

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)

2023 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2023 m. liepos 20 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023.06.30	2022.12.31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 944 140	2 838 491
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	2 944 137	2 838 488
2.1.	Žemė	2	187 000	187 000
2.2.	Pastatai, statiniai ir įrenginiai	2	2 057 166	2 252 928
2.3.	Mašinos ir įrengimai	2	146 715	151 528
2.4.	Transporto priemonės	2	59 762	31 222
2.5.	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	2	123 148	154 362
2.6.	Investicinis turtas	2	24 787	26 842
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos		345 559	34 606
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 403 572	16 931 792
1.	ATSARGOS	3	1 339 298	13 335 179
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	1 180 965	13 284 374
1.2.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.3.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.4.	Sumokėti avansai	3	158 333	50 805
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	841 163	1 999 209
2.1.	Pirkėjų skolos	4	784 186	1 998 831
2.2.	Kitos gautinos sumos	4	56 977	378
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	5	1 000 000	0
3.1.	Kitos investicijos			
3.2.	Kitas trumpalaikis turtas	5	1 000 000	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	1 223 111	1 597 404
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		23 778	22 375
	TURTO IŠ VISO		7 371 490	19 792 658

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		6 085 640	6 134 412
1.	KAPITALAS	7	5 045 072	5 045 072
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7	5 045 072	5 045 072
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	8	516 560	504 507
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	8	504 507	504 507
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		12 053	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	524 008	584 833
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	9	357 092	410 305
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9	166 916	174 528
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	13 423	16 644
F.	ATIDĖJINIAI	11	86 381	86 381
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai	11	86 381	86 381
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 186 046	13 555 221
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		8 908	8 908
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įmonėms)	12	8 908	8 908
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 177 138	13 546 313
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai (lizingo įmonėms)	12	3 465	7 127
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12		12 879 232
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	12	573 938	458 511
2.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	12	15 561	108 950
2.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	55 974	215
2.7.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	528 200	92 278
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ		7 371 490	19 792 658

Generalinis direktorius

Finansų sk. vadovė - vyr. buhalterė

(parašas)

(parašas)

Darius Karpavičius

Vilma Šumskienė

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)

2023 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2023 m. liepos 20 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023.06.30	2022.06.30
1.	Pardavimo pajamos	13	15 830 493	3 469 818
2.	Pardavimo savikaina	13	(15 490 901)	(2 790 396)
3.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		339 592	679 422
4.	Pardavimo sąnaudos		(268)	(203)
5.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(377 185)	(251 383)
6.	Kitos veiklos rezultatai	14	41 388	29 496
7.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	15	503 478	31 888
8.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės			
9.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	15	(134 352)	(4 576)
10.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		372 653	484 644
11.	Pelno mokestis		(15 561)	(72 697)
12.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		357 092	411 947

Generalinis direktorius

Darius Karpavičius

Finansų sk. vadovė - vyr. buhalterė

Vilma Šumskienė

(parašas)

(parašas)

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)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. liepos 20 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

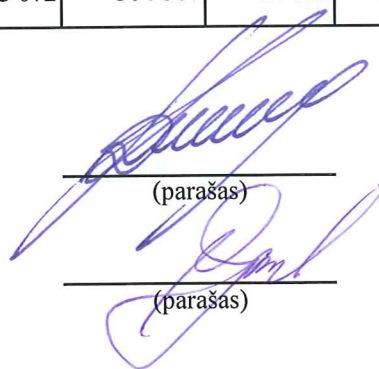
Eurais

(tikslumo lygis ir valiuta)

Straipsniai	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 (2022.01.01)	5 045 072	504 507	11 470	609 382			6 170 431
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas							0
3. Klaidų taisymo rezultatas							0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2022.01.01)	5 045 072	504 507	11 470	609 382	0	0	6 170 431
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 grynas pelnas (nuostoliai)				410 305			410 305
10. Dividendai				-434 597			-434 597
11. Kitos išmokos							0
12. Sudaryti rezervai			-11 470	11 470			0
13. Panaudoti rezervai				-11 727			-11 727
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)							0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)							0

