

Akcinė bendrovė "Jonavos grūdai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Įmonės kodas 156511418, Darbininkų g. 21, LT-55101 Jonava

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2022 m. liepos 14 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|----------|---|--------------|------------------|------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 3 059 549 | 3 280 025 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 3 | 3 |
| 1.1. | Patentai ir licenzijos | | | |
| 1.2. | Programinė įranga | 1 | 3 | 3 |
| 1.3. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6 | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 3 059 546 | 3 280 022 |
| 2.1. | Zemė | 2 | 187 000 | 187 000 |
| 2.2. | Pastatai, statiniai ir įrenginiai | 2 | 2 462 301 | 2 665 270 |
| 2.3. | Mašinos ir įrengimai | 2 | 176 986 | 167 778 |
| 2.4. | Transporto priemonės | 2 | 52 820 | 50 831 |
| 2.5. | Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai | 2 | 156 695 | 184 885 |
| 2.6. | Investicinis turtas | 2 | 22 368 | 24 258 |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos | | 1 376 | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3 451 390 | 3 264 824 |
| 1. | ATSARGOS | 3 | 229 538 | 2 141 082 |
| 1.1. | Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | 3 | 169 996 | 2 141 082 |
| 1.2. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| 1.3. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.4. | Sumokėti avansai | 3 | 59 542 | |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 4 | 433 862 | 928 370 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | 4 | 389 537 | 926 432 |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | 44 325 | 1 938 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | 0 | 0 |
| 3.1. | Kitos investicijos | | | |
| 3.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 5 | 2 787 990 | 195 372 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 11 491 | 5 921 |
| | TURTO IŠ VISO | | 6 522 430 | 6 550 770 |

| | | | | |
|------|---|----|------------------|------------------|
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 6 136 054 | 6 170 432 |
| 1. | KAPITALAS | 6 | 5 045 072 | 5 045 072 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | 6 | 5 045 072 | 5 045 072 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | 7 | 504 507 | 515 977 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | 7 | 504 507 | 504 507 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | | 11 470 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 8 | 586 475 | 609 383 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 8 | 411 947 | 495 126 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 8 | 174 528 | 114 257 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 9 | 19 866 | 23 087 |
| F. | ATIDĖJINIAI | 10 | 82 081 | 82 081 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | 10 | 82 081 | 82 081 |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | 11 | 284 429 | 275 022 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 11 | 15 042 | |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įmonėms) | 11 | 15 042 | |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 11 | 269 387 | 275 022 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įmonėms) | 11 | 3 343 | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai | 11 | 545 | |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | 11 | 61 229 | 53 874 |
| 2.5. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | 11 | 72 697 | 52 591 |
| 2.6. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 11 | 46 493 | 1 700 |
| 2.7. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 11 | 85 080 | 166 857 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | 148 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ | | 6 522 430 | 6 550 770 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų sk. vadovė - vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Darius Karpavičius
(vardas ir pavardė)

Vilma Šumskienė
(vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė "Jonavos grūdai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Įmonės kodas 156511418, Darbininkų g. 21, LT-55101 Jonava

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2022 m. liepos 14 d. Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.06.30
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais _____
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2022.06.30 | 2021.06.30 |
|----------|---|--------------|---------------|---------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | 12 | 3501706 | 4731488 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 12 | (2790396) | (4431954) |
| 3. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 711310 | 299534 |
| 4. | Pardavimo sąnaudos | 12 | (203) | (9512) |
| 5. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 12 | (251383) | (205071) |
| 6. | Kitos veiklos rezultatai | 13 | 29496 | 10319 |
| 7. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | | |
| 8. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 9. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 14 | (4576) | (6948) |
| 10. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 484644 | 88322 |
| 11. | Pelno mokestis | | 72697 | 13248 |
| 12. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 411947 | 75074 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų sk. vadovė - vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Darius Karpavičius
(vardas ir pavardė)

Vilma Šumskienė
(vardas ir pavardė)

AB "JONAVOS GRŪDAI",

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Įmonės kodas 156511418, Darbininkų g. 21, LT-55101 Jonava

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

2022 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. liepos 14 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

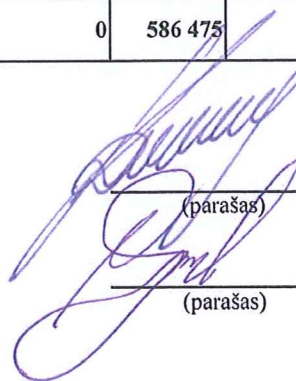
(ataskaitos tikslumo lygis
ir valiuta)

| 0 | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Finansinio turto perkainavimo rezervas | Ilgalaikio turto perkainavimo rezervas | Iš viso |
|---|--|---|---------------|--------------------------------------|--|--|-----------|
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2021.01.01) | 5 045 072 | 496 476 | | 445 862 | | | 5 987 410 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | 0 |
| 3. Klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | 0 |
| 4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2021.01.01) | 5 045 072 | 496 476 | 0 | 445 862 | 0 | 0 | 5 987 410 |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo rezultatas | | | | | | | 0 |
| 6. Finansinio turto perkainavimo rezultatas | | | | | | | 0 |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | 0 |
| 8. Kitas pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | 0 |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | 495 126 | | | 495 126 |
| 10. Dividendai | | | | -312 104 | | | -312 104 |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | 0 |
| 12. Sudaryti rezervai | | 8 031 | 11 470 | -19 501 | | | 0 |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | | 0 |

| 0 | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Finansinio turto perkainavimo rezervas | Ilgalaikio turto perkainavimo rezervas | Iš viso |
|--|--|---|---------------|--------------------------------------|--|--|------------------|
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas) | | | | | | | 0 |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | 0 |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | 0 |
| 17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2021.12.31) | 5 045 072 | 504 507 | 11 470 | 609 383 | 0 | 0 | 6 170 432 |
| 18. Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo rezultatas | | | | | | | 0 |
| 19. Finansinio turto perkainavimo rezultatas | | | | | | | 0 |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | 0 |
| 21. Kitas pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | 0 |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | 411 948 | | | 411 948 |
| 23. Dividendai | | | | -434 597 | | | -434 597 |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | 0 |
| 25. Sudaryti rezervai | | | 11 729 | -11 729 | | | 0 |
| 26. Panaudoti rezervai | | | -23 199 | 11 470 | | | -11 729 |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas) | | | | | | | 0 |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | 0 |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | 0 |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022.03.31) | 5 045 072 | 504 507 | 0 | 586 475 | 0 | 0 | 6 136 054 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų sk. vadovė-vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



Darius Karpavičius
(vardas ir pavardė)

Vilma Šumskienė
(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

AB "JONAVOS GRŪDAI",

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Įmonės kodas 156511418, Darbininkų g. 21, LT-55101 Jonava

