

# 2020

## UAB „TRANSPORTO VALDYMAS“

BENDROVĖS METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2020 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE, METINIS PRANEŠIMAS BEI NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.



[www.tpvaldymas.eu](http://www.tpvaldymas.eu)

UAB „Transporto valdymas“  
Kirtimų g. 47, 02244 Vilnius  
El. p. [info@tpvaldymas.lt](mailto:info@tpvaldymas.lt)  
Juridinio asmens kodas 304766704



# TURINYS

<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3-4</b>
<b>METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS</b>	<b>5-32</b>
Finansinės padėties ataskaita	5
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinės informacijos aiškinamasis raštas	9-32
<b>METINIS PRANEŠIMAS</b>	<b>33-36</b>

Finansines ataskaitas UAB „Transporto valdymas“ Generalinė direktorė, Finansų ir administravimo skyriaus vadovas ir UAB „Ignitis grupės paslaugų centras“ Įmonių apskaitos ir konsultacijų skyriaus vadovė, veikianti pagal 2020-12-18 generalinės direktorės įsakymą Nr.IS-185-20, parengė ir pasirašė 2021 m. kovo 5 d.:

**Jurgita Navickaitė-Dedelienė**  
Generalinė direktorė

**Marius Strumickas**  
Finansų ir administravimo skyriaus  
vadovas

**Dalia Motiejūnienė**  
Įmonių apskaitos ir konsultacijų  
skyriaus vadovė



UAB „Ernst & Young Baltic“  
Aukštaičių g. 7,  
LT-11341, Vilnius,  
Lietuva  
Tel.: (8 5) 274 2200  
Faks.: (8 5) 274 2333  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com

Juridinio asmens kodas 110878442  
PVM mokėtojo kodas LT108784411  
Juridinių asmenų registras

UAB „Ernst & Young Baltic“  
Aukštaičių St. 7,  
LT-11341, Vilnius,  
Lithuania  
Tel.: +370 5 274 2200  
Fax: +370 5 274 2333  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com

Code of legal entity 110878442  
VAT payer code LT108784411  
Register of Legal Entities

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Transporto valdymas“ akcininkui

### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Transporto valdymas“ (toliau - Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jos tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Bendrovės 2020 m. metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta žemiau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- ▶ Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- ▶ Bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei reikalinga) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas - tai aukšto lygio užtikrinimas, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal TAS. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- ▶ Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidos riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- ▶ Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- ▶ Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- ▶ Nusprendžiame dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- ▶ Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335

Kęstutis Juozaitis  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000550

2021 m. kovo 5 d.

**FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA**

**2020 m. gruodžio 31 d.**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2020-12-31	2019-12-31
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas		21	11
Ilgalaikis materialusis turtas	6	2.288	4.024
Investicinis turtas	7	1.760	-
Finansinės nuomos gautinos sumos	8	15.131	18.013
Naudojimo teise valdomas turtas	9	148	247
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>19.348</b>	<b>22.295</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos		1	20
Išankstiniai apmokėjimai		112	142
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais	10	1.262	1.682
Finansinės nuomos gautinų sumų einamųjų metų dalis	8	4.179	4.044
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	573	2.577
		<b>6.127</b>	<b>8.465</b>
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	12	468	1.703
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>6.595</b>	<b>10.168</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>25.943</b>	<b>32.463</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas		2.359	2.359
Privalomasis rezervas	13	53	-
Perkainojimo rezervas	13	43	37
Nepaskirstytasis pelnas		4.344	2.666
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>6.799</b>	<b>5.062</b>
<b>Įsipareigojimai</b>			
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Nuomos įsipareigojimai	16	74	129
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	17	1.004	990
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams		5	8
Ilgalaikės paskolos	14	17.236	25.472
Ilgalaikiai gauti išankstiniai apmokėjimai		20	-
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>18.339</b>	<b>26.599</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	16	72	119
Mokėtinos palūkanos	14	24	67
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18	293	293
Pelno mokesčio įsipareigojimai		206	22
Gauti išankstiniai apmokėjimai ir sukauptos sąnaudos		210	301
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>805</b>	<b>802</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>19.144</b>	<b>27.401</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>25.943</b>	<b>32.463</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**UAB „Transporto valdymas“, Juridinio asmens kodas 304766704, Kirtimų g. 47, 02244 Vilnius  
**PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA  
 2020 m. gruodžio 31 d.****