Straipsniai	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
16. Įnašai nuostoliams padengti							0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (2022.12.31)	5 045 072	504 507	0	584 833	0	0	6 134 412
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 grynasis pelnas (nuostoliai)				357 092			357 092
23. Dividendai				-417 593			-417 593
24. Kitos išmokos							0
25. Sudaryti rezervai			12 053	-324			11 729
26. Panaudoti rezervai							0
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 (2023.03.31)	5 045 072	504 507	12 053	524 008	0	0	6 085 640

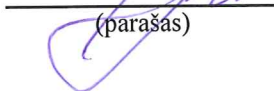
Generalinis direktorius



(parašas)

Darius Karpavičius

Finansų sk. vadovė-vyr. buhalterė



(parašas)

Vilma Šumskienė

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)

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. liepos 20 d. Nr. 4

(ataskaitos sudatymo data)

2023.01.01-2023.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023.06.30	2022.06.30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		20 163 259	4 766 535
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		20 093 027	4 766 535
1.1.2.	Kitos įplaukos		70 232	0
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(7 002 023)	-1 693 241
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3 677 053)	-530 756
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(424 560)	-332 854
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(2 898 035)	-828 984
1.2.4.	Kitos išmokos		(2 375)	-647
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		13 161 235	3 073 294
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			-34 299
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			7 700
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		1 826	
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		1 826	-26 599
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-14 753	-428 857
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(14 753)	-428 857
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-13 522 601	-25 220
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	0

Akcinė bendrovė „JONAVOS GRŪDAI“

Įmonės kodas 156511418

Darbininkų g.21, LT-55101 Jonava

info@jonavosgrudai.ltwww.jonavosgrudai.lt

2023 m. birželio 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. liepos 20 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 džiovavimo, 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, antikorupcinės vadybos sistemos ISO 370001 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.

UAB Agrokoncerno grūdai priklauso 25,08 %, kiti akcininkai LR juridiniai ir fiziniai asmenys, jiems priklauso 4,79 % 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.

2023 m. birželio 30 d. darbuotojų sk. buvo 35. 2022 m. birželio 30 d. darbuotojų skaičius buvo 34.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė organizuoja apskaitą ir rengia finansines ataskaitas vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos 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 Ekonomikos ir inovacijų ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. 4-1100 „Dėl valstybės valdomų įmonių įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijų patvirtinimo“ (nauja redakcija Nr. 4-1036, paskelbta 2021-09-29), vykdo specialiuosius įpareigojimus. Įprastinės veiklos ir specialių įpareigojimų pajamos ir sąnaudos Bendrovėje apskaitomos atskirose buhalterinėse sąskaitose ir subsąskaitose.

Specialieji įpareigojimai (eurais)	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01-2023.06.30	Praėjusių metų ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01-2022.06.30
Pajamos	162 503	120 045

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 mokestis, 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, apdorojimo, 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 nebekontroliuoja 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 nebekontroliuoti 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 laikotarpiais, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

Pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad suteikus paslaugas bus gauta ekonominės naudos.

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 ekonominės naudos 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.

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

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

Jei turto ir įsipareigojimų balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, apskaičiuojant pelno mokestį atsiranda laikinieji skirtumai.

Atsiradus laikiniams skirtumams, Bendrovėje pripažįstamas atidėtas mokestis.

Laikinieji skirtumai yra apmokestinamieji arba įskaitomieji.

Apmokestinamieji laikinieji skirtumai atsiranda tada, kai turto balansinė vertė yra didesnė arba įsipareigojimo balansinė vertė yra mažesnė už jo mokesčio bazę.

Įskaitomieji laikinieji skirtumai atsiranda tada, kai turto balansinė vertė yra mažesnė arba įsipareigojimo balansinė vertė yra didesnė už jo mokesčio bazę.

Apmokestinamieji laikinieji skirtumai sukuria atidėtojo mokesčio įsipareigojimą, o įskaitomieji laikinieji skirtumai – atidėtojo mokesčio turtą.

