
B. Įmonės suteiktos paskolos			
C. Gautos paskolos			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos			
E. Įvairios įmonės suteiktos garantijos			
F. Kitos per metus priskaičiuotos reikšmingos sumos			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei			
H. Parduotas turtas			
Vadovų skaičius per metus	2	2	

Įmonės vadovais laikomi Įmonės direktorius ir vyr. finansininkas.

Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis

Toliau pateikti sandoriai ir balansiniai likučiai tarp susijusių asmenų:

Straipsnio pavadinimas	2022	2021
Sandoriai per 2022 01 01 – 2022 12 31 d.		
<i>Prekių ir paslaugų pardavimai</i>		
Kauno miesto savivaldybė	208.479	219.076
FroWag Frohlich + Wagner GmbH	0	0
<i>Prekių ir paslaugų pirkimai</i>		
Kauno miesto savivaldybė	0	0
FroWag Frohlich + Wagner GmbH	11.820	15.902
Likučiai gruodžio 31 d.		
<i>Mokėtinos sumos</i>		
Kauno miesto savivaldybė	0	0
FroWag Frohlich + Wagner GmbH	0	0
<i>Gautinos sumos</i>		
Kauno miesto savivaldybė	0	6.273
FroWag Frohlich + Wagner GmbH	0	0

18. Įvykiai po balanso sudarymo datos

Mūsų įmonės veiklai geopolitiniai įvykiai įtakos gali turėti, stiprus atsargų (žaliavų) kainų augimas, tačiau pagrindiniai mūsų užsakovai priklauso nuo savivaldybių ir Lietuvos automobilių kelių direkcijos (LAKD) biudžetų, kurie yra susieti ir su mūsų privačiais užsakovais (kelių ir statybinės įmonės). Šiai dienai pagal patvirtintus savivaldybių ir LAKD biudžetus ženklus pajamų kritimo nenusimato, bet niekas nežino kokia bus geopolitinė padėtis ir kaip keisis užsakovų poreikiai.

Direktorius

Vyr. finansininkė

Mindaugas Grevas

Aušra Rziankinienė