

# **UAB Ukmergės katilinė, Jm. kodas 302809911**

Vilniaus g.89F, Ukmergė

## **Aiškinamasis raštas**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA  
2018 m. birželio 22 d.  
protokolo Nr. 2018.06.22/1

### **BENDROJI INFORMACIJA**

UAB "Ukmergės katilinė (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 2012 m. birželio 27 d.

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

Finansinių metų pabaigoje bendrovės akcininkas buvo UAB „Cedrus Investments“ (jm. k. 304234352, adresas: J.Savickio g.4 , Vilnius) įmonė.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2 896 EUR. Įstatinis kapitalas padalintas į 100 vienetų paprastujų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 28,96 EUR. Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

Kapitalas suformuotas visiškai.

Vadovaudamasi LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 ir 20 straipsnių nuostatomis, Bendrovė už 2017 metus parengė mažų įmonių metines finansines ataskaitas.

Pagrindinė Bendrovės veikla yra Garo tiekimas ir oro kondicionavimas. (EVRK 35.3000). Bendrovė gali užsiimti ir kita, LR teisės aktams neprieštaraujančia veikla.

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 6 darbuotojai.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 6 darbuotojai.

### **APSKAITOS PRINCIPAI**

Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir Verslo apskaitos standartais (toliau VAS).

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tapti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniai metais.

Šioje finansinėje atskaitomybėje skaičiai yra pateiktos eurais (EUR).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šią finansinę atskaitomybę.

### **Ilgalaikis Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokius yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatyta naudingos tarnavimo laiką. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra parodytos veiklos sąnaudų straipsnyje. Minimali vertė - 289,62 EUR. Likvidacinė vertė – 0,29 EUR. Naudingo tarnavimo laikas apskaitoje nustatytas pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus pagal VAS ir pagal PMĮ 1 piedėli. Mokestiniam tikslams normatyvai nustatomi pagal LR PMĮ 1 piedėli.

## **Aiškinamasis raštas (tėsinys)**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Naudingo tarnavimo laikas apskaitoje nustatomas pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus pagal VAS ir pagal PMĮ 1 priedėlį. Mokestiniams tikslams normatyvai nustatomi pagal LR PMĮ 1 priedėlį. Informacija apie naudingą tarnavimo laiką, taikomą atskiroms turto grupėms, pateikiama šio Aiškinamojo rašto 6 Pastaboję.

Gamybiniam procese dalyvaujančio ilgalaikio turto nusidėvėjimas priskiriamas savikainai.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, iškaitant visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto perengimu eksplotuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 289,62 EUR.

Likvidacinė vertė,- 0,29 EUR.

Remonto ir rekonstravimo išlaidos, jeigu nepagerina turto naudingų savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laikotarpio, pripažystamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos, jeigu remontas ar rekonstrukcija pagerina turto savybes arba (ir) pailgina tarnavimo laikotarpi, didinama turto vertė.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialuijį turta, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialuijį turta, pelno (nuotolių) ataskaitoje parodomos sandorio rezultatas.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris nenaudojamas Bendrovės veikloje ir laikomas pardavimui, balanse yra įtraukiamas į atsargų straipsnį.

### **Atsargos ir nebaigtos vykdyti sutartys**

^ A:

Atsargos finansinėje atskaitomybėje įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynaja galimo realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos parodomos grynaja vertė, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti sumų, pripažystamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, t.y. abejotinos skolos!<sup>14</sup>

### **Pinigai ir jų ekvivalentai**

Pinigai ir jų ekvivalentai rodomi savikaina. Pinigams priskiriamos piniginės lėšos grynaisiais, bankų sąskaitose esantys pinigai.

## **Aiškinamasis raštas (tēsinys)** (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **Užsienio valiutos**

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais. Įsigijimo vertė apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažistami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

### **Įsipareigojimai**

Bendrovės įsipareigojimas pripažistamas apskaitoje ir parodomos balanse tik tada, kai ji įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Pirmą kartą pripažindama finansinius įsipareigojimus, Bendrovė jį įvertina savikaina. Paskesnis finansinių įsipareigojimų įvertinimas - finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) vertinami tikraja verte, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant ilgalaikių įsipareigojimų einamuju metu dalį) - amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - savikaina.