Bendrovė gali gauti ekonominės naudos iš atidėtojo mokesčio turto dėl mokesčių sumažinimo tik tada, kai ateityje ji tikisi uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, iš kurio bus galima atimti įskaitomuosius laikinuosius skirtumus kaip leidžiamus atskaitymus. Todėl Bendrovės apskaitoje atidėtojo mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

Apskaičiuojant atidėtąjį pelno mokestį, reikia įvertinti ir būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mažėsiančių ar išnyksiančių apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų sumą.

Jei apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tampa mažesnė už įskaitomųjų laikinųjų skirtumų sumą, atidėtojo pelno mokesčio turtas turėtų būti sumažintas iki atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo dydžio.

Atidėtas pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas gali būti sudengiami (t. y. parodomas tik turto pusėje esantis atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš jo atėmus atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą (jei turtas yra didesnis už įsipareigojimą) arba atvirkščiai (jei turtas yra mažesnis už įsipareigojimą) tik tuo atveju, jei:

- ✓ galiojantys teisės aktai leidžia sudengti šias sumas, apskaičiuojant ir sumokant pelno mokestį;

✓ atidėtojo pelno mokesčio turtas bus realizuotas tą patį ataskaitinį laikotarpį, per kurį bus padengtas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami į kitus ataskaitinius laikotarpius. Perkeldama nepanaudotus mokestinius nuostolius, Bendrovė gali pripažinti tik tiek atidėtojo mokesčio turto, kiek būsimaisiais laikotarpiais ji tikisi uždirbti apmokestinamojo pelno, kuriam bus galima panaudoti nepanaudotus mokestinius nuostolius.

Atidėtojo mokesčio turto, atsirandančio perkeliant nepanaudotus mokestinius nuostolius, pripažinimo kriterijai yra tokie pat, kaip ir atidėtojo mokesčio turto, atsirandančio iš įskaitomųjų laikinųjų skirtumų. Jei Bendrovė yra patyrusi nuostolių, ji parodo tik tiek atidėtojo mokesčio turto, atsirandančio iš nepanaudotų mokestinių nuostolių, kiek ji turi apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų, kurie mažės arba išnyks ateityje, arba yra kitų įtikinamų įrodymų, kad bus uždirbta pakankamai apmokestinamojo pelno, kurį bus galima mažinti nepanaudotais mokestiniais nuostoliais.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno mokesčio tarifus. Bendrovė pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., taikė 15 proc. tarifą.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas apskaičiuojami taikant tokį pelno mokesčio tarifą, koks jis turėtų būti tais ataskaitiniais laikotarpiais, kai laikinieji skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtasis mokestis, išnyks.

Bendrovėje atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai negali būti diskontuojami.

Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą Bendrovė peržiūri ir iš naujo įvertina atidėtojo mokesčio turtą. Jei būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais nebesitikima gauti tiek apmokestinamojo pelno, kad būtų galima panaudoti visus nepanaudotus mokestinius nuostolius, atidėtojo mokesčio turtas sumažinamas arba visai nepripažįstamas.

Atidėtojo mokesčio balansinė vertė gali keistis net tada, kai laikinųjų skirtumų, dėl kurių jis susidarė, suma nesikeičia.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis ir atidėtasis mokestis parodomas pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), išskyrus atvejus, kai pelno mokestis atsiranda iš operacijų, kurios registruojamos nuosavo kapitalo sąskaitose ir į pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitą neįtraukiamos.

Pasikeitus atidėtojo mokesčio sumai, susidaręs skirtumas parodomas pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jis yra susijęs su operacijomis, kurios anksčiau buvo užregistruotos nuosavo kapitalo sąskaitose ir į pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitą nebuvo įtrauktos.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pateikiami atskirai nuo mokėtino ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio ar jo permokos.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis ir atidėtasis mokestis Bendrovėje registruojami nuosavo kapitalo sąskaitose, jei jie yra susiję su nuosavo kapitalo sąskaitose registruojamomis ūkinėmis operacijomis.

Avansu sumokėtas pelno mokestis ir / ar pelno mokesčio permoka užskaitoma su mokėtino pelno mokesčio įsipareigojimu.

Atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimą galima užskaityti tarpusavyje tik tada, kai vienu metu ketinama atgauti atidėtojo mokesčio turtą ir padengti atidėtojo mokesčio įsipareigojimą.