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2020	2019
<b>Pajamos</b>			
Pajamos pagal sutartis su klientais	19	3.391	3.012
Pajamos iš turto nuomos	19	2.386	3.312
Kitos pajamos		479	724
<b>Pajamos iš viso</b>		<b>6.256</b>	<b>7.048</b>
<b>Veiklos sąnaudos</b>			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,9	(1.064)	(1.902)
Transporto priemonių remontas, eksploatacinės aptarnavimo sąnaudos		(912)	(1.206)
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos		(835)	(1.136)
Draudimo sąnaudos		(427)	(559)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės (sumažėjimas) atstatymas		(302)	(56)
Verslo aptarnavimo paslaugos		(144)	(114)
Kitos sąnaudos	20	(499)	(443)
<b>Veiklos sąnaudų iš viso</b>		<b>(4.183)</b>	<b>(5.416)</b>
<b>VEIKLOS PELNAS</b>		<b>2.073</b>	<b>1.632</b>
Finansinės pajamos		1	6
Finansinės sąnaudos	21	(290)	(387)
		<b>(289)</b>	<b>(381)</b>
<b>PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>1.784</b>	<b>1.251</b>
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	22	2	(148)
Einamųjų metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	22	(141)	(43)
<b>GRYNASIS PELNAS</b>		<b>1.645</b>	<b>1.060</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai), kurios ateityje nebus perklasifikuotos į nepaskirstytą pelną (nuostolius):</b>		92	-
Pelnas (nuostoliai) dėl ilgalaikio materialaus turto perkainojimo, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		92	-
<b>LAIKOTARPIO BENDROSIOJŲ PAJAMOS (SĄNAUDOS), IŠ VISO</b>		<b>1.737</b>	<b>1.060</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2020 m. gruodžio 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Įstatinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Privalomas rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso
<b>Likutis 2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>2.359</b>	<b>86</b>	<b>-</b>	<b>1.557</b>	<b>4.002</b>
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	-	-	-	1.060	1.060
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.060</b>	<b>1.060</b>
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	-	(49)	-	49	-
<b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2.359</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>2.666</b>	<b>5.062</b>
<b>Likutis 2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>2.359</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>2.666</b>	<b>5.062</b>
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	-	-	-	1.645	1.645
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį	-	92	-	-	92
<b>Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso</b>	<b>-</b>	<b>92</b>	<b>-</b>	<b>1.645</b>	<b>1.737</b>
Privalomas rezervas	-	-	53	(53)	-
Pervedimai į nepaskirstytą pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)	-	(86)	-	86	-
<b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2.359</b>	<b>43</b>	<b>53</b>	<b>4.344</b>	<b>6.799</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**UAB „Transporto valdymas“, Juridinio asmens kodas 304766704, Kirtimų g. 47, 02244 Vilnius**  
**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**2020 m. gruodžio 31 d.**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2020	2019
Grynasis pelnas		1.645	1.060
<b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas</b>			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1.064	1.902
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas, įskaitant laikomą parduoti	6,12	302	56
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas		30	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	22	139	191
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas		-	1
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos (pajamos)		(1)	-
(Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	19	(1.143)	(593)
Palūkanų sąnaudos		289	387
Sukauptų sąnaudų padidėjimas (sumažėjimas)		-	7
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(3)	(12)
Gautinų sumų pagal sutartis su klientais vertės sumažėjimas		92	96
Kitos investicinės veiklos (pajamos) sąnaudos		118	-
<b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimas</b>			
Gautinų sumų pagal sutartis su klientais ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		3.607	3.580
Atsargų, išankstinių mokėjimų, kito trumpalaikio ir ilgalaikio turto (padidėjimas)/sumažėjimas		51	19
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		55	(120)
(Sumokėtas) pelno mokeskis		(23)	(65)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>6.222</b>	<b>6.509</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(3.322)	(12.171)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, įskaitant turto skirto parduoti, perleidimas		3.825	3.733
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>503</b>	<b>(8.438)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Sugrąžintos paskolos		(7.700)	(4.550)
Gautos paskolos		-	8.150
Nuomos mokėjimai		(100)	(177)
(Sumokėtos) palūkanos		(929)	(28)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(8.729)</b>	<b>3.395</b>
<b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(2.004)</b>	<b>1.466</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>2.577</b>	<b>1.111</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>573</b>	<b>2.577</b>

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.



## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 1 Bendroji informacija

UAB „Transporto valdymas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos registracijos adresas yra: Kirtimų g. 47, LT-02244 Vilnius, Lietuva. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas. UAB „Transporto valdymas“ juridinių asmenų registre įregistruota 2018 m. vasario 15 d. Įmonės kodas 304766704, PVM mokėtojo kodas LT100011488517. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės pagrindinė veikla – transporto priemonių nuoma, priežiūra, atnaujinimas, aptarnavimas bei visos su tokiais paslaugomis plačiausia prasme susijusios kitos paslaugos.

Bendrovės patrunuojanti įmonė yra AB „Ignitis grupė“. Patrunuojančios įmonės pavadinimas iki 2019 m. rugsėjo 6 d. buvo UAB „Lietuvos energija“, vėliau pakeistas į UAB „Ignitis grupė“. Nuo 2020 m. liepos 28 d. UAB „Ignitis grupė“ pertvarkyta į akcinę bendrovę. AB „Ignitis grupė“ visos akcijos 2019 m. gruodžio 31 d. priklausė Lietuvos Respublikos valstybei (toliau – LR), atstovaujamai LR finansų ministerijos. 2020 m. spalio 5 d. AB „Ignitis grupė“ padidino savo įstatinį kapitalą, o spalio 7 d. išplatino naujas akcijas per pirminį viešą akcijų siūlymą (toliau – IPO). AB „Ignitis grupė“ akcininkai 2020 m. gruodžio 31 d. yra LR finansų ministerija (valdo 73,08 proc.) ir mažmeniniai bei instituciniai investuotojai (valdo 26,92 proc.).

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 2.359.371 Eur ir padalintas į 81.470 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur. Visos Bendrovės akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Bendrovės akcininkai buvo:

Bendrovės akcininkas	2020-12-31		2019-12-31	
	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	Nuosavybės dalis %	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	Nuosavybės dalis %
AB „Ignitis grupė“	2.359	100	2.359	100

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 23 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. – 29)

Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos ir pasirašytos UAB „Transporto valdymas“ vadovybės 2021 m. kovo 5 d. Bendrovės akcininkai turi teisę reikalauti pakeisti šias finansines ataskaitas po vadovybės patvirtinimo Lietuvos Respublikos įstatymuose ir teisės aktuose numatyta tvarka.

### 2 Apskaitos principai

Toliau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis buvo parengtos šios finansinės ataskaitos.

#### 2.1 Finansinių ataskaitų rengimo pagrindai

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2020 m. gruodžio 31 d. galiojusius Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus transporto priemones apskaitomas perkainota verte (6 pastaba), investicinių turtą, apskaitomą tikrąja verte (7 pastaba) ir ilgalaišką turtą skirtą parduoti apskaitomą tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas (12 pastaba) .

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, eurais (Eur), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti tūkstančiais eurų (tūkst. Eur). Atsižvelgiant į tai, kad finansinėse ataskaitose pateikiamos sumos yra apskaičiuojamos tūkstančiais eurų, todėl tarp lentelių skaičiai gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

#### 2.2 Apskaitos politika

Apskaitos politika, taikoma rengiant šias finansines ataskaitas, yra tokie patys kaip ir taikyti ankstesniais finansiniais metais, išskyrus priimtus naujus standartus, kurie įsigaliojo 2020 m. sausio 1 d.