### **Pardavimo pajamos**

Pardavimo pajamos pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikraja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Pajamos pripažystamos tuomet, kai paslaugos yra suteiktos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo pajamos, kurios pagal sutartį teikiamas ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, yra proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

### **Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos**

Sąnaudos pripažystamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažystamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos vertinamos tikraja verte.

### **Skolinimosi kaštai**

Palūkanos už paskolas ir lizingą yra pripažystamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

### **Nuoma - Bendrovė nuomininkė**

Nuomas įmokos pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomas laikotarpį.

### **Pelno mokesčis**

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 15% pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

**Aiškinamasis raštas (tėsinys)**  
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėje atskaitomybėje.**

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniems skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams panaudoti.

Rengiant 2017 metų finansinę atskaitomybę atidėtojo pelno mokesčiui apskaičiuoti naudotas 15 % pelno mokesčio tarifas. Skaičiavimai pateikti 15 pastabojे.

**Aiškinamasis raštas (tėsinys)**  
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS**

| Prekių ir paslaugų pavadinimas       | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>Paslaugų pardavimai:</b>          |                   |                          |
| Parduotos šilumos energija           | 616 047           | 733 241                  |
| Suteiktų paslaugų pajamos            | 195               |                          |
| Kitos veiklos rezultatai (Netesybos) |                   |                          |
| <b>IŠ VISO:</b>                      | <b>616 242</b>    | <b>733 241</b>           |

**2 PASTABA: SAVIKAINA**

| Straipsnio pavadinimas                | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Parduotos šilumos energijos savikaina | 431 407           | 562 756                  |
| <b>IŠ VISO:</b>                       | <b>431 407</b>    | <b>562 756</b>           |

**3 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

| Straipsnio pavadinimas                  | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|-------------------|--------------------------|
| <b>Pardavimo:</b>                       | -                 | -                        |
| <b>Bendrosios ir administracinių:</b>   | <b>154 605</b>    | <b>136 270</b>           |
| Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos | 98 215            | 85 683                   |
| Buhalerinės apskaitos paslaugų sąnaudos | 6 450             | 4 380                    |
| Kuro sąnaudos                           | 2 522             | 2 251                    |
| Teisinės sąnaudos                       | 36 035            | 16 293                   |
| Ryšio sąnaudos                          | 1 621             | 1 642                    |
| Mokesčių sąnaudos                       | 1 727             | 1 796                    |
| Parama                                  |                   | 10 000                   |
| Kitos sąnaudos                          | 8 035             | 14 225                   |
| <b>IŠ VISO:</b>                         | <b>154 605</b>    | <b>136 270</b>           |
| <b>Kitos veiklos sąnaudos:</b>          | -                 | <b>134</b>               |
| Kitos veiklos sąnaudos:                 |                   | <b>134</b>               |

**Aiškinamasis raštas (tėsinys)**  
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**4 PASTABA: KITOS PALŪKANŲ IR PANASIOS PAJAMOS, SĄNAUDOS**

| Rodikliai   | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|-------------------|--------------------------|
| <b>a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>            | <b>95</b>         | <b>6 323</b>             |
| Palūkanų pajamos  | 95                | 6 323                    |
| Kitos   |                   |                          |
| <b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>           | <b>76 843</b>     | <b>66 991</b>            |
| Faktoringo sąnaudos ir administravimo mokesčis                  | 1 730             | 6 560                    |
| Paskolų palūkanos   | 75 113            | 59 753                   |
| Kitos   |                   | 678                      |
| <b>c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)</b> | <b>( 76 748)</b>  | <b>( 60 668)</b>         |

**5 PASTABA: PELNO MOKESTIS**

| Prekių ir paslaugų pavadinimas          | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|-------------------|--------------------------|
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčis |                   |                          |
| <b>IS VISO:</b>                         | <b>-</b>          | <b>-</b>                 |

Bendrovė 2017 metais patyrė mokesčinių nuostolių, kuris buvo skaičiuojamas iš nuostolio 46 497 EUR atėmus neleidžiamus atskaitymus : ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas pagal VAS (63 724 EUR), kitus neleidžiamus atskaitymus (1 100 EUR) ir pridėjus ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas pagal PMĮ 1 priedelį (231 390

**Aiškinamasis raštas (teisinys)**  
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**6 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

| Rodikliai   | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Investicinis turtas | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Nebaigta statyba | Žemė | Iš viso   |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|---|------------------|------|-----------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje  | 790 620               | 568 336              | -                   | 71 892                                  | -                | -    | 1 430 747 |
| a) Įsigijimo savikaina<br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- turto įsigijimas<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašytas turtas (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-)                    | 827 449               | 652 242              | 880                 | 75 966                                  | -                | -    | 1 555 657 |
| Finansinių metų pabaigoje   | 827 449               | 653 122              | -                   | 75 966                                  | -                | -    | 1 556 537 |
| b) Perkainojimas<br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-)                                 | -                     | -                    | -                   | -                                       | -                | -    | -         |
| Finansinių metų pabaigoje   | -                     | -                    | -                   | -                                       | -                | -    | -         |
| c) Nusidėvėjimas<br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- finansinių metų nusidėvėjimas<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-) | 36 929                | 83 907               | -                   | 4 074                                   | -                | -    | 124 910   |
| Finansinių metų pabaigoje   | 18 933                | 42 278               | -                   | 2 703                                   | -                | -    | 61 211    |
| d) Vertės sumažėjimas<br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- finansinių metų vertės sumažėjimas<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-)     | -                     | -                    | -                   | -                                       | -                | -    | 2 703     |
| Finansinių metų pabaigoje   | -                     | -                    | -                   | -                                       | -                | -    | -         |
| e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)   | 771 587               | 526 937              | -                   | 69 189                                  | -                | -    | 1 367 713 |

Bendrovė ilgalaikį turą pradėjo eksplotuoti 2014.12.31. Nusidėvėjimas pradėtas skaičiuoti nuo 2015.01.01 2016 m. buvo įsigytas kompiuteris, kurio įsigijimo savikaina - 568 Eur . Per 2016 metus buvo priskaičiuota 63 814 Eur nusidėvėjimo.

Ilgalaikis turtas skirstomas į šias grupes:

| IT grupė                | Nusidėvėjimo normatyvas metais VAS | Nusidėvėjimo normatyvas metais PMI |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Pastatai, statiniai     | 25,27,50                           | 8                                  |
| Mašinos ir įrengimai    | 10,16,27                           | 5-8                                |
| Kita įranga, prietaisai | 30                                 | 15                                 |

**7 PASTABA: ILGALAIKIO MATERIALAUS TURTO NUSIDĖVĖJIMO RETROSPEKTYVINIS KOREGAVIMAS**

Sudarant 2017 m. metines finansines ataskaitas buvo retrospekyviai perskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Turto vienetas - Biokuro katilinė buvo išskaidytas į ilgalaikio turto grupes: Pastatai ir statiniai, mašinos ir įrengimai ir kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai.

**Prieš koregavimą:**

|   | Balansinė vertė<br>2016-12-31 |
|---|-------------------------------|
| Pastatai ir statiniai                   | 1 248 979                     |
| Mašinos ir įranga                       | 0                             |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 473                           |
|   | <b>1 249 452</b>              |

2016 m. nusidėvėjimas 194 531 Eur

**Po koregavimo:**

|   | Balansinė vertė<br>2016-12-31 |
|---|-------------------------------|
| Pastatai ir statiniai                   | 790 521                       |
| Mašinos ir įranga                       | 568 335                       |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 71 892                        |
|   | <b>1 430 748</b>              |

2016 m. nusidėvėjimas 63 814 Eur

Nusidėvėjimas buvo perskaičiuotas nuo 2015 m.. sausio 1 d. Dėl perskaičiavimo retrospekyviai buvo pripažintas 162 758 Eur pelnas, kuris atvaizduotas nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

**8 PASTABA: ATSARGOS**

| Turto straipsniai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Atsagos           | 8 134             | 4 876                    |
| Žaliavos          | 7 373             | 4 227                    |
| Sumokėti avansai  | 761               | 649                      |

Bendrovėje pagrindinė gamybos žaliava - biokuras.

**9 PASTABA: ISTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA**

| Rodikliai  | Akcijų skaičius | Suma         |
|--|-----------------|--------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje |                 |              |
| 1. Pagal akcijų rūšis                                |                 |              |
| 1.1. Paprastosios akcijos                            | 100             | 2 896        |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos                       |                 |              |
| 1.3. Darbuotojų akcijos                              |                 |              |
| 1.4. Specialiosios akcijos                           |                 |              |
| 1.5. Kitos akcijos                                   |                 |              |
| <b>IŠ VISO:</b>                                      | <b>100</b>      | <b>2 896</b> |
| 2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas             |                 |              |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė                |                 |              |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės               |                 |              |

**10 PASTABA: PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**

| Straipsniai                                | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--|-------------------|--------------------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas                      | 447 614           | 308 383                  |
| Įmonių grupės įmonių skolos                |                   |                          |
| Kitos gautinos sumos                       | 1 135             | 278                      |
| <b>Pirkėjų įsiskolinimas grynają vertę</b> | <b>448 749</b>    | <b>308 661</b>           |

**11 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS**

| Straipsniai  | Suma          |
|--|---------------|
| Ankstesnių metų nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 91 969        |
| Gynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)   | ( 39 688)     |
| Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje                                | 52 281        |
| Akcininkų jnašai nuostoliams padengti  |               |
| Pervedimai iš rezervų  | 1             |
| Paskirstytinas pelnas  | 52 281        |
| Pelno paskirstymas:  |               |
| - į įstatymo numatytaus rezervus   |               |
| - į kitus rezervus   |               |
| - dividendai   |               |
| - kiti   |               |
| <b>Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje</b>                       | <b>52 281</b> |

**12 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ**

| Rodikliai  | Skolos ar jų dalys, apmokétinos |  |                  |
|--|---------------------------------|--|------------------|
|  | Per vienerius finansinius metus | Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | Po penkerių metų |
| <b>Mokétinų sumų skaidymas pagal rūšis</b>             |                                 |  |                  |
| <b>Finansinės skolos:</b>                              | <b>451 506</b>                  | <b>1 213 600</b>   | -                |
| (Tarp jų grupės ir asocijuotoms įmonėms)               |                                 |  |                  |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) ar pan. įsipareigojimai |                                 |  |                  |
| 2. Kredito ištaigoms                                   | 43 815                          |  |                  |
| 3. Kitos finansinės skolos                             | 407 691                         | 1 213 600  |                  |
| <b>Skolos tiekėjams</b>                                | <b>106 193</b>                  |  |                  |
| <b>Kitos skolos</b>                                    | <b>6 810</b>                    |  |                  |
| <b>IŠ VISO:</b>  | <b>564 509</b>                  | <b>1 213 600</b>   | -                |

Kitos skolos - su darbo santykiais susiję mokesčiai - 3 469 Eur

Mokétinas pridėtinės vertės mokesčių - 2 534 Eur

Kiti mokesčiai - 807 Eur

Kredito ištaigoms 43 815 Eur suma susidaro iš panaudoto faktoringo limito.

Po vienerių metų mokétinės sumos - 2019 m. ir vėlesniais laikotarpiais mokétina paskolos dalis  
OU Three thousand corporations reikalavimo perleidimo sutartis 2017 m. kovo 22 d.

Apskaičiuotų palūkanų norma lygi 5 %, kadangi mokamos rinkos palūkanos.

2018 m. mokétina dalis - 288 401 EUR.

**Alškinamasis raštas (tėsinys)**  
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**13 PASTABA: ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS**

Atidėtasis pelno mokesčio parodytas visiems laikiniams skirtumams įsipareigojimų metodu, taikant 2017 metams ir toliau - 15 proc. mokesčio dydį.

Toliau pateiktas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo skaičiavimas:

| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai        | Laikiniai skirtumai |         | Atidėtasis pelno mokesčis |               |
|---|---------------------|---------|---------------------------|---------------|
|   | 2017                | 2016    | 2017                      | 2016          |
| Skirtumas tarp IMT balansinės vertės VAS ir PMJ | 432 391             | 264 726 | 64 859                    | 39 709        |
|   |                     |         | <b>64 859</b>             | <b>39 709</b> |

| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | Laikiniai skirtumai |         | Atidėtasis pelno mokesčis |               |
|---------------------------------|---------------------|---------|---------------------------|---------------|
|                                 | 2017                | 2016    | 2017                      | 2016          |
| Sukauptas atostogų rezervas     |                     |         | -                         | -             |
| Keliami mokesčiniai nuostoliai  | 354 205             | 141 144 | 53 131                    | 21 172        |
|                                 |                     |         | <b>53 131</b>             | <b>21 172</b> |

Atidėtieji pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai įstatymiskai įgyvendinama teisė sudengti trumpalaikį mokesčių turą su trumpalaikiais mokesčių įsipareigojimais ir kai atidėtieji mokesčiai yra susiję su ta pačia fiskaline institucija.

| Straipsnio pavadinimas                                       | 2017          | 2016          |
|--|---------------|---------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas                              | 53 131        | 21 172        |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                     | 64 859        | 39 709        |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas po sudengimo</b> | <b>11 728</b> | <b>18 537</b> |

Toliau pateiktas atidėtojo pelno mokesčio pokytis:

| Straipsnio pavadinimas                                       | 2017          | 2016          | Pokytis      |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas                              | 53 131        | 21 172        | ( 31 959)    |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                     | 64 859        | 39 709        | ( 25 150)    |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas po sudengimo</b> | <b>11 728</b> | <b>18 537</b> | <b>6 809</b> |

2017 m. gruodžio 31 d. pripažintas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas dėl skirtingo ilgalikio materialaus turto balansinių verčių įvertinimo pagal VAS ir PMJ bus realizuotas šiais laikotarpiais:

| Straipsnio pavadinimas                                   | Per vienerius metus | Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | Po 50 metų |
|--|---------------------|---|------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš sudengimą          | 53 131              |   |            |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas po sudengimo             | -                   |   |            |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas prieš sudengimą |                     |   | 64 859     |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas po sudengimo    |                     | -   | 11 728     |

**Aštuntasis raidas (principas)**  
**(Visos suruošės padėties suruoš. jai nenurodyta iliup.)**

**14 PASTABA: FINANSINIAI RYŪMAI SU JŪKINIĘ VADOVAVIS IR KITAS SUSIJUJANČIAS ASMETINĖS**

| Suruoš.   | Finansinių<br>ryūmų<br>mont. | Principo<br>finansinių<br>ryūmų<br>mont. | Lithuanie<br>finansinių mont.<br>padėtyje |
|---|------------------------------|--|---|
| A. Finansinių pramoninės suruoš. suruoš.<br>ar darbo suruošyba: |                              |  |   |
| 1. Vadovavus  | 26 440                       | 21 970                                   | -   |
| 2. Klientų suruošymas parametruose                              | 26 440                       | 21 970                                   |   |
| Vadovavus suruoš. skaičius per metus                            | 1                            | 1  | 10  |

Per atskaitinį ir principinį atskaitinį likitoaryj vadovavus suruoš. suruoš. ar darbo suruošyba pateikta, o šios suruoš. suruoš. suruoš. generaciją ir kita pažintis.

**15 PASTABA: SANDORIAI SU KITAS SUSIJUJANČIAS ASMETINĖS**

2016 m.

| Įmonės pavadinimas | Suruoš.<br>Paskelbos | Pirkimai<br>(be PVM) | Gautinės<br>suruoš. | Gautinės<br>principio<br>skola | Priekalbėtiems<br>gautinės<br>politikos | Priekalbėtiems<br>mokinėms<br>politikos (be<br>PVM) | Mokinėms<br>finansinė skola |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|---|---|-----------------------------|
| Alchimitas         | 5 370                |                      |                     |                                |   |   |                             |
| Iš viso            | 5 370                | -                    | -                   | -                              | -                                       | -   | -                           |

2017 m. su kitais susijančiais sumenimis sandorių nebuv.

**16 PASTABA: INFORMACIJA APIE ĮSIGYTAS IR TURIMAS BAVABĀS AKCIJAS**

Bendrovė 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo įsigijusi savų akcijų.

**17 PASTABA: POATASKAITINIAI IVYKIAI**

Finansinės atskaitomybės sudarymo datai nebuvo reikišmingų poataskaitinių ivykų.

**18 PASTABA: GALIMI BŪSIŲ LAIKOTARPIŲ IŠPAREIGOJIMAI IR PASIŽADEJIMAI**

2017 m. gruodžio 31 d. įmonė nedalyvavo jokiose teisinėse procedūrose, ginkluose ar kita veidinė, kai galėtų turėti reikišmingų įtakų Bendrovės finansinėms atskaitomoms.

|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| Suruoš.                                       | Įmonės finansinės atskaitomybės |
| (monės administracijos vadovo paramų pavardė) | (vadovo ir paramos)             |
| Janina Jankevičienė                           | Janina Jankevičienė             |
| (vadovo)                                      | (vadovo ir paramos)             |