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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Ilgalaikio turto likutinė vertė 0,29 eurai.

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, apskaičiuojamo kaip skirtumas tarp grynujų pardavimo įplaukų ir balansinės turto vertės yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, kai turto pripažinimas nutraukiamas.

1.9. Materialiojo bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas, išskyrus prestižą

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Bendrovė peržiūri likutinę materialiojo bei nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Atsiperkamoji vertė – turto grynoji galimo pardavimo kaina arba to turto naudojimo vertė – ta, kuri iš jų yra didesnė.

Grynoji pardavimo kaina – tai suma, gaunama iš turto pardavimo, sudarius sandorį tarp dviejų nusimanančių ir ketinančių pirkti / parduoti turtą šalių, atskaičius visas tiesiogines papildomas pardavimo išlaidas.

Naudojimo vertė – tai dabartinė apskaičiuotų būsimųjų grynujų pinigų srautų vertė, kurią tikimasi gauti nuolat naudojant turtą ir jį perleidžiant pasibaigus naudingo tarnavimo laikui.

Bendrovėje nuolat naudojamas atskiras turto vienetas nesukuria įplaukų (grynujų pinigų srautų), kurias būtų galima pagrįstai atskirti nuo kito turto kuriamų įplaukų, todėl negalima apskaičiuoti turto vieneto naudojimo vertės.

Bendrovėje laikoma, kad turto grynoji galimo pardavimo kaina (atsiperkamoji vertė) yra lygi turto vertei po paskutinio perkainavimo.

Turto vertės sumažėjimas apskaitoje atvaizduojamas kaip turto vertės sumažėjimas po perkainavimo.

Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami per pelną arba nuostolius, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelną arba nuostolius iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

1.10. 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 įvertinamas dabartinės būsimųjų lizingo/nuomos mokėjimo vertės įsipareigojimo verte. Naudojimo teise valdomas turtas nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį, kuris yra lygus veiklos nuomos laikotarpiui.

1.11. 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 gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad turto balansinė vertė nebūtų didesnė už sumą, kurią tikimasi gauti pardavus arba sunaudojus šį turtą įprastinėje įmonės veikloje.

1.12. 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.

1.13. 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 2023.06.30 d. buvo 50,96 metai. Pensijiniai kaupiniai per 2023 m. nebuvo sudaromi.

Kiti atidėjiniai – sudaromi atsargų įvertinimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės atidėjiniai. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus galimas pardavimo išlaidas. Grynoji galimo realizavimo vertė nustatoma remiantis patikimais įrodymais, kuriuos galima gauti tuo metu, kai vertinamos atsargos. Jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų pardavimo kaina, palyginti su apskaitos duomenimis, sumažėjo ir toliau mažėja, atsargas reikia nukainoti iki gryniosios galimo realizavimo vertės, nes kainų pokytis yra ilgalaikis.

1.14. Dotacijos

Dotacijomis laikomas finansavimas, skirtas pavidimo 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).

1.15. 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 kreditoriui 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, mokėtinos sumos 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 mokėtinas sumas.

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.

1.18. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

2. Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Bendrovės apskaitos politikas, kurios yra aprašytos III pastaboje, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai

nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Balanse neatspindėtos teisės ir įsipareigojimai, tai trečiųjų asmenų turtas įmonėje - saugomi grūdai, įkeistas turtas bankui, nuomojamas turtas.

Apskaitoje klaidos taisomos perspektyviniu būdu, kai negalima tiksliai įvertinti ataskaitinių laikotarpių sumų. Retrospektyviniu būdu taisomos klaidos, kai galima perskaičiuoti praėjusių laikotarpių duomenis.

Bendrovės apskaitos politikoje neesminė klaida laikoma 0,25 % (30 327 eurai) nuo finansinėje atskaitomybėje apskaitomos ilgalaikio turto įsigijimo vertės (12 130 737,1 eurų).