Rengiant šias finansines ataskaitas Bendrovė iš anksto netaikė naujų standartų, pataisų ir išaiškinimų, kurių įsigaliojimo data yra vėlesnė nei 2020 m. sausio 1 d. Toliau pateikiami nauji standartai ir standartų pataisos, kurios įsigaliojo nuo 2020 m. sausio 1 d., neturėjo įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

*a) Naujų ir/ar pakeistų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (toliau – TFAS) ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (toliau – TFAAK) išaiškinimų taikymas*

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### TFAS standartų konceptuali sistema

2018 m. kovo 29 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (toliau – TASV) paskelbė persvarstytą Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus rinkinys sąvokų, kurios taikomos rengiant finansines ataskaitas, leidžiant standartus, rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas. Jos taip pat gali padėti tiems, kas nori suprasti ir aiškinti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą „Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į persvarstytą Konceptualią sistemą. Jis taip pat skirtas palengvinti įmonėms perėjimą prie persvarstytos Konceptualios sistemos, kai tokios įmonės rengia apskaitos politiką remdamosi Konceptualia sistema ir kai konkrečiam atvejui negali būti pritaikytas nė vienas TFAS. Jeigu rengėjai apskaitos politiką rengia remdamiesi Konceptualia sistema, jie turėtų jos laikytis nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančiais finansiniais laikotarpiais.

### 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“ (pataisos)

TASV išleido „Verslo apibrėžimas“ pataisas (3-iojo TFAS pataisos), siekdama išspręsti sunkumus, kylančius tais atvejais, kai ūkio subjektas turi nustatyti, ar jis įsigijo verslą, ar turto grupę. Pataisos galioja verslo jungimams, kurie įvyko pirmame metiniame atskaitiniame laikotarpyje, prasidedančiame nuo ar po 2020 m. sausio 1 d., ir turtui, kuris įsigyjamas nuo šio laikotarpio pradžios arba vėliau.

Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms, tačiau gali turėti įtakos būsimiems laikotarpiams, jei Bendrovė turės verslo jungimų.

### 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“: sąvokos „reikšminga“ apibrėžtis (pataisos)

Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisose paaiškinta sąvoka „reikšminga“ ir tai, kaip ji turi būti taikoma. Naujoje apibrėžtyje nurodoma, kad „<...>Reikšminga yra tokia informacija, kurios nepateikimas arba klaidingas ar neaiškus pateikimas pagrįstai tikėtina gali daryti įtaką sprendimams, kuriuos pagrindiniai bendrosios paskirties finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kuriose pateikiama finansinė informacija apie konkretų ataskaitas teikiantį ūkio subjektą. <...>“ Be to, buvo patobulinti kartu su apibrėžtimi pateikiami paaiškinimai. Pataisose taip pat nurodoma, kad reikšmingumo apibrėžtis nuosekliai vartojama visuose TFAS.

Bendrovės vadovybė įvertino, kad šie pakeitimai neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

### Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 9-asis TFAS, 39-asis TAS ir 7-asis TFAS (pataisos)

2019 m. rugsėjį TASV paskelbė 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisas, kadangi tais pakeitimais siekiama numatyti bendrą lengvatą prieš vykdant tarpbankinės palūkanų normos (toliau – IBOR) pakeitimo „1 etapą“. Šiose paskelbtose pataisose nagrinėjamos problemos, kurios turi įtakos finansinei atskaitomybei laikotarpiu iki esamo palūkanų normos lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia palūkanų norma, ir analizuojamas poveikis, kurį gali sukelti konkretūs apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai, nustatyti 9-ajame TFAS „Finansinės priemonės“ ir 39-ajame TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, kai dėl tokio poveikio būtina atlikti į ateitį orientuotą analizę. Remiantis pataisomis, leidžiama naudotis laikinu atleidimu, taikytinu visiems apsidraudimo sandoriams, kuriems palūkanų normų lyginamojo indekso reforma turi tiesioginės įtakos, kai pagal tokią reformą apsidraudimo apskaita tęsiama neapibrėžtumo laikotarpiu, kol esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas nekeičiamas į alternatyvią beveik nerizikingą palūkanų normą. Taip pat buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS

„Finansinės priemonės. Atskleidimas“ dėl papildomos informacijos apie neapibrėžtumą, kuris atsiranda dėl palūkanų normų lyginamojo indekso reformos, atskleidimo. Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais ir turi būti taikomos retrospektyviai. 2 etapas“ bus orientuotas į problemas, kurios gali turėti įtakos finansinei atskaitomybei, kai esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas keičiamas į beveik nerizikingą palūkanų normą (toliau – RFR).

Bendrovės vadovybė įvertino, kad šie pakeitimai neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

### b) Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir anksčiau neįpradėti taikyti standartai

Nauji standartai, pataisos ir aiškinimai, kurie nėra privalomi atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam nuo 2020 m. sausio 1 d., ir, kurie nebuvo priimti taikyti anksčiau rengiant šias finansines ataskaitas, pateikiami žemiau:

### 10-ojo TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones. Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės“ (pataisos)

Pataisose analizuojama pripažinta neatitiktis tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad visos pajamos ar nuostoliai pripažįstami tada, kai sandoris apima verslą (nepriklausomai nuo to, ar jis vykdomas patronuojamojoje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžties, net jei šis turtas priklauso patronuojamajai įmonei. 2015 m. gruodį TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, laukdama nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. Europos Sąjunga (toliau – ES) dar nėra patvirtinusi šių pataisų.

Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturės jokios įtakos finansinėms ataskaitoms.

### 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams įsipareigojimams“ (pataisos)

Pataisos įsigalioja 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Dėl COVID-19 pandemijos, TASV atidėjo pataisų įsigaliojimą metams, t.y. iki 2023 m. sausio 1 d., siekdama skirti įmonėms daugiau laiko įgyvendinti klasifikavimo pokyčius susijusius su šiomis pataisomis. Pataisomis siekiama paskatinti nuosekliai taikyti reikalavimus ir padėti įmonėms nustatyti, ar skolos ir kiti įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje turėtų būti priskiriami trumpalaikiams ar ilgalaikiams įsipareigojimams. Pataisos turi įtakos įsipareigojimų pateikimui finansinės būklės ataskaitoje, tačiau jos nekeičia galiojančių reikalavimų dėl turto, įsipareigojimų,

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

pajamų ar sąnaudų vertinimo ar pripažinimo laiko, taip pat ir nekeičia informacijos, kurią įmonės atskleidžia apie tokius straipsnius. Taip pat pataisose paaiškinamas skolų klasifikavimo reikalavimas, kai už tokias skolas įmonė gali atsiskaityti naudodama savo nuosavybės priemones. Šios pataisos dar nepriimtos ES.