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. liepos 14 d. Nr. 4

2022.01.01-2022.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

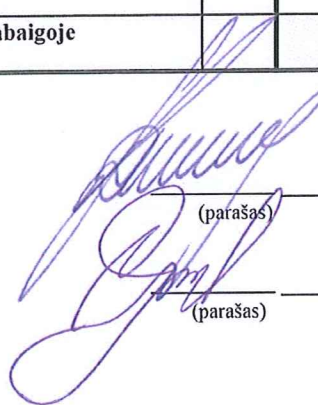
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2022.06.30 | 2021.06.30 |
|-----------|--|--------------|----------------|-----------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 4766535 | 5361915 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 4766535 | 5361915 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | - | - |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (1693241) | (2139768) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (530756) | (372686) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (332854) | (444036) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (828984) | (1317511) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | (647) | (5535) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 3073294 | 3222147 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (34299) | (358805) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | 7700 | |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | | |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (26599) | (358805) |
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | (428857) | (306349) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2022.06.30 | 2021.06.30 |
|----------|---|--------------|-----------------|------------------|
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | | |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | (428857) | (306349) |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (25220) | (2285503) |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | - | - |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (10608) | (2285503) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | | (2278555) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (4576) | (6948) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (6032) | |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 31888 | |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | (46500) | |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (454077) | (2591852) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 2592618 | 271490 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 195372 | 1089984 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 2787990 | 1361474 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų sk. vadovė-vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Darius Karpavičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vilma Šumskienė

(vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė „JONAVOS GRŪDAI“

Įmonės kodas 156511418

Darbininkų g.21, LT-55101 Jonava

info@jonavosgrudai.lt

www.jonavosgrudai.lt

2022 m. birželio 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. liepos 14 d.

I. BENDROJI DALIS

Akcinės bendrovės „Jonavos grūdai“ veikla Jonavoje prasidėjo, kaip „Grūdų bazė Nr.99“ 1974 metais. Bendrovės steigėja Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ministerija. Bėgant laikui ir keičiantis valdymo sistemai, įmonė buvo ne kartą perduodama iš vienos institucijos pavaldumo kitai, keitė pavadinimus:

1. 1990-11-12 - į Jonavos valstybinę grūdų perdirbimo įmonę (1990-11-12 įsakymas Nr.80 p);
2. 1994-08-26 - į Valstybinę akcinę įmonę „Jonavos grūdai“ (1994-08-26 įsakymas Nr.48 p);
3. 1995-11-15 - į Specialios paskirties akcinę bendrovę „Jonavos grūdai“ (1995-11-15 įsakymas Nr.44p);
4. 2003-04-07 - į Akcinę bendrovę „Jonavos grūdai“ (2003-04-07 įsakymas Nr.7g).

Akcinė bendrovė „Jonavos grūdai“ be pagrindinės veiklos - grūdų saugojimo, užsiima didmenine prekyba grūdais.

Bendrovę sudaro 2 grūdų saugojimo kompleksai. Didžiausias padalinys yra Jonavoje, Darbininkų g. 21,- 113 tūkst. tonų talpos elevatorius. Jis yra patogioje geografinėje padėtyje, beveik Lietuvos centre, tai sudaro palankias sąlygas ūkininkams pristatyti išaugintus grūdus į Jonavos elevatorių. Elevatoriuje atliekamos grūdų džiovinimo, valymo ir saugojimo paslaugos bei nuomojamos patalpos.

Ukmergės grūdų/rapsų supirkimo/priėmimo punktas yra Ukmergėje, Stoties g.1 gali priimti, paruošti ir saugoti iki 12 tūkst. tonų įvairių kultūrų grūdus ir rapsus, kurių priėmimas ir išvežimas galimas tik automašinomis, be to nuomojamos patalpos.

2004 metais Jonavos elevatoriui suteiktas EN ISO 9001-2000 (LST EN ISO 9001-2001) sertifikatas „Elevatorių veikla, paslaugos sandėliuojant ir apdorojant grūdus, grūdų ir jų produktų pardavimai“. 2014 metais bendrovei suteikti aplinkos apsaugos ISO14001 ir darbuotojų saugos ir sveikatos OHSAS 18001 standartų sertifikatai.

Bendrovė nuo 1998 m. yra Lietuvos grūdų perdirbėjų asociacijos narė.

Bendrovės valdymo organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius.

Aukščiausiasis Bendrovės valdymo organas yra visuotinis akcininkų susirinkimas.

Akcininkai. Didžiausia akcininkė yra Lietuvos Respublika (LR), jai priklauso 70,13% akcijų.

Kiti akcininkai LR juridiniai ir fiziniai asmenys, jiems priklauso 29,87% akcijų.

Valdyba. 2022 m. vasario mėn. 4 d. Visuotiniame akcininkų susirinkime buvo išrinkta nauja Bendrovės valdyba 4 metų kadencijai.

Valdybos pirmininkas - Andrejus Cedronas, nepriklausomas narys;

Nariai - Jonas Vankevičius, nepriklausomas narys,

- Alenas Gumuliauskas, nepriklausomas narys,

- Rūta Pupkaitė-Jurgutienė, Žemės ūkio ministerijos Finansų ir biudžeto departamento Biudžeto skyriaus vedėja;

- Linas Lapinskas, Žemės ūkio ministerijos Teisės ir personalo skyriaus patarėjas;
- Tomas Urbonas, UAB „Agrokoncerno grūdai“ Grūdų supirkimo vadovas.

Bendrovės vadovas. Bendrovės generalinis direktorius Darius Karpavičius.

2022 m. birželio 30 d. darbuotojų sk. buvo 34. 2021 m. birželio 30 d. darbuotojų skaičius buvo 35.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė organizuoja apskaitą ir rengia finansines ataskaitas vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), LR finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių atskaitomybės įstatymu, kitais teisinais aktais, norminiais dokumentais bei tvarkomis. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinės ataskaitas rengia, atsižvelgiant dar ir į valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo nuostatas, reglamentuojančias valstybės valdomų įmonių informacijos atskleidimą, apskaitos tvarkymą, tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių rengimą, metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito atlikimą, veiklos ataskaitų ir finansinių ataskaitų rinkinių pateikimą.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė parengė šias finansines ataskaitas vadovaudamasi Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS).

Bendrovė rengia finansines ataskaitas vadovaudamasi vidutinių ir didelių įmonių finansinių ataskaitų rengimo nuostatomis.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- ✓ finansinės būklės ataskaita;
- ✓ pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaita;
- ✓ nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- ✓ pinigų srautų ataskaita;
- ✓ aiškinamasis raštas (pastabos, susidedančios iš reikšmingų apskaitos principų ir kitų aiškinamųjų pastabų).

Bendrovės metinė finansinė atskaitomybė rengiama apibendrinant kiekvienų finansinių metų duomenis.

Finansinėje atskaitomybėje atskleidžiama visa reikšminga informacija, kad finansinė atskaitomybė būtų aiški ir suprantama.

Finansinės būklės ataskaitoje parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną. Turtas ir įsiskolinimai finansinės būklės ataskaitoje skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, kuri jungia pelno (nuostolių) dalį ir bendrųjų pajamų dalį, kurioje atskleidžiami ir nuosavybės pokyčiai, atsiradę ne dėl sandorių su savininkais, nurodomos visos per atskaitinį laikotarpį Bendrovėje uždirbtos pajamos, patirtos sąnaudos ir veiklos rezultatai. Bendrovės sąnaudos išskirstomos į Bendrovės padalinius bei grupuojamos pagal funkciją, pagrindinės jų rūšis (tiesioginės sąnaudos, netiesioginės sąnaudos, veiklos sąnaudos).