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 2023.01.01 – 2023.06.30

lentelė 1

Rodikliai	Nebaigta diegti programinė įranga	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso:
Likutinė vertė 2022m. gruodžio 31 d.		3	0	3
a) Įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2023 m. -turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		59 597	14 481	74 078
2023 m. birželio 30 d.		59 597	14 481	74 078
b) Nusidėvėjimas 2022 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai 2023 m. - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		59 594	14 481	74 075
2023 m. birželio 30 d.		59 594	14 481	74 075
e) Likutinė vertė 2023 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 „IKI Lietuva“ pagal sutartį Nr. PL NT-12/09/05-115 2012.09.25 d. Nuomos sutartis 2017 m. pratęsta 10 m. Taip pat išnuomos pastatas – garažas (45 m²) UAB „Agrodema“ pagal sutartį 2022.04.04 Nr. 20220404-1.

lentelė 2

Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas		
Išnuomoto turto pavadinimas	Nuomos laikotarpis	Pastabos
Parduotuvės pastatas (Ukmergė)	2017-2027 m.	
Pastatas - garažas (Ukmergė)	2022-2024 m.	

Materialus ilgalaikis turtas 2023.01.01 – 2023.06.30
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 2022 m. gruodžio 31 d.	187 000	2 252 928	151 528	15 239	154 362	26 842	0	2 822 505
a) Įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	187 000	8 108 196	2 894 921	142 840	575 869	62 600	34 606	12 006 032
Pasikeitimai per 2023 m.								
- turto įsigijimas		6 488	20 646	37 000	818		310 953	375 905
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					808			808
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2023 m. birželio 30 d.	187 000	8 114 684	2 915 567	179 840	575 879	62 600	345 559	12 381 129
b) Perkainojimas 2022 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2023 m.								
- vertės padidėjimas + (sumažėjimas)(-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainavimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2023 m. birželio 30 d.								
c) Nusidėvėjimas 2022 m. gruodžio 31 d.		5 855 268	2 743 393	127 601	421 507	35 758		9 183 527
Pasikeitimai 2023 m.								
- finansinių metų nusidėvėjimas		202 250	25 459	4 908	32 032	2 055		266 704
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					808			808
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
2023 m. birželio 30 d.	0	6 057 518	2 768 852	132 509	452 731	37 813	0	9 449 423
d) Likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. (a) - (b)	187 000	2 057 166	146 715	47 331	123 148	24 787	345 559	2 931 706

Materialus ilgalaikis turtas 2023.01.01 – 2023.06.30

Naudojimo teise valdomas turtas

lentelė 4

Rodikliai	Veiklos nuoma Transporto priemonės	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	15 983	15 983
a) Naudojimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina		
2022 m. gruodžio 31 d.	21 091	21 091
Pasikeitimai per 2023 m.		
- turto įsigijimas		
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		
2023 m. birželio 30 d.	21 091	21 091
b) Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas		
2022 m. gruodžio 31 d.	5 108	5 108
Pasikeitimai 2023 m.		
- finansinių metų nusidėvėjimas	3 552	3 552
- atstatantys įrašai (-)		
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		
2023 m. birželio 30 d.	8 660	8 660
d) Likutinė vertė 2023 m. birželio 30 d. (a) - (b)	12 431	12 431

2.3.2023 m. liepos mėn. bus pasirošoma kredito sutartis su AB SEB banku.

AB SEB bankui planuojamas įkeisti turtas:

lentelė 5

Eil. Nr.	Įrengimų pavadinimas	Inventorinis 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., pask. ir jr.vald.sis.	70442	1	2012-07-31	12469,31	0,29
15	Energ. tiek., pask. 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	942,90
20	Gr. priėm. duobės sklendžių AVK	70538	1	2018-11-30	11311,5	942,90
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 TORC 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	Kritimo skaičiaus aparatas	70544	1	2020-06-17	14915,00	5 966,12
54	Motoreduktorius	70374	1	2010-08-31	4865,62	0,29
55	Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM	70342	1	2009-08-11	4479,05	0,29
56	Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM	70343	1	2009-08-11	4479,05	0,29
57	Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM	70344	1	2009-08-11	4479,05	0,29
58	Motoreduktorius HG 133A 181L4 RDM	70345	1	2009-08-11	4479,05	0,29
59	Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw	70346	1	2009-08-11	6616,3	0,29
60	Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw	70347	1	2009-08-11	6616,3	0,29
61	Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw	70348	1	2009-08-11	6616,3	0,29
62	Motoreduktorius HG 136C 226S4 37 kw	70349	1	2009-08-11	6616,3	0,29
63	Motoreduktorius SK42-160L/4	70332	1	2008-12-22	3014,65	0,29
64	Motoreduktorius SK42-160L/4	70333	1	2008-12-22	3014,65	0,29
65	Nep. veik. bunk. gr. svarstyklės	70413	1	2011-10-17	53613,66	0,29
66	Neper. veikimo gr. džiovykla Nr.70	70412	1	2011-10-17	310693,9	0,29
67	Ortakių komplektas	70464	1	2013-07-31	3552,26	0,29
68	Ortakių komplektas	70468	1	2013-07-31	2681,16	0,29
69	Ozonatorius OZ-NR-70-1200	70542	1	2019-10-01	3677,68	980,48
70	Ozonatorius OZ-NR-70-1200	70543	1	2019-10-01	3677,69	980,49
71	Pavyzdžių paėm. vaizdo steb.kamera	70156	1	2003-06-13	553,63	0,29
72	Plieninis kieto kuro katilas 70kW k	70450	1	2012-12-21	7534,87	0,29
73	Plieninis kieto kuro katilas 70kW k	70451	1	2012-12-21	7534,87	0,29
74	Priėm. iš autotr. pavaž. grotos	70386	1	2010-08-31	18044,62	0,29
75	Priėmimo duobės grandiklinis transp.	70377	1	2010-08-31	11594,09	0,29
76	Pultas RDU 2	326	1	1974-01-01	700,88	0,29
77	Reduktorius	70376	1	2010-08-31	3758,69	0,29
78	Seperatorius A-1-BSCH-100	70184	1	2005-07-23	9477,82	0,29
79	Seperatorius A-1-BSCH-100	70185	1	2005-07-23	9477,82	0,29
80	Seperatorius AI BIS 100	314	1	1990-04-01	7495,28	0,29
81	Seperatorius AI BIS 12	312	1	1990-03-01	2856,61	0,29
82	Seperatorius AI-BCS 100	4	1	1987-06-01	7207,87	0,29
83	Skysto kuro degiklis	577	1	1995-03-01	2200,84	0,29
84	Svarstyk. elekt. vagonų- automaš.	70387	1	2010-08-31	28527,57	0,29
85	Švelnaus paleidimo įrenginys	70375	1	2010-08-31	535,51	0,29
86	Vandens mechaninis filtras	2740	1	1995-03-01	217,57	0,29
87	Vandens minkštinimo aparatas	273	1	1995-03-01	1640,75	0,29
88	Ventiliatorius IDV nr.5	706	1	1996-03-01	507,03	0,29
89	Vidutinio spaudimo ventiliatorius	70465	1	2013-07-31	4574,91	0,29

90	Vidutinio spaudimo ventiliatorius	70469	1	2013-07-31	6143,57	0,29
91	0,4 kV įvadinė elektros skirstykla	70516	1	2017-07-17	328855,19	86 590,18
92	Elektros skydas EPS-1	70525	1	2018-07-27	24538,00	9 457,60
93	Elektros skydas EPS-2	70526	1	2018-07-27	41018,00	15 809,07
94	Elektros skydas EPS-5	70529	1	2018-07-27	24188,00	9 322,36
95	Elektros skydas EPS-6	70530	1	2018-07-27	27318,00	10 528,96
96	Elektros skydas EPS-3	70531	1	2018-07-27	26838,00	10 343,96
97	Elektros skydas EPS-4	70532	1	2018-07-27	38438,00	14 814,99
98	Elektros skydas EPS-7	70533	1	2018-07-27	28838,00	11 114,99
99	Elektros skydas EPS-8	70534	1	2018-07-27	26238,00	10 112,71
100	Elektros skydas EPS-9	70535	1	2018-07-27	41228,00	15 889,86
101	Elektros skydas JS-EPP	70536	1	2018-07-27	21738,00	8 378,63
102	Mėgintuvėlių purtyklė	70545	1	2020-06-17	2945,00	736,40
103	Laboratorinis grūdų malūnas LM3100	70575	1	2021-12-17	5700,00	3 562,68
104	Sijoklis užkrėtimui nustatyti	70576	1	2021-12-17	5082,50	3 176,66
105	Valdymo skydas (kompl.)	70549	1	2020-06-30	57090,00	3 5681,52
106	Valdymo skydas AVS-RKS	70550	1	2020-06-30	14231,36	8 894,72
107	Valdymo skydas AVS-RKS3	70551	1	2020-06-30	9441,38	5 900,78
108	Valdymo skydas AVS-EPP8	70552	1	2020-06-30	9441,38	5 900,78
109	Elevatoriaus tech. valdymo sistema	70554	1	2020-06-30	285662,72	18 9834,2
110	Priešgaisrinė elevatoriaus signalizacija	70567	1	2021-06-30	50000,00	61 500,24
111	Kompiuteris su programine įranga	70553	1	2020-06-30	20902,00	0,29
112	Transp. vežimėlių indikacijos sistema	70569	1	2021-06-30	123000,00	61 500,24
113	Norijų pasuk. vamzdžių val. sistema	70568	1	2021-06-30	68745,30	4 1247,3
	Viso:		113		2809753,85	630 136,20

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 – 1 180 147 eurais;
- b) kitos atsargos (degalai ir kitos medžiagos) – 818 eurais.

3.2. Sumokėti avansai:

- a) Tiekėjams sumokėtas avansas už prekes ir paslaugas – 158 333 eurais.

lentelė 6

Atsargos (EUR)			
Rodikliai	Žaliavos ir kompl. gaminiai	Sumokėti avansai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13 284 374	50 805	13 335 179
a) Finansinių metų 2023-06-30 d.	1 180 965	158 333	1 339 298

b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)			
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų 2023-06-30 d. (a)-(b)	1 180 965	158 333	1 339 298

4. Per vienerius metus gautinos sumos

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

Kitos gautinos sumos – avansu sumokėti avansinio pelno ir avansinio nekilnojamo turto mokesčiai.

lentelė 7

Gautinos sumos		
Stambiausios gautinų sumų grupės	Suma (EUR)	Pastabos
Pirkėjų įsiskolinimas	784 186	
t. sk. už parduotus grūdus	736 913	
už parduotas trąšas	7 839	Beviltiška skola
už suteiktas paslaugas	39 434	
Kitos gautinos sumos	26 977	
Avansu sumokėti mokesčiai (nekilnojamo turto mokestis ir avansinis pelno mokestis)	26 977	
Iš viso:	841 163	

5. Kitas trumpalaikis turtas

Terminuotas indėlis, 2 mėn. laikotarpiui 1 000 000 eurų AB Šiaulių banke.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

lentelė 8

Pinigai	
Pinigų pavadinimas	Suma (EUR)
Pinigai bankuose	1 222 927
Pinigai kasoje	184
Viso:	1 223 111

7. 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.

8. 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.

9. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų grynasis pelnas 357 092 eurais.

Ankstesniųjų metų nepaskirstytas pelnas 166 916 eurais.

10. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos – 13 423 eurų suma, kompensuota iš ES paramos - 0,4 kV įvadinė elektros skirstykla.

11. Atidėjiniai

Sukauptas atostogų rezervas 2023.06.30 d. sudaro 86 381 euras: t. sk. atostoginiai, kartu su socialinio draudimo įmokomis.

12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Skolos lizingo įmonėms – 12 373 eurais iš AB Seb bankas pagal veiklos nuomos sutartį įsigytas automobilis, t. sk. 3 465 eurais – einamųjų metų suma ir 8 908 eurais mokėtina suma po vienerių metų.

Skolos paslaugų ir prekių tiekėjams 255 838 eurais.

Skolos už grūdus 310 625 eurais.

Pelno mokesčio įsipareigojimas – 15 561 eurais.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 528 200 eurais (t. sk. dividendai 420 240 eurų, PVM - 104 360 eurais, kita – 3 600 eurų).

13. Tipinė veikla

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos

Pardavimo pajamos sudaro už suteiktas paslaugas gautos atlygio tikraja verte, 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 9

Pajamų detalizavimas (EUR)		
Paslaugų ir prekių pajamos	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
Parduotų grūdų pajamos	15 584 558	3 269 408
Pajamos už grūdų saugojimą	209 583	161 131
Pajamos už grūdų džiovinimą-valymą	-1 184	282
Pajamos už grūdų priėmimą, atkrovimą	37 536	70 885
Iš viso:	15 830 493	3 501 706

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 10

Pardavimo savikaina (EUR)		
Sąnaudos	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
Grūdų pardavimo savikaina	14 681 278	2 136 978
Darbo užmokestis, socialinis draudimas, atostogų rezervas	285 201	225 809
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	258 439	256 447
Remontas, pagalbinės medžiagos ir kitos sąnaudos	265 983	171 162
Iš viso:	15 490 901	2 790 396

lentelė 11

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)		
Sąnaudos	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	268	203
Komisiniai pagal grūdų pardavimų sutartis	16 602	3 321
Darbo užmokestis, socialinis draudimas, atostogų rezervas	174 356	130 300
Dovanos, pašalpos darbuotojams ir apmok. mokesčiai, pajamos natūra	27 656	16 985
Atlygis valdybos nariams	52 468	11 318
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8 594	7 582
Degalų sąnaudos	8 482	11 301
Ryšų, pašto išlaidos	2 143	1 755
Draudimo sąnaudos (draudimas, prenumerata, būsimų laikotarpių sąnaudos, antivirusinės programos ir kt.)	11 962	6 641
Nuomos sąnaudos (kopijavimo aparato, vandens aparato, kavos aparato kilimėlių, transporto ir kt.)	5 450	4 656
Įvairių mokesčių sąnaudos		117
Audito paslaugos	5 375	6 570
Mokymai, seminarai	4 260	2 496
Narystės mokesčiai	2 750	2 750
Komunaliniai mokesčiai	1 696	1 695
Teisinės paslaugos	1 026	4 360
Patalpų valymas	4 440	4 009
Kompiuterinės įrangos ir programų priežiūra, kanc. prekės	10 202	3 513
Apsaugos paslaugos	2 040	9 289
Patikros, prof. matavimai	1 400	600
Banko paslaugos	1 727	647
Mokestis už akcijų apskaitos tvarkymą	1 040	955
Automobilių remontas	5 875	3 853
Testai Covid19, patalpų dezinfekavimas	250	1 449
Personalo atranka		2 697
Įsitraukimo į darbą tyrimas, atlygio duomenų analizė	5 685	
Turto vertinimas	2 100	2 000
Darbuotojų sveikatos draudimas	6 800	
Kitos	12 806	10 524
Iš viso:	377 453	251 586

14. Kita veikla

lentelė 12

Kitos veiklos rezultatai (EUR)	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
a) Kitos veiklos pajamos	41 388	30 734
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Patalpų nuomos pajamos	30 081	30 307
Kitos netipinės veiklos pajamos (transporto paslaugos, a/m svėrimas, grūdų išvalos ir kt.)	11 307	427
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas		
b) Kitos veiklos sąnaudos		1 238
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis		1 238
c) Kitos veiklos rezultatas (a-b)	41 388	29 496

15. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 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 13

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)	2023.01.01- 2023.06.30	2022.01.01- 2022.06.30
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	503 478	
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gautos netesybos	7 027	
Gautos palūkanos	1 826	
Iš išvestinės finansinės priemonės	494 625	
Iš išvestinių finansinių priemonių nerealizuotas rezultatas		
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	134 352	4 576
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos sumokėtos bankui už kreditus	134 329	4 576
Valiutos kurso pasikeitimai	23	
Delspinigiai, baudos, netesybos		
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	369 126	-4 756

Svarbių įvykių nuo finansinių ataskaitų sudarymo datos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos neįvyko.

Generalinis direktorius

Finansų skyriaus vadovė-
vyriausioji buhalterė

Darius Karpavičius

Vilma Šumskienė