Šiuo metu Bendrovės vadovybė vertina šių pataisų poveikį finansinėms ataskaitoms.

### 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisos ir 2018–2020 m. metiniai TFAS patobulinimai

Pataisos taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. TASV paskelbė šias siauros taikymo srities TFAS standartų pataisas:

- **3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisomis** atnaujinama 3-ajame TFAS pateikta nuoroda į Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą, nekeičiant verslo jungimų apskaitos reikalavimų.
- **16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pataisose** numatytas draudimas įmonei iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainos atimti pajamas, kurios gautos iš turto vieneto, kuris ruošiamas numatytam naudojimui. Vietoj to, įmonė pripažins tokias pardavimo pajamas ir susijusias sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
- **37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisose** nurodoma, kurias išlaidas įmonė turėtų įtraukti nustatydama sutarties vykdymo išlaidas, kad galėtų įvertinti ar sutartis yra nuostolinga.
- **2018–2020 m. metiniuose patobulinimuose** pateikiamos nedidelės 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 41-ojo TAS „Žemės ūkis“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ aiškinamųjų pavyzdžių pataisos.

ES dar nepatvirtintų minėtų pataisų Bendrovės vadovybė šiuo metu vertina, kokią įtaką šios pataisos turės Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

### 16-ojo TFAS „Nuoma“- „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ (pataisa)

Pataisa taikoma retrospektyviai finansiniams metams, prasidedantiems 2020 m. birželio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, taip pat ir finansinėse ataskaitose, kurios 2020 m. gegužės 28 d. dar nebuvo patvirtintos. TASV pakeitė standartą, siekdama suteikti išimtį nuomininkams, kurie gali netaikyti 16-ojo TFAS nuomos pasikeitimo apskaitos nuostatų nuomos nuolaidoms, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė. Pataisa numato praktinę priemonę, pagal kurią nuomininkas gali bet kokią nuomos mokesčių pasikeitimą dėl su COVID-19 susijusių nuomos nuolaidų apskaityti taip pat, kaip jį apskaitytų taikydamas 16-ąjį TFAS jeigu pasikeitimas nebūtų laikomas nuomos pakeitimu, tik jei įvykdomos visos šios sąlygos:

- dėl nuomos mokesčių pasikeitimo patikslintas atlygis už nuomą yra iš esmės toks pats kaip atlygis už nuomą prieš pat pasikeitimą arba už jį mažesnis;
- bet koks nuomos mokesčių sumažinimas turi įtakos tik mokėjimams, kurie turėjo būti sumokėti 2021 m. birželio 30 d. arba anksčiau;
- kitos nuomos sąlygos iš esmės nekeičiamos.

Bendrovės vadovybės nuomone, šių pakeitimų taikymas neturi reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta jokių reikšmingų nuolaidų ar koncesijų ir tikimasi, kad jų nebus gauta vėlesniais laikotarpiais.

### Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-as etapas. 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos

2020 m. rugpjūčio 27 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba paskelbė dokumentą „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-as etapas. 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos“, taip užbaigdama savo darbą, kuriuo siekiama reaguoti į IBOR reformą: pataisose numatyta laikina išimtis, kuria siekiama atsižvelgti į tarpbankinių palūkanų normos (angl. *Interbank Offered Rates, IBOR*) pakeitimo alternatyviaja beveik nerizikinga palūkanų norma (angl. *risk-free interest rate, RFR*) pasekmes finansinei atskaitomybei. Visų pirma, pataisose numatyta praktinė priemonė, pagal kurią apskaitant finansinio turto arba finansinio įsipareigojimo sutartyje numatytų pinigų srautų nustatymo pagrindo pasikeitimą būtina koreguoti faktinę palūkanų normą tiek, kiek pasikeitė rinkos palūkanų norma. Taip pat pataisose numatyta išimtis apsidraudimo santykių nutraukimo reikalavimui, įskaitant laikinąją išimtį atskiro identifikavimo reikalavimo laikymuisi, kai RFR priemonė naudojama kaip rizikos komponento apsidraudimo priemonė. Be to, 4-ojo TFAS pataisose numatyta, kad draudikai, kurie vis dar taiko 39-ąjį TAS, galėtų pasinaudoti tokiais pačiais išimtimis, kurios numatytos 9-ojo TFAS pataisose. Taip pat buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“, kad finansinių ataskaitų vartotojai galėtų suprasti palūkanų normų lyginamojo indekso reformos įtaką įmonės finansinėms priemonėms ir rizikos valdymo strategijai. Pataisos taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. ar vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. Nors pataisos taikomos retrospektyviai, įmonė neprivalo koreguoti ankstesnių laikotarpių informacijos..

Bendrovės vadovybė įvertino, jog šios pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

## 2.3 Užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

## 2.4 Investicinis turtas

Investicinį turtą sudaro pastatai ir statiniai, kurie laikomi uždirbti nuomos pajamas arba tikintis vertės padidėjimo. Investicinis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas įsigijimo savikaina, vėliau - tikrąja verte. Tikroji vertė yra nustatoma nepriklausomų turto vertintojų taikant turto pobūdį atitinkančius vertinimo modelius. Investicinio turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas, pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas, parodomi ataskaitinio pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis. Tam tikras nekilnojamas turtas gali būti naudojamas Bendrovės, o nenaudojama dalis gali būti skiriama nuomos pajamoms uždirbti arba tikintis turto vertės padidėjimo. Jeigu Bendrovės naudojama turto dalis gali būti atskirai parduota, turto dalys apskaitomos atskirai.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus transporto priemones, apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Transporto priemonės apskaitomos perkainota verte atėmus paskesnę nusidėvėjimą. Transporto priemonių perkainojimai atliekami periodiškai, siekiant užtikrinti, kad turto likutinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo jo tikrosios vertės atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Transporto priemonių perkainojimo metu susidariusi likutinė vertė padidėjimo suma yra pripažįstama kitose bendrosiose pajamose bei didinamas perkainojimo rezervas nuosavybėje. Vėlesnio turto perkainojimo metu susidariusi likutinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir šia suma yra mažinamas anksčiau pripažintas perkainojimo rezervas nuosavybėje. Visi kiti sumažėjimai apskaitomi pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliama iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu jo numatytam naudojimui. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir šias išlaidas galima patikimai įvertinti, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Vadovybės nustatyta turto likvidacinė vertė - 10% nuo įsigijimo kainos.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę ar perkainotą vertę iki likvidacinės vertės. Nustatyti tokie Bendrovėje naudojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto kategorijos	Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metai)
Mašinos ir įrenginiai	5-15
Transporto priemonės	5-8
Kiti įrenginiai, įrankiai ir įranga	3-7