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiama informacija apie Bendrovės nuosavo kapitalo straipsnius atskaitinio ir lyginamojo laikotarpių pradžioje ir pabaigoje, apskaitos politikos pakeitimo rezultatus (jeigu tokių yra), klaidų taisymo rezultatus (jeigu tokių yra), ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto perkainojimo rezultatus ir pan.

Pinigų srautų ataskaitoje nurodomos atskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos bei išmokos iš Bendrovės pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos.

Aiškinamasis raštas yra finansinės atskaitomybės dalis, kurioje paaiškinamos finansinės būklės, pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų, pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitose nurodytos reikšmingos sumos, taip pat atskleidžiama papildoma reikšminga informacija, kuri nepateikta finansinės atskaitomybės ataskaitose. Į aiškinamąjį raštą įtraukiama informacija, būtina siekiant teisingai atspindėti Bendrovės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Bendrovės visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos metu, arba tuoj pat jai pasibaigus. Už bendrovės apskaitos dokumentų surašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų tikrumą ir operacijų teisėtumą atsako apskaitos dokumentus surašęs ir pasirašęs asmuo.

Informacija apie Bendrovės verslo segmentus

Bendrovė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Ūkio ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. 4-1100 „Dėl valstybės valdomų įmonių įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijų patvirtinimo“ vykdo specialiuosius įpareigojimus. Įprastinės veiklos ir specialių įpareigojimų pajamos atskiriamos pagal suteiktas paslaugas ir išrašytas PVM sąskaitas faktūras. Sąnaudas įprastinei veiklai ir specialiems įpareigojimams atskirti galima tik dalinai, todėl sąnaudos specialiems įpareigojimams skaičiuojamos pagal Bendrovės generalinio direktoriaus patvirtintą metodiką, specialiems įpareigojimams priskiriant proporcingai patirtas metines sąnaudas ir kiekvienais metais, jeigu reikia koreguojamos atsižvelgiant į einamųjų metų veiklos rezultatus.

| Specialieji įpareigojimai (eurais) | Ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01-2022.06.30 | Praėjusių metų ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01-2021.06.30 |
|---------------------------------------|---|---|
| Pajamos | 120 045 | 99 777 |

1. Reikšmingos apskaitos politikos

1.1. Atitikties patvirtinimas

Bendrovė parengė finansines ataskaitas (toliau – finansinės ataskaitos) pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

1.2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos istoriniu įsigijimo savikainos pagrindu. Istorinė savikaina yra iš esmės pagrįsta atlygio, sumokėto už turtą, tikrąja verte.

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

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – eurais (Eur).

Žemiau pateiktos pagrindinės apskaitos politikos.

1.3. Pajamų pripažinimas

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstama trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, nes tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

1.3.1. Prekių pardavimas

Bendrovė pagrindines pajamas gauna už parduodamus grūdus, rapsus bei kitas ankštines kultūras (toliau – grūdai), pajamos taip pat gaunamos už grūdų, rapsų bei kitų ankštinių kultūrų saugojimą bei sandėliavimą. Bendrovė teikia grūdų priėmimo, atkrovimo, transportavimo paslaugas iš kurių taip pat yra gaunamos svarbi pajamų dalis.

Prekių pardavimo pajamos Bendrovėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tada, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Prekės laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- ✓ Bendrovė yra perdavusi riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- ✓ Bendrovė nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių;
- ✓ tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir kad bus galima patikimai įvertinti jos dydį;
- ✓ sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Rizikos perdavimu laikomas momentas, kai Bendrovė ima nebevaldyti ir nebet kontroliuoti prekių, o pirkėjas tampa atsakingas už prekes ir perima prekių nuosavybės teikiamą naudą. Šis momentas aptariamas pirkimo pardavimo sutartyje. Paprastai rizika perduodama kartu su nuosavybės teise į parduotas prekes, tačiau rizikos perdavimas gali nesutapti su nuosavybės teisių perdavimo momentu.

Jei Bendrovė neperduoda rizikos, susijusios su parduodamomis prekėmis, sandoris nelaikomas pardavimu ir pajamos nepripažįstamos.

Jei Bendrovė perduoda riziką, susijusią su parduodamomis prekėmis, tai laikoma pirkimo-pardavimo sandoriu ir pajamos pripažįstamos, jei yra įvykdytos anksčiau nurodytos sąlygos (pavyzdžiui, pardavėjas pasilieka teisę atsiimti prekes, jei pirkėjas už jas iki galo neatsiskaito, tačiau tos prekės vis tiek laikomos parduotomis, nes rizika yra perduota).

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai jos "uždirba" atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Tokiomis aplinkybėmis visos už parduotas prekes jau gautos sumos yra pripažįstamos įsipareigojimais arba būsimų laikotarpių pajamomis.

1.3.2. Paslaugų teikimas

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, Bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- ✓ pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- ✓ sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
- ✓ tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- ✓ sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir įvertinamos sutartyje nurodyta suma.

Kai pagal paslaugų teikimo sandorį paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

Pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad suteikus paslaugas bus gauta ekonominė nauda.

Bendrovėje paslaugų teikimo pajamoms priskiriama:

- ✓ grūdų saugojimas;
- ✓ grūdų džiovinimas - valymas;
- ✓ grūdų priėmimas, atkrovimas;

1.3.3. Kitos pajamos

Kitos pajamos Bendrovėje taip pat pripažįstamos kaupimo principu. Šios pajamos pripažįstamos perdavus produkciją ar suteikus paslaugas bei, kai tai yra taikytina, jas priėmus pirkėjui. Kitoms veiklos pajamoms Bendrovėje priskiriama:

- ✓ nuomos pajamos;
- ✓ transporto paslaugos;
- ✓ medžiagų pardavimas;
- ✓ kitos pajamos.

1.3.4. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomas ekonominė nauda padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine Bendrovės veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos Bendrovės pajamoms priskiriama:

- ✓ pelnas iš išvestinių finansinių priemonių;
- ✓ palūkanų pajamos;
- ✓ baudų ir delspinigių pajamos;

1.4. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos Bendrovės apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos kaip turtas.

Bendrovė turto draudimo, prenumeratos išlaidas pripažįsta sąnaudomis per draudimo ar prenumeratos galiojimo laikotarpį. Tokiu atveju patirtos išlaidos pripažįstamos ateinančio laikotarpio sąnaudomis ir kiekvieno laikotarpio pabaigoje nurašoma tam laikotarpiui tenkanti draudimo ar prenumeratos išlaidų suma.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir tos išlaidos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, tos išlaidos Bendrovėje pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

1.5. Užsienio valiutos

Bendrovės veiklos finansiniai rezultatai bei finansinė būklė yra pateikiamos eurais, kurie yra Bendrovės funkcinė valiuta ir Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

Pateikimo valiuta yra Eurai (Eur). Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į eurus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis įtraukiami per pelną arba nuostolius tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į pelną arba nuostolius.

1.6. Mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Ataskaitinių ir praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais nesumokėta pelno mokesčio suma pripažįstama įsipareigojimu.

Ataskaitinio ar praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio permoka pripažįstama trumpalaikiu turtu.

1.7. Materialusis turtas

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Įsigijimo vertė apima materialiojo turto pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas pripažįstamas taip, kad per turto naudingo tarnavimo laikotarpį, taikant tiesinį-linijinį metodą, nurašoma jo savikaina (išskyrus žemę ir nebaigtą statybą) atėmus likvidacinę vertę.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Ilgalaikio turto likutinė vertė 0,29 eurais.

Materialiojo turto pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje iš jo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl materialiojo turto vieneto pardavimo arba nurašymo yra apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės skirtumas ir yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Vėlesnės remonto išlaidos yra pridedamos prie turto vertės, jei yra tikėtina, kad Bendrovė ateityje gaus ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei išlaidų savikainą galima patikimai įvertinti.

1.8. Nematerialusis turtas

Atskirai įsigijamas nematerialusis turtas su baigtine gyvavimo trukme yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra pripažįstama taikant tiesinį-linijinį metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Nematerialiojo turto pripažinimas nutraukiamas jį pardavus arba kai ateityje iš jo nebesitikima jokios ekonominės naudos iš jo naudojimo ar pardavimo. Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys iš nematerialiojo turto pripažinimo nutraukimo, apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp grynujų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, kai turto pripažinimas nutraukiamas.

1.9. Naudojimo teise valdomas turtas

Naudojimo teise valdomas turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Naudojimo teise valdomas turtas įverinamas dabartinės būsimųjų lizingo/nuomos mokėjimo vertės įsipareigojimo verte. Naudojimo teise valdomas turtas nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį, kuris yra lygus veiklos nuomos laikotarpiui.

1.10. Atsargos

Bendrovėje atsargų savikainą sudaro visos įsigijimo išlaidos ir kitos išlaidos, patirtos pristatant atsargas į esamą vietą: atsargų pirkimo kaina, maito ir kiti negražintini mokesčiai bei transporto, krovimo ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos atsargų įsigijimui. Kitos išlaidos yra įtraukiamos į atsargų savikainą tik tiek, kiek jos yra susijusios su atsargų pristatymu į vietą ir esama atsargų būkle. Prekybos nuolaidos ir nukainavimai yra atimami nustatant atsargų įsigijimo savikainą. Bendrovės parduotų ar sunaudotų atsargų savikaina nustatoma taikant FIFO („first in first out“) metodą pagal kurį pirmiausia nurašomos anksčiausiai įsigytos tos pačios rūšies atsargos.

Grynoji galimo realizavimo vertė – tai atsargų vertė, įvertinus tuo metu esančią jų rinkos kainą. Atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad turto balansinė vertė nebūtų didesnė už sumą, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą įprastinėje įmonės veikloje.

1.11. Nuosavas kapitalas

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama: įstatinis (pasirašytas), privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai). Bendrovės įstatinis kapitalas yra 5 045 071,50 eurų.

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 procentus grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 procentų įstatinio kapitalo. Bendrovės privalomas rezervas suformuotas pilnai.

1.12. Atidėjiniai

Atidėjiniai - sukauptas atostoginių rezervo sąnaudos ir socialinio draudimo sąnaudos. Nepanaudota atostoginių suma apskaičiuojama darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos užmokesčio sumą dauginant iš iki ataskaitinio laikotarpio galo sukauptų atostogų dienų, perskaičiuotų darbo dienomis. Sukaupta socialinio draudimo įmoka skaičiuojama dauginant galiojantį socialinio draudimo įmokos procentą iš sukauptos atostogų rezervo sumos.

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Nustatytos ilgalaikės išmokos įsipareigojimo dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, naudojant palūkanų normas, nustatytas vyriausybės obligacijoms, kurios išreikštos tokia valiuta, kuria bus sumokėtos išmokos darbuotojams ir kurių terminas panašus į susijusio įsipareigojimo terminą.

Bendrovės darbuotojų vidutinis amžius 2022.06.30 d. buvo 51,05 metai. Pensijiniai kaupiniai per 2022 m. II ketv. nebuvo sudaromi.

1.13. Dotacijos

Dotacijomis laikomas finansavimas, skirtas pavedimo programai vykdyti, kompensuojant patirtas faktines sąnaudas bei bet koks kitas finansavimas ar nemokamai gautas turtas, išskyrus įnašus, skirtus Bendrovės savininko kapitalui didinti.

Dotacijos apskaitoje registruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos.

Gautos dotacijos gali būti registruojamos:

- dotacijos, susijusios su turtu;
- dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu - dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu, parodomos finansinės būklės ataskaitoje: dotacijos suma sumažinama turto balansinė vertė (dotacija pripažįstama pelnu ar nuostoliais nudėvimojo turto naudingo tarnavimo metu kaip sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos).

1.14. Finansinis turtas

Bendrovės finansiniam turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, gautinos sumos už parduotas prekes, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą, įvairios pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei, kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai, investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.

Pinigai ir jų ekvivalentai – Bendrovės sąskaitose bankuose ir kasoje esantys pinigai ir jų ekvivalentai įvairia valiuta.

Gautinos sumos už parduotas prekes, suteiktas paslaugas ar paskolas, kitos pagal sutartį užregistruotos finansinės skolos Bendrovei atsiranda tada, kai Bendrovė pagal pasirašytą sutartį ar kitokį susitarimą įvykdo savo įsipareigojimus ir užregistruoja kitos įmonės skolas, kurios Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje pripažįstamos finansiniu turtu.

Prie gautinų sumų taip pat priskiriamos sukauptos pajamos bei ateinančio laikotarpio sąnaudos. Ateinančio laikotarpio sąnaudų sąskaitoje Bendrovė apskaito šį ar ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais Bendrovės patirtas išlaidas, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pavyzdžiui, apmokėtos draudimo, prenumeratos sąnaudos.

Finansiniam turtui nepriskiriami išankstiniai mokėjimai už nefinansinį turtą, pavyzdžiui, ilgalaikį materialųjį, nematerialųjį, atsargas ar paslaugas. Išankstiniai mokėjimai finansiniu turtu laikomi tik tada, jei sumokėta už gautiną kitą finansinį turtą, pavyzdžiui, pinigus kita valiuta, akcijas, obligacijas ir pan.

Finansinio turto įvertinimas priklauso nuo turto įsigijimo tikslo. Įvertinimo tikslais finansinis turtas skirstomas į grupes:

- ✓ skirtą parduoti – tai finansinis turtas, kuris buvo įsigytas gauti pelno iš kainos svyravimų;
- ✓ laikomą iki išpirkimo termino – šiam finansiniam turtui priskiriami palūkanas uždirbantys vertybiniai popieriai;
- ✓ suteiktas ilgalaikes paskolas ir gautinas sumas (įskaitant ilgalaikių paskolų ir gautinų sumų einamųjų metų dalį) – šiai finansinio turto įvertinimo grupei priskiriamos kitiems subjektams suteiktos ilgalaikės paskolos, gautinos sumos už išsimokėtinai parduotą ilgalaikį turtą ar kitą turtą;
- ✓ suteiktas trumpalaikes paskolas ir gautinas sumas.

1.15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

1.16. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Būsimieji įsipareigojimai - Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie finansinės būklės ataskaitoje nerodomi.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kurie tenkina bet kurį iš šių kriterijų:

- ✓ tikimasi padengti įmonės normalaus veiklos ciklo metu;
- ✓ padengimo terminas yra 12 mėnesių po finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos;
- ✓ nėra besąlyginės teisės atidėti įsipareigojimo padengimą mažiausiai 12 mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Bendrovėje apskaitomi trumpalaikiai įsipareigojimai:

- ✓ skolos tiekėjams, kredito įstaigoms;
- ✓ avansu gautos sumos;
- ✓ su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- ✓ mokesčiai;
- ✓ kitos mokėtinos sumos.

Skolas tiekėjams Bendrovėje sudaro skolos, susijusios su pagrindine Bendrovės veikla. Trumpalaikės skolos tiekėjams apima įsipareigojimus, kuriuos reikia padengti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos arba kurie yra mokėtini kreditoriumi pareikalavus.

Avansu gautos sumos pripažįstamos Bendrovės įsipareigojimu, kol Bendrovė nesuteiks paslaugų arba nepateiks prekių, už kurias šios sumos buvo gautos.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- įsipareigojimai darbuotojams ir socialinio draudimo sumos.

Bendrovėje kitoms mokėtinoms sumoms ir trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami mokėtini dividendai, mokėtinoms sumoms atsiskaitytiniams asmenims, mokėtini mokesčiai ir kita.

Sukauptoms sąnaudoms priskiriamos patirtos sąnaudos, kurioms dar negautos sąskaitos apmokėjimui arba dar neatėjo atsiskaitymo terminas.

Sukauptos sąnaudos yra mažinamos sumokant apskaitoje užfiksuotus sukauptus įsipareigojimus arba gavus patvirtinančius dokumentus apie patirtas ir šioje sąskaitoje apskaitytas sąnaudas – tokiu atveju sumos perkeliama į mokėtiną sumą.

1.17. Susijusios šalys

Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

1.1. Priskiriama programinė įranga ir kitas nematerialus turtas.

Bendrovė buhalterinę apskaitą tvarko buhalterine programa „Debetas“, grūdų apskaitą tvarko veiklos procesų valdymo sistema „AgroSmart v.3.

Nematerialus turtas 2022.01.01 – 2022.06.30

lentele 1

| Rodikliai | Nebaigta diegti programinė įranga | Programinė įranga | Kitas nematerialus turtas | Iš viso: |
|--|-----------------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | | 3 | 0 | 3 |
| a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m. 01-06 -turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 59 597 | 14 481 | 74 078 |
| 2022 m. birželio 30 d. | | 59 597 | 14 481 | 74 078 |
| b) Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai 2022 m.01-06 - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 59 594 | 14 481 | 74 075 |
| 2022 m. birželio 30 d. | | 59 594 | 14 481 | 74 075 |
| e) Likutinė vertė 2022 m. birželio 30 d. (a) - (b) | 0 | 3 | 0 | 3 |

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2.1. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaitomas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymu ir bendrovės generalinio direktoriaus 2015 m. sausio 5 d. įsakymu Nr.F-004 nustatytais minimalios vertės, nusidėvėjimo ir amortizacijos normomis. Ilgalaikio turto nusidėvėjimui taikomas tiesinis metodas.

2.2. Ukmergės grūdų/rapšų supirkimo/priėmimo punkte išnuomos parduotuvės patalpos UAB „Palink“ pagal sutartį Nr. PL NT-12/09/05-115 2012.09.25 d. Nuomos sutartis 2017 m. pratęsta 10 m.

lentelė 2

| Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas | | |
|---|--------------------|----------|
| Išnuomoto turto pavadinimas | Nuomos laikotarpis | Pastabos |
| Parduotuvės pastatas (Ukmergė) | 2017-2027 m. | |

Materialus ilgalaikis turtas 2022.01.01 – 2022.06.30

Valdomas nuosavybės teise

lentelė 3

| Rodikliai | Žemė | Pastatai, statiniai ir įrenginiai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai | Investicinis turtas | Sumokėti avansai ir vykdomi material. turto statybos | Iš viso |
|--|--------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|--|----------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | 187000 | 2665270 | 167778 | 50831 | 184885 | 24258 | | 3280022 |
| a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. | 187000 | 8103614 | 2862421 | 234564 | 548355 | 47638 | | 11983592 |
| Pasikeitimai per 2022 m. 01-06 | | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | 900 | 32500 | | 754 | | 1376 | 35530 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | 32500 | | | | 32500 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | |
| 2022 m. birželio 30 d. | 187000 | 8104514 | 2894921 | 202064 | 549109 | 47638 | 1376 | 11986622 |
| b) Perkainojimas 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | |
| Pasikeitimai per 2022 m. 01-06 | | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas + (sumažėjimas)(-) | | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainavimas (-) | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--------|---------|---------|--------|--------|-------|------|---------|
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | |
| 2022 m. birželio 30 d. | | | | | | | | |
| e) Nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai 2022 m. 01-06 - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 5438344 | 2694643 | 183734 | 363469 | 23380 | | 8703570 |
| | | 203869 | 23292 | 7571 | 28945 | 1890 | | 265567 |
| | | | | 23562 | | | | 23562 |
| | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. birželio 30 d. | 0 | 5642213 | 2717935 | 167743 | 392414 | 25270 | 0 | 8945575 |
| d) Likutinė vertė 2022 m. birželio 30 d. (a) - (b) | 187000 | 2462301 | 176986 | 34321 | 156695 | 22368 | 1376 | 3041047 |

Materialus ilgalaikis turtas 2022.01.01 – 2022.06.30
Naudojimo teise valdomas turtas

lentelė 4

| Rodikliai | Veiklos nuoma Transporto priemonės | Iš viso |
|--|---|----------------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | | |
| a) Naudojimo teise valdomo turto savikaina | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | |
| Pasikeitimai per 2022 m. 01-06 | | |
| - turto įsigijimas | 20 181 | 20 181 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | |
| 2022 m. birželio 30 d. | 20 181 | 20 181 |
| b) Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | |
| Pasikeitimai 2022 m. 01-06 | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | 1 682 | 1 682 |
| - atstatantys įrašai (-) | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | |

| | | |
|--|--------|--------|
| 2022 m. birželio 30 d. | 1 682 | 1 682 |
| d) Likutinė vertė 2022 m. birželio 30 d. (a) - (b) | 18 499 | 18 499 |

2.4. Įkeistas ilgalaikis turtas gauti kredito linijai iš AB SEB banko, sutartis Nr. 1861207080060-36.

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

lentelė 5

| Įkeisto turto pavadinimas | Įkeitimo pabaigos data |
|---------------------------|------------------------|
| Elevatorius | 2022-08-18 |
| Įrengimai (elevatoriuje) | 2022-08-18 |

Įkeistų įrengimų sąrašas

lentelė 6

| Eil. Nr. | Įrengimų pavadinimas | Inventoris numeris | Vienetų skaičius | Įvedimo į eksploataciją data | Vieneto įsigijimo kaina Eur | Balansinė vertė Eur |
|----------|-------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 1 | Atliekų surinkimo bunkeris | 70418 | 1 | 2011-10-17 | 5844,38 | 0,29 |
| 2 | Bandinių ėmiklis su priedais | 70155 | 1 | 2003-05-08 | 21001,04 | 0,29 |
| 3 | Ciklonas COL 12 | 669 | 1 | 1996-10-01 | 1563,95 | 0,29 |
| 4 | Ciklonas COL 12 | 739 | 1 | 1997-04-01 | 1563,95 | 0,29 |
| 5 | Ciklonas COL 12 | 740 | 1 | 1997-04-01 | 1563,95 | 0,29 |
| 6 | Ciklonas COL 12 | 745 | 1 | 1996-10-01 | 1563,95 | 0,29 |
| 7 | Ciklonas COL 12 | 70437 | 1 | 2012-07-31 | 1855,95 | 0,29 |
| 8 | Ciklonas COL-9 | 70186 | 1 | 2005-07-19 | 984,71 | 0,29 |
| 9 | Ciklonas COL-9 | 70187 | 1 | 2005-07-19 | 984,71 | 0,29 |
| 10 | Degiklis EK5.280G | 70194 | 1 | 2005-11-18 | 22300,74 | 0,29 |
| 11 | Dvipusis paskirstymo vožtuvas | 70383 | 1 | 2010-08-31 | 791,9 | 0,29 |
| 12 | Elektros pultas su dažnio keitikliu | 70466 | 1 | 2013-07-31 | 10972,62 | 0,29 |
| 13 | Elektros pultas su dažnio keitikliu | 70470 | 1 | 2013-07-31 | 12043,85 | 0,29 |
| 14 | Energ. tiek., paski. ir jr.vald.sis | 70442 | 1 | 2012-07-31 | 12469,31 | 0,29 |
| 15 | Energ. tiek., paski. ir jr.vald.sis | 70443 | 1 | 2012-07-31 | 7070,49 | 0,29 |
| 16 | Filtrai su sraigtiniu konv. ir vož. | 70463 | 1 | 2013-07-31 | 25965,16 | 0,29 |
| 17 | Filtrai su sraigtiniu konv. ir vož. | 70467 | 1 | 2013-07-31 | 28700,98 | 0,29 |
| 18 | Glutomatic 2200 kompl. | 70177 | 1 | 2005-06-13 | 14790,03 | 0,29 |
| 19 | Gr. priėm. duobės sklendžių AVK | 70537 | 1 | 2018-11-30 | 11311,5 | 3205,14 |
| 20 | Gr. priėm. duobės sklendžių AVK | 70538 | 1 | 2018-11-30 | 11311,5 | 3205,14 |
| 21 | Gr. val. maš. apt. aikštelės rėmas | 70384 | 1 | 2010-08-31 | 5904,14 | 0,29 |
| 22 | Grand. transporteris Nr.100 | 70408 | 1 | 2011-10-17 | 41672,3 | 0,29 |
| 23 | Grand. transporteris Nr.250 | 70409 | 1 | 2011-10-17 | 16362,64 | 0,29 |
| 24 | Grand. transporteris Nr.50 | 70406 | 1 | 2011-10-17 | 14830,65 | 0,29 |
| 25 | Grand. transporteris Nr.80 | 70405 | 1 | 2011-10-17 | 7310,87 | 0,29 |
| 26 | Grand. transporteris Q=100 t/h | 70438 | 1 | 2012-07-31 | 6893,09 | 0,29 |
| 27 | Grand. transporteris Q=100 t/h | 70439 | 1 | 2012-07-31 | 5857,19 | 0,29 |
| 28 | Grand. transporteris Nr.20 | 70407 | 1 | 2011-10-17 | 29452,7 | 0,29 |
| 29 | Grandiklinis transporteris | 70426 | 1 | 2011-10-17 | 3214,78 | 0,29 |

| | | | | | | |
|----|-------------------------------------|-------|---|------------|-----------|---------|
| 30 | Grandiklinis transporteris | 70427 | 1 | 2011-10-17 | 3058,39 | 0,29 |
| 31 | Grandiklinis transporteris 10,5 m | 70378 | 1 | 2010-08-31 | 6892,83 | 0,29 |
| 32 | Grandiklinis transporteris 8,0 m | 70379 | 1 | 2010-08-31 | 5372,88 | 0,29 |
| 33 | Grūdų džiovykla RD 2 *25 | 258 | 1 | 1974-01-01 | 10339,87 | 0,00 |
| 34 | Grūdų džiovykla TORK TK6-19-3 | 70214 | 1 | 2006-08-10 | 202249,55 | 0,29 |
| 35 | Grūdų pakrovimo į vagonus rankovė | 70414 | 1 | 2011-10-17 | 8964,58 | 0,29 |
| 36 | Grūdų pakrovimo į vagonus rankovė | 70415 | 1 | 2011-10-17 | 8964,58 | 0,29 |
| 37 | Grūdų priėmimo baro Nr.3 bunkeris | 70388 | 1 | 2010-08-31 | 35553,01 | 0,12 |
| 38 | Grūdų priėmimo duobės grotos | 70338 | 1 | 2009-06-30 | 16942,02 | 0,29 |
| 39 | Grūdų valymo mašina EAC-2505VP | 70436 | 1 | 2012-07-31 | 68614,51 | 0,29 |
| 40 | Įvadinis el. energ. tiekimo kabelis | 70422 | 1 | 2011-10-17 | 13267,07 | 0,29 |
| 41 | Juostinis transporteris M10 | 70417 | 1 | 2011-10-17 | 30050,34 | 0,29 |
| 42 | Juostinis transporteris Nr.5 | 70416 | 1 | 2011-10-17 | 4913,84 | 0,29 |
| 43 | Juostinis transporteris Nr.6a | 70441 | 1 | 2012-07-31 | 11477,86 | 0,29 |
| 44 | Kaušinis elevatorius 2*100 t/val | 70440 | 1 | 2012-07-31 | 62992,84 | 0,29 |
| 45 | Kaušinis elevatorius atliekoms | 70419 | 1 | 2011-10-17 | 2991,38 | 0,29 |
| 46 | Kaušinis elevatorius Nr.10 | 70401 | 1 | 2011-10-17 | 22350,73 | 0,29 |
| 47 | Kaušinis elevatorius Nr.240 | 70403 | 1 | 2011-10-17 | 18128,22 | 0,29 |
| 48 | Kaušinis elevatorius Nr.260 | 70404 | 1 | 2011-10-17 | 27049,98 | 0,29 |
| 49 | Kaušinis elevatorius Nr.60 | 70402 | 1 | 2011-10-17 | 28912,16 | 0,29 |
| 50 | Kaušinis elevatorius Nr.90 | 70400 | 1 | 2011-10-17 | 21566,41 | 0,29 |
| 51 | Kaušinis elevatorius Q100 t/h | 70381 | 1 | 2010-08-31 | 9810,15 | 0,29 |
| 52 | Kaušinis elevatorius Q4 t/h, H=11 m | 70382 | 1 | 2010-08-31 | 2988,32 | 0,29 |
| 53 | Koncentratorius K 1151 | 336 | 1 | 1990-08-01 | 278,46 | 0,29 |
| 54 | Kranas KL 3 | 256 | 1 | 1990-02-01 | 521,35 | 0,29 |
| 55 | Krautuvas frontalinis | 70429 | 1 | 2012-03-06 | 3591,29 | 0,29 |
| 56 | Kritimo skaičiaus aparatas | 70544 | 1 | 2020-06-17 | 14915,00 | 8949,08 |
| 57 | Laboratorinis malūnas | 1265 | 1 | 1998-12-01 | 5221,85 | 0,29 |
| 58 | Motoreduktorius | 70374 | 1 | 2010-08-31 | 4865,62 | 0,29 |
| 59 | Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM | 70342 | 1 | 2009-08-11 | 4479,05 | 0,29 |
| 60 | Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM | 70343 | 1 | 2009-08-11 | 4479,05 | 0,29 |
| 61 | Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM | 70344 | 1 | 2009-08-11 | 4479,05 | 0,29 |
| 62 | Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM | 70345 | 1 | 2009-08-11 | 4479,05 | 0,29 |
| 63 | Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw | 70346 | 1 | 2009-08-11 | 6616,3 | 0,29 |
| 64 | Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw | 70347 | 1 | 2009-08-11 | 6616,3 | 0,29 |
| 65 | Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw | 70348 | 1 | 2009-08-11 | 6616,3 | 0,29 |
| 66 | Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw | 70349 | 1 | 2009-08-11 | 6616,3 | 0,29 |
| 67 | Motoreduktorius SK42-160L/4 | 70332 | 1 | 2008-12-22 | 3014,65 | 0,29 |
| 68 | Motoreduktorius SK42-160L/4 | 70333 | 1 | 2008-12-22 | 3014,65 | 0,29 |
| 69 | Nep. veik. bunk. gr. svarstyklės | 70413 | 1 | 2011-10-17 | 53613,66 | 0,29 |
| 70 | Neper. veikimo gr. džiovykla Nr.70 | 70412 | 1 | 2011-10-17 | 310693,9 | 0,29 |
| 71 | Ortakių komplektas | 70464 | 1 | 2013-07-31 | 3552,26 | 0,29 |
| 72 | Ortakių komplektas | 70468 | 1 | 2013-07-31 | 2681,16 | 0,29 |
| 73 | Ozonatorius OZ-NR-70-1200 | 70542 | 1 | 2019-10-01 | 3677,68 | 1716,08 |
| 74 | Ozonatorius OZ-NR-70-1200 | 70543 | 1 | 2019-10-01 | 3677,69 | 1716,09 |
| 75 | Pavyzdžių paėm. vaizdo steb.kamera | 70156 | 1 | 2003-06-13 | 553,63 | 0,29 |

| | | | | | | |
|-----|-------------------------------------|-------|-----|------------|------------|----------|
| 76 | Plieninis kieto kuro katilas 70kW k | 70450 | 1 | 2012-12-21 | 7534,87 | 0,29 |
| 77 | Plieninis kieto kuro katilas 70kW k | 70451 | 1 | 2012-12-21 | 7534,87 | 0,29 |
| 78 | Priet. saugiai plauti mėgintuvėlius | 70142 | 1 | 2002-07-09 | 339,46 | 0,29 |
| 79 | Priėm. iš autotr. pavaž. grotos | 70386 | 1 | 2010-08-31 | 18044,62 | 0,29 |
| 80 | Priėmimo duobės grandiklinis transp | 70377 | 1 | 2010-08-31 | 11594,09 | 0,29 |
| 81 | Pultas RDU 2 | 326 | 1 | 1974-01-01 | 700,88 | 0,29 |
| 82 | Reduktorius | 70376 | 1 | 2010-08-31 | 3758,69 | 0,29 |
| 83 | Seperatorius A-1-BSCH-100 | 70184 | 1 | 2005-07-23 | 9477,82 | 0,29 |
| 84 | Seperatorius A-1-BSCH-100 | 70185 | 1 | 2005-07-23 | 9477,82 | 0,29 |
| 85 | Seperatorius AI BIS 100 | 314 | 1 | 1990-04-01 | 7495,28 | 0,29 |
| 86 | Seperatorius AI BIS 12 | 312 | 1 | 1990-03-01 | 2856,61 | 0,29 |
| 87 | Seperatorius AI-BCS 100 | 4 | 1 | 1987-06-01 | 7207,87 | 0,29 |
| 88 | Skysto kuro degiklis | 577 | 1 | 1995-03-01 | 2200,84 | 0,29 |
| 89 | Sraigtinis transporteris atliekoms | 70380 | 1 | 2010-08-31 | 1774,75 | 0,29 |
| 90 | Svarstyk. elekt. vagonų- automaš. | 70387 | 1 | 2010-08-31 | 28527,57 | 0,29 |
| 91 | Šaldiklis | 1124 | 1 | 1997-10-01 | 259,75 | 0,29 |
| 92 | Švelnaus paleidimo įrenginys | 70375 | 1 | 2010-08-31 | 535,51 | 0,29 |
| 93 | Telferis | 877 | 1 | 1996-11-01 | 1013,67 | 0,29 |
| 94 | Valymo mašina BSCH100 | 70224 | 1 | 2006-10-17 | 5941,12 | 0,29 |
| 95 | Valymo mašina BSCH100 | 70225 | 1 | 2006-10-17 | 5941,12 | 0,29 |
| 96 | Vandens mechaninis filtras | 2740 | 1 | 1995-03-01 | 217,57 | 0,29 |
| 97 | Vandens minkštinimo aparatas | 273 | 1 | 1995-03-01 | 1640,75 | 0,29 |
| 98 | Ventiliatorius | 70191 | 1 | 2005-10-25 | 637,16 | 0,29 |
| 99 | Ventiliatorius IDV nr.5 | 706 | 1 | 1996-03-01 | 507,03 | 0,29 |
| 100 | Vidutinio spaudimo ventiliatorius | 70465 | 1 | 2013-07-31 | 4574,91 | 0,29 |
| 101 | Vidutinio spaudimo ventiliatorius | 70469 | 1 | 2013-07-31 | 6143,57 | 0,29 |
| | Viso: | | 101 | | 1553797,00 | 18818,91 |

3. Atsargos

3.1. Bendrovėje atsargos apskaitomos pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atėmus pirkimo metu gautas nuolaidas. Atsargos sudaro:

1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai.

a) grūdai – 157 230 eurų;

b) kitos atsargos (degalai, atsarginės dalys ir kitos medžiagos) – 12 766 eurai.

lentelė 7

| Atsargos (EUR) | | | |
|--|-----------------------------|------------------|-----------|
| Rodikliai | Žaliavos ir kompl. gaminiai | Sumokėti avansai | Iš viso |
| a) Atsargų įsigijimo savikaina | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2 141 082 | 1716 | 2 142 798 |
| Finansinių metų 2022 m. birželio 30 d. | 169 996 | 59 542 | 229 538 |

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų skolos - už parduotus grūdus ir suteiktas grūdų saugojimo, atkrovimo paslaugas bei parduotas trašas.

Kitos gautinos sumos – avansu sumokėti mokesčiai, kita.

lentelė 8

| Gautinos sumos | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| Stambiausios gautinų sumų grupės | Suma (EUR) | Pastabos |
| Pirkėjų įsiskolinimas | 389 537 | |
| t. sk. už parduotus grūdus | 349 668 | |
| už parduotas trąšas | 8 573 | Pradelsta skola |
| už suteiktas paslaugas | 31 296 | |
| Kitos gautinos sumos | 44 325 | |
| Avansu sumokėti mokesčiai į biudžetą | 44 188 | |
| Kitos | 137 | |
| Iš viso: | 433 862 | |

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus banke ir kasoje.

lentelė 9

| Pinigai | |
|--------------------|------------------|
| Pinigų pavadinimas | Suma (EUR) |
| Pinigai bankuose | 2 787 969 |
| Pinigai kasoje | 21 |
| Viso: | 2 787 990 |

6. Nuosavas kapitalas

Įstatinis kapitalas – 5 045 071,50 EUR, kurį sudaro 74.466 vnt. paprastų akcijų.

Valstybės akcijos – 52 222 vnt. arba 70,13 proc. įstatinio kapitalo – 3 538 040,50 EUR.

Kitos akcijos – 22 244 vnt. arba 29,87 proc. įstatinio kapitalo – 1 507 031 EUR.

Vienos akcijos nominali vertė – 67,75 EUR.

7. Rezervai

Privalomas rezervas

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytino pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Bendrovės privalomas rezervas sukauptas pilnai.

8. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų grynasis pelnas 411 947 eurai.

Ankstesniųjų metų nepaskirstytas pelnas 174 528 eurai.

9. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos – 19 866 eurų suma, kompensuota iš ES paramos - 0,4 kV įvadinė elektros skirstykla.

10. Atidėjiniai

Sukauptas atostogų rezervas 2022.06.30 d. sudaro 82 081 eurų: t. sk. atostoginiai, kartu su socialinio draudimo įmokomis.

11. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Skolos paslaugų tiekėjams (už 2022 m. birželio mėn.) 61 229 eurai. t. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 46 493 eurai. Pelno mokesčio įsipareigojimas – 72 697 eurai. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 85 080 eurų (t. sk. dividendai 19 852 eurai, mokėtinas PVM – 60 969 eurai, kita – 4 259 eurai).

12. Tipinė veikla

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos

Pardavimo pajamos sudaro už suteiktas paslaugas gautos atlygio tikrąją vertę, tai yra pirkimo – pardavimo sutartyje numatyta pardavimo kaina. Grūdų pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai pirkėjas priėmė grūdus. Paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuomet buvo jos suteiktos.

lentelė 10

| Pajamų detalizavimas (EUR) | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Paslaugų ir prekių pajamos | 2022.01.01- 2022.06.30 | 2021.01.01- 2021.06.30 |
| Parduotų grūdų pajamos | 3 269 408 | 4 626 542 |
| Pajamos už grūdų saugojimą | 161 131 | 137 065 |
| Pajamos už grūdų džiovinimą-valymą | 282 | 4 342 |
| Pajamos už grūdų priėmimą, atkrovimą | 70 885 | 12 300 |
| Suteiktos apyvartos nuolaidos | | (48 761) |
| Iš viso: | 3 501 706 | 4 731 488 |

Sąnaudos

Padavimų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos (sunaudotos medžiagos, parduotų grūdų įsigijimo savikaina, darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir kito išlaidos).

lentelė 11

| Pardavimo savikaina (EUR) | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sąnaudos | 2022.01.01- 2022.06.30 | 2021.01.01- 2021.06.30 |
| Grūdų pardavimo savikaina | 2 136 978 | 3 776 986 |
| Darbo užmokestis, socialinis draudimas | 225 809 | 199 957 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas | 256 447 | 218 418 |
| Remontas, pagalbinės medžiagos ir kitos sąnaudos | 171 162 | 236 593 |
| Iš viso: | 2 790 396 | 4 431 954 |

lentelė 12

| Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR) | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Sąnaudos | 2022.01.01- 2022.06.30 | 2021.01.01- 2021.06.30 |
| Skelbimų ir reklamos sąnaudos | 203 | 9 512 |
| Komisiniai pagal grūdų pardavimų sutartis | 3 321 | 1 486 |
| Darbo užmokestis, socialinis draudimas, atostogų rezervas | 130 300 | 117 678 |
| Dovanos, pašalpos darbuotojams ir apmok. mokesčiai, | 16 985 | 1 920 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| pajamos natūra | | |
| Atlygis valdybos nariams | 11 318 | 4 878 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas | 7 582 | 6 120 |
| Kuro sąnaudos | 11 301 | 7 711 |
| Ryšių, pašto išlaidos | 1 755 | 3 298 |
| Draudimo sąnaudos (draudimas, prenumerata, būsimų laikotarpių sąnaudos, antivirusinės programos ir kt.) | 6 641 | 8 591 |
| Nuomos sąnaudos (kopijavimo aparato, vandens aparato, kavos aparato kilimėlių, transporto ir kt.) | 4 656 | 4 425 |
| Reprezentacinės išlaidos | 769 | 1 732 |
| Įvairių mokesčių sąnaudos | 117 | 955 |
| Audito paslaugos | 6 570 | 3 900 |
| Mokymai, seminarai | 2 496 | 2 114 |
| Narystės mokesčiai | 2 750 | 2 100 |
| Komunaliniai mokesčiai, elektra, dujos | 1 695 | 3 738 |
| Teisinės paslaugos | 4 360 | 4 062 |
| Patalpų valymas | 4 009 | 2 652 |
| Kompiuterinės įrangos priežiūra, kanc. Prekės, | 3 513 | 3 753 |
| Apsaugos paslaugos | 9 289 | 1 902 |
| Patikros, prof. Matavimai | 600 | 119 |
| Banko paslaugos | 647 | 834 |
| Mokestis už akcijų apskaitos tvarkymą | 955 | 768 |
| Automobilių remontas | 3 853 | 5 918 |
| Testai Covid 19, patalpų dezinfekavimas | 1 449 | 1 094 |
| Personalo atranka | 2 697 | |
| Neatskaitomas PVM automobilio | 4 207 | |
| Turto vertinimas | 2 000 | |
| Kitos | 5 548 | 13 323 |
| Iš viso: | 251 586 | 214 583 |

13. Kita veikla

lentelė 13

| Kitos veiklos rezultatai (EUR) | 2022.01.01- 2022.06.30 | 2021.01.01- 2021.06.30 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| a) Kitos veiklos pajamos | 30 734 | 32 837 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Patalpų nuomos pajamos | 30 307 | 25 384 |
| Kitos netipinės veiklos pajamos (transporto paslaugos, a/m svėrimas, grūdų išvalos ir kt.) | 427 | 7 453 |
| b) Kitos veiklos sąnaudos | 1 238 | 22 518 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis | 1 238 | 22 518 |
| c) Kitos veiklos rezultatas (a-b) | 29 496 | 10 319 |

14. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro palūkanos gautos už ūkininkams suteiktus avansus. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanos sumokėtos kredito įstaigoms už suteiktas paskolas bei kita finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

lentelė 14

| Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR) | 2022.01.01- 2022.06.30 | 2021.01.01- 2021.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Kitos finansinės pajamos | | |
| Valiutos kurso pasikeitimai | | |
| b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 4 576 | 6 948 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Palūkanos sumokėtos bankui už kreditus | 4 576 | 6 948 |
| Valiutos kurso pasikeitimai | | |
| c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b) | -4 576 | -6 948 |

Generalinis direktorius

Darius Karpavičius

Finansų skyriaus vadovė-
vyriausioji buhalterė

Vilma Šumskienė