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvienų metų pabaigoje.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimas yra nutraukiamas, kai turtas yra parduodamas, perklasifikuojamas kaip finansinė nuoma arba kai nesitikima gauti ekonominės naudos ateityje iš to turto naudojimo arba pardavimo. Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami palyginant gautas pajamas su perleidžiamo turto likutine verte. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje parodomas tik sandorio rezultatas. Nuostoliai dėl turto nurašymo yra pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje, kai turto pripažinimas finansinėse ataskaitose yra nutraukiamas.

### 2.6 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas, apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 3 - 4 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį.

### 2.7 Finansinės priemonės

#### 2.7.1 Finansinis turtas

Bendrovė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 kategorijas:

- (i) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- (ii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir
- (iii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinio turto skirstymas po pirminio pripažinimo į aukščiau aprašytas kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį Bendrovė taiko valdant finansinį turtą. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkretaus Bendrovės verslo tikslo. Taikomam verslo modeliui neturi įtakos Bendrovės vadovybės ketinimai pavienių priemonių atžvilgiu. Bendrovė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansiniam turtui valdyti taikomas verslo modelis grindžiamas ne vien tvirtinimu, bet faktais, kuriuos galima matyti iš veiklos, kurią Bendrovė vykdo siekdamas verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti taikomą verslo modelį, Bendrovė priima sprendimą įvertinant ne pavienius veiksnius arba veiklą, bet atsižvelgiant į visus turimus įrodymus atliekant vertinimą.

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės padėties ataskaitoje tik kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Sandorio išlaidas apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Jeigu pirminio pripažinimo metu finansinio turto tikroji vertė skiriasi nuo sandorio kainos, tuomet skirtumas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra tokia:

### 2.7.1.1 Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte

Bendrovės išduotos paskolos ir gautinos sumos apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų įplaukos.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos, tokiu atveju paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos ilgalaikiu turtu.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje apskaitomos įsigijimo savikaina (gautino atlygio tikrąja verte), o vėliau - amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostolis pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

### 2.7.1.2 Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Bendrovė apskaito finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, taikant verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje numatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą.

Bendrovė neturi finansinio turto, laikomo prekybai, kuris įsigijamas siekiant artimiausiu laiku jį parduoti, ir šiai kategorijai priskiria tik finansinį turtą, kuris atsiranda iš verslo ar investicijų perleidimo ir yra ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis.

### 2.7.1.3 Faktinių palūkanų metodas

Faktinių palūkanų metodas taikomas apskaičiuojant finansinio turto amortizuotą savikainą, taip pat atitinkamu laikotarpiu pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje paskirstant palūkanų pajamas.

Faktinių palūkanų norma – norma, kurią taikant apskaičiuotos būsimos pinigų įplaukos tikėtina finansinio turto galiojimo laikotarpiu tiksliai diskontuojamos iki finansinio turto bendrosios likutinės vertės, kuri rodo finansinio turto amortizuotą savikainą prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams. Skaičiuojant faktinių palūkanų normą, Bendrovė vertina tikėtinus pinigų srautus atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas (pvz., išankstinį mokėjimą, pratęsimą, pasirinkimo pirkti ir panašius pasirinkimo sandorius), bet neatsižvelgdama į tikėtinus kredito nuostolius. Skaičiuojant įtraukiami visi atlygiai ir kitos sumos, kuriuos sutarties šalys sumokėjo arba gavo viena iš kitos ir kurie yra neatskiriama faktinių palūkanų normos dalis, sandorių sąnaudos, taip pat visos kitos premijos arba nuolaidos. Skaičiuojant faktinių palūkanų normą daroma prielaida, kad pinigų srautus ir tikėtiną panašių finansinių priemonių grupės galiojimo laikotarpį galima patikimai įvertinti. Kai pinigų srautų arba finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) tikėtino galiojimo laikotarpio patikimai įvertinti neįmanoma, Bendrovė naudoja sutartyje numatytus pinigų srautus per visą sutartyje numatytą finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) galiojimo laikotarpį.

### 2.7.1.4 Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę:
  - jei Bendrovė neišlaikė kontrolės, ji nutraukia finansinio turto pripažinimą, o visas perduodant sukurtas arba išlaikytas teises ir prievoles pripažįstamos atskirai turtu arba įsipareigojimais;
  - jei Bendrovė išlaikė kontrolę, ji toliau pripažįsta finansinį turtą tiek, kiek toliau kontroliuoja finansinį turtą.

Vertinant ar Bendrovė išlaikė perduoto turto kontrolę, atsižvelgiama į gavėjo gebėjimas parduoti šį turtą. Jei gavėjas praktiškai geba parduoti visą turtą nesusijusiai trečiajai šaliai ir atlikti tai vienašališkai, netaikydamas perdavimui papildomų apribojimų, laikoma, kad Bendrovė kontrolės neišlaikė. Visais kitais atvejais Bendrovė kontrolę išlaikė.

## 2.7.2 Finansiniai įsipareigojimai ir išleisti nuosavybės instrumentai

Skolos ar nuosavybės instrumentai klasifikuojamos kaip finansiniai įsipareigojimai arba nuosavas kapitalas pagal susitarimo esmę. Bendrovė neturi išleidusi nuosavybės priemonių.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 2.7.2.1 Finansinių įsipareigojimų pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai TVPL (kurių tikrosios vertės pokytis apskaitomas per pelno (nuostolių) dalį), paskolos, mokėtinos sumos arba kaip išvestinės finansinės priemonės, nurodytos kaip apsidraudimo priemonės efektyviame apsidraudime. Visi finansiniai įsipareigojimai iš pradžių pripažįstami tikraja verte, o paskolų ir skolinių įsipareigojimų bei mokėtinų sumų atveju, atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas.

### 2.7.2.2 Vėlesnis vertinimas

Vėlesnio vertinimo tikslais, finansiniai įsipareigojimai priskiriami į dvi kategorijas:

- Finansiniai įsipareigojimai TVPL
- Finansiniai įsipareigojimai apskaitom amortizuota savikaina

### 2.7.2.3 Finansiniai įsipareigojimai TVPL

Finansiniai įsipareigojimai TVPL apima finansinius įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, nurodytus pirminio pripažinimo metu TVPL.

Finansiniai įsipareigojimai klasifikuojami kaip laikomi prekybai, jei jie atsirado artimiausiu metu atpirkimo tikslais. Šiai kategorijai taip pat priskiriamos išvestinės finansinės priemonės, kurias sudarė Bendrovė ir kurios nėra nurodytos kaip apsidraudimo priemonės apsidraudimo sandoriuose, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS. Atskiros įterptosios išvestinės finansinės priemonės taip pat priskiriamos prekybai laikomoms priemonėms, nebent jos priskiriamos veiksmingoms apsidraudimo priemonėms.

Pelnas ar nuostoliai iš įsipareigojimų, laikomų prekybai, pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansiniai įsipareigojimai, nurodyti pirminio pripažinimo kaip TVPL metu, yra nurodomi pradinę pripažinimo dieną ir tik tuo atveju, jei tenkinami 9 TFAS kriterijai. Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų TVPL.

### 2.7.2.4 Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina

Tai kategorija, labiausiai aktuali Bendrovei. Po pirminio pripažinimo mokėtinos sumos, paskolos su palūkanomis vėliau vertinamos amortizuota savikaina, naudojant EIR (efektyvių palūkanų) metodą.

Pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje, kai įsipareigojimai yra nurašomi, taip pat vykdant EIR amortizacijos procesą.

Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į visas įsigijimo nuolaidas ar premijas ir mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriama EIR dalis. EIR amortizacija įtraukiama kaip finansinės išlaidos į pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą.

### 2.7.2.5 Efektyvių palūkanų metodas

Efektyvių palūkanų metodas naudojamas apskaičiuojant amortizuotą finansinių įsipareigojimų savikainą ir paskirstant palūkanų sąnaudas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelne arba nuostoliuose per atitinkamą laikotarpį.

Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri tiksliai sumažina numatomus būsimus pinigų srautus per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laiką iki bendros finansinio įsipareigojimo likutinės vertės, kuri parodo amortizuotą finansinio įsipareigojimo savikainą. Apskaičiuodama efektyvią palūkanų normą, Grupė įvertina numatomus pinigų srautus atsižvelgdama į visas finansinės priemonės sutartines sąlygas (pavyzdžiui, išankstinį apmokėjimą, pratęsimą, pardavimo ir panašias galimybes). Apskaičiuojami visi mokesčiai ir taškai, sumokėti ar gauti tarp sutarties šalių, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos, sandorio išlaidų ir visų kitų įmokų ar nuolaidų dalis. Daroma prielaida, kad pinigų srautus ir numatomą panašių finansinių priemonių grupės galiojimo laiką galima patikimai įvertinti. Tačiau, kai neįmanoma patikimai įvertinti finansinių priemonių (arba finansinių priemonių grupės) pinigų srautų ar numatomo galiojimo laiko, Bendrovė naudoja sutartinius pinigų srautus per visą finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) sutarties laikotarpį.

### 2.7.2.6 Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų likutinių verčių pripažįstamas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

### 2.7.3 Tikėtini kredito nuostoliai (finansinio turto vertės sumažėjimas)

Bendrovės patiriami kredito nuostoliai apskaičiuojami, kaip visų sutartyje numatytų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi gauti pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė tikisi gauti, skirtumas (t. y. visas pinigų trūkumas), diskontuotas taikant pirminę faktinių palūkanų normą. Pinigų srautus Bendrovė apskaičiuoja atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutartines sąlygas per tikėtiną tos finansinės priemonės galiojimo laikotarpį, įskaitant turimo užstato pardavimo arba kitokio kredito vertės didinimo, kuris yra neatskiriamas nuo sutarties sąlygų, pinigų srautus.

Tikėtini kredito nuostoliai rodo svertinį kredito nuostolių vidurkį, nustatytas atsižvelgiant į atitinkamą įsipareigojimų neįvykdymo riziką (tikimybę).

Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, tai tikėtini kredito nuostoliai, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per laikotarpį nuo finansinio turto pirminio pripažinimo iki vėlesnės, finansinio turto padengimo, arba finansinio turto galutinio nurašymo, datos.

Bendrovė siekia, kad tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai būtų pripažįstami prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta. Paprastai kredito rizika reikšmingai padidėja prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta arba pastebima kitų su skolininku susijusių dėslos veiksnių (pvz., pakeitimas arba restruktūrizacija). Todėl, jei ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galima gauti pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kuri yra labiau orientuota į ateitį nei apie pradelstus mokėjimus, ja būtina remtis vertinant kredito rizikos pasikeitimus.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami atsižvelgiant į individualiai arba bendrai įvertinta išduotų paskolų ir prekybos gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visą pagrįstą bei patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai vertinami taikant tiek individualųjį tiek bendrąjį vertinimą. Bendrovės vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laiką nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu įgalinant priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė vertina skolą taikant bendrąjį vertinimą.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtina kredito nuostolių suma pripažįstama nuo gautinų sumų pripažinimo momento.

Bendrovė išduodant paskolą įvertina ir apskaito 12 mėnesių tikėtinus kredito nuostolius. Paskesniai ataskaitiniais laikotarpiais, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos davėju, Bendrovė koreguoja 12 mėnesių tikėtinių kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos davėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būkle, buvusia paskolos išdavimo metu, Bendrovė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikėtinus kredito nuostolius. Vėliausias momentas, kai Bendrovė pripažįsta visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, identifikuojamas, kai skolininkas vėluoja apmokėti eilinę įmoką, arba visą skolą ilgiau negu 30 dienų. Esant kitų įrodymų, Bendrovė apskaito visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius neatsižvelgiant į įmokų vėlavimo apmokėti ilgiau negu 30 dienų prielaidą.

Paskolos (finansinis lizingas), kurioms apskaičiuojamos viso galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. credit-impaired) finansiniu turto. Tikėtinių kredito nuostolių pripažinimo stadijos:

1. Suteikus paskolą arba sudarius finansinio lizingo sutartį Bendrovė pripažįsta dvylikos mėnesio tikėtinus kredito nuostolius. Paskolos (finansinio lizingo) palūkanų pajamos apskaičiuojamos nuo finansinio turto likutinės vertės nekoreguojant ją tikėtinių kredito nuostolių suma.
2. Nustačius, kad kredito rizika susijusi su paskolos gavėju arba finansinio lizingo klientu, reikšmingai padidėjo, Bendrovė apskaito viso paskolos arba finansinio lizingo sutarties galiojimo tikėtinus kredito nuostolius. Visi finansinės priemonės galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami tik esant reikšmingam kredito rizikos, susijusios su paskolos gavėju, padidėjimui. Paskolos (finansinio lizingo) palūkanų pajamos apskaičiuojamos nuo finansinio turto likutinės vertės nekoreguojant ją tikėtinių kredito nuostolių suma.
3. Jeigu Bendrovė nustato, kad paskolos atgavimas tampa abejotinas, arba finansinio lizingo kliento būklė rodo, kad šio kliento skolą reikia priskirti prie abejotinų skolų, tuomet šią paskolą (gautinas lizingo sumas) Bendrovė priskiria prie finansinio turto, kurio vertė sumažėjo dėl kredito rizikos (abejotinos paskolos ir gautinos sumos). Paskolos (finansinio lizingo) palūkanų pajamos apskaičiuojamos nuo finansinio turto likutinės vertės, kuri sumažinama tikėtinių kredito nuostolių suma.

Gautinų paskolų, finansinio lizingo ir prekybos gautinų sumų viso galiojimo tikėtinių kredito nuostolių suma apskaitoma per pelną (nuostolius) naudojant kontrarinę abejotinų gautinų sumų sąskaitą.

### 2.7.4 Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. credit-impaired) finansinis turtas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi dėl kredito rizikos įvykus vienam arba daugiau įvykių, kurie neigiamai paveikia apskaičiuojamus būsimus finansinio turto pinigų srautus. Finansinio turto vertės sumažėjimo dėl kredito rizikos įrodymai yra stebėjimais grindžiami duomenys apie šiuos įvykius:

- a) dideli skolininko finansiniai sunkumai;
- b) sutarties pažeidimai, pavyzdžiui, laiku neapmokėta skola arba eilinė įmoka daugiau negu 90 dienų;
- c) skolininkui suteikta nuolaida, kurios skolininkas kitu atveju nebūtų suteikęs dėl ekonominių ar sutartyje nurodytų priežasčių, siejamų su skolininko finansiniais sunkumais;
- d) išauga tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks finansinis reorganizavimas;
- e) dėl finansinių sunkumų išnyksta finansinio turto aktyvioji rinka;
- f) finansinis turto perkamas arba suteikimas su didele nuolaida, iš ko matyti patirti kredito nuostoliai.

Bendrovė nurašo gautinas paskolas ir prekybos gautinas sumas, kai netenka teisės sutartyje numatytus finansinio turto pinigų srautus.

### 2.7.5 Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai likutinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

### 2.7.6 Finansinio turto ir įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir įsipareigojimai sudengiami ir neto suma parodoma finansinės padėties ataskaitoje, kai yra teisinė galimybė užskaityti pripažintą sumą ir yra ketinimas atsiskaityti neto suma arba realizuoti turtą ir įsipareigojimus vienu metu. Įgyvendinama teisė nepriklauso nuo ateities įvykių ir teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 2.8 Naudojimo teise valdomas turtas

Naudojimo teise valdomas turtas yra turtas, kuris parodo Bendrovės teisę naudotis nuomojamu turtu nuomos laikotarpiu. Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą visų rūšių nuomai, įskaitant naudojimo teise valdomo turto nuomą subnuomos atveju, išskyrus nematerialiojo turto nuomą, trumpalaikę nuomą ir nuomą, kurios nuomojamo turto vertė yra maža.

#### 2.8.1 Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas

Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokie nuomos mokėjimai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdamas tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojusi nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

#### 2.8.2 Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas

Po pradžios datos Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydama savikainos metodą. Taikydama savikainos metodą, Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad Bendrovė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, Bendrovė apskaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju Bendrovė naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos arba nuomos laikotarpio pabaigos. Naudojimo teise valdomam turtui Bendrovė taiko šias naudingo tarnavimo laikotarpius:

Naudojimo teise valdomo turto grupės	Nuomos laikotarpiai (metais)
Žemė	10
Patalpos ir aikštelės	1-4

Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą finansinės padėties ataskaitoje pateikia atskirai nuo nematerialaus ir materialaus turto Finansinės padėties ataskaitoje.

### 2.9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai Bendrovės bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių nuo sutarties sudarymo datos) investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir jų ekvivalentus sudaro pinigai ir indėliai einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

### 2.10 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Bendrovė ilgalaikį turtą ir perleidžiamo turto grupes pripažįsta turtu, skirtu parduoti, jeigu jo likutinę vertę praktiškai padengs pardavimo sandorio suma, o ne tolesnis jo naudojimas. Šį turtą (arba perleidžiamą grupę) planuojama greitai parduoti esant dabartinei jo būklei, įprastoms tokio turto pardavimo sąlygoms. Bendrovė ilgalaikį turtą, priskirtą turtui, skirtam parduoti, vertina mažesniąja verte – likutine verte ar tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas. Bendrovė pripažįsta bet kurį pradinį ar vėlesnį turto vertės sumažėjimo, iki tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas, nuostolį.

### 2.11 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma pagal FIFO metodą. Atsargų savikaina apima pirkimo kainą, mokesčius (išskyrus tuos, kurie vėliau Bendrovės susigražinami iš mokesčių institucijų), transportavimo, tvarkymo ir kitas išlaidas, tiesiogiai priskirtinas atsargų įsigijimui. Į savikainą neįeina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus priskirtinas kintamas pardavimo sąnaudas.

### 2.12 Nuomos įsipareigojimai – Bendrovė nuomininkas

#### 2.12.1 Nuomos įsipareigojimai

Pradžios datą Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą ta data nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte.

Pradžios datą nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima fiksuotuosius mokesčius, atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas; kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar



## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

normą pradžios datą; sumas, kurias Bendrovė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas; pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė ta pasirinkimo teise pasinaudos; ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą.

Kintami nuomos mokesčiai, nepriklausantys nuo indekso ar palūkanų normos, pripažįstami sąnaudomis (nebent išlaidos patiriamos atsargoms gaminti) tuo laikotarpiu, kai įvyksta įvykis ar sąlyga, lemianti mokėjimą.

Skaičiuodama dabartinę nuomos mokesčių vertę, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą, nuomos pradžios datą, nes nuomos sutartyse numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po pirminio pripažinimo Bendrovė nuomos įsipareigojimą vertina: padidindama likutinę vertę, kad būtų atsižvelgta į nuomos įsipareigojimo palūkanas; sumažindama likutinę vertę, kad būtų atsižvelgta į sumokėtus nuomos mokesčius. Papildomai nuomos įsipareigojimo likutinė vertė pakartotinai vertinama jeigu yra nuomos pakeitimai, pakeistas nuomos terminas, pakeičiami nuomos mokesčiai (pvz., būsimų mokesčių pokyčiai, atsirandantys dėl indekso ar normos, naudojamų tokiems nuomos mokesčiams nustatyti), arba pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas.

### 2.12.2 Trumpalaikė ir mažos vertės turto nuoma

Bendrovė taiko trumpalaikės nuomos pripažinimo išimtį (t.y. nuomai, kurios terminas baigiasi per 12 mėnesių nuo nuomos pradžios ir nėra pasirinkimo teisės pirkti). Taip pat mažos vertės turto pripažinimo išimtis taikoma nuomai, kuri laikoma mažaverte. Trumpalaikės nuomos ir mažos vertės turto nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

### 2.13 Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai Bendrovė dėl praėjusių įvykių turi galiojančius teisinius įsipareigojimus, ir yra tikėtina, kad bus išleistos lėšos šiems įsipareigojimams padengti, bei galima patikimai įvertinti šių įsipareigojimų sumą. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

### 2.14 Dividendai

Dividendų paskirstymas Bendrovės akcininkams pripažįstamas įsipareigojimu Bendrovės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kuomet dividendus patvirtina Bendrovės akcininkai.

### 2.15 Išmokos darbuotojams

#### 2.15.1 Socialinio draudimo sąnaudos

Bendrovė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

#### 2.15.2 Išaitinės kompensacijos

Išaitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją dienos arba darbuotoju priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išaitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Ilgalaiškės išmokos yra pripažįstamos dabartine verte, taikant rinkos palūkanų normą.

#### 2.15.3 Premijų planai

Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kai turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

### 2.16 Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos.

#### 2.16.1 Pelno mokestis

Ataskaitinių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Finansinės padėties ataskaitoje avansu sumokėtas pelno mokestis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami mokesčių įstatymai ir mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2020 m. buvo 15 proc. (2019 m. –15 proc.).

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 2.16.2 Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų likutinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno ar nuostolio.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinės padėties ataskaitos sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti. Sumažinama iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami tarpusavyje, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kuomet egzistuoja teisė padengti einamojo laikotarpio mokėtinus mokesčius grynąja verte.

### 2.16.2 Einamųjų metų ir atidėtasis mokestis už laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio ir atidėtieji mokesčiai turi būti pripažinti pajamomis ar sąnaudomis ir įtraukti į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį, išskyrus atvejus, kai mokestis atsiranda iš sandorio ar įvykio, kuris pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje tą patį ar kitą laikotarpį arba iš verslo jungimo.

## 2.17 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

## 2.18 Pajamų pripažinimas

Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad klientams pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Pripažįstant pajamas Bendrovė atsižvelgia į sutarčių su klientais sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, įskaitant pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

### 2.18.1 Pajamos už suteiktas transporto priemonių aptarnavimo paslaugas

Bendrovė teikia transporto aptarnavimo paslaugas bei priemonių priežiūros kartu su nuomos paslaugomis. Paslaugos yra pritaikomos pagal nuomojamo turto specifiką bei nuomos sutarties sąlygas. Transporto priemonių priežiūros paslaugų pajamos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje suteikus paslaugą.

### 2.18.2 Ilgalaikio turto pardavimo pelnas

Bendrovė, pasibaigus nuomos sutartims, nusprendžia perkelti transporto priemones į ilgalaikį turtą skirtą parduoti. Transporto priemonių pardavimo pajamos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje gavusi atitinkamą atlygį.

### 2.18.3 Nekilnojamo turto nuomos paslaugos

Bendrovė teikia nekilnojamojo turto nuomos paslaugas sudarant nekilnojamųjų daiktų nuomos sutartis tam tikram terminui, kuris gali trukti nuo kelių mėnesių iki kelių metų. Nekilnojamojo turto nuomos pajamos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

### 2.18.4 Finansinės nuomos palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos amortizuotos savikainos pagrindu, kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos (be PVM) pinigų srautų ataskaitoje pateiktos kaip pagrindinės veiklos pinigų srautai.

## 2.19 Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant atskaitomo PVM.

### 2.20 Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma – Bendrovė nuomotojas

Būdamas nuomotoju, nuomos pradžioje Bendrovė nustato, ar sudaryta sutartis yra lizingas ar veiklos nuoma. Jeigu Bendrovė nustato, kad pagal nuomos sutartį perduodama iš esmės visa nuomojamo turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda, tokias nuomos sutartis ji priskiria finansinei nuomai. Nuomos sutartis, pagal kurias Bendrovė neperduoda iš esmės visos nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos ir naudos, ji priskiria veiklos nuomai. Nuomos įmokos apskaitomos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje atsižvelgiant į nuomos pobūdį. Neapibrėžtieji mokėjimai pripažįstami pajamomis tuo laikotarpiu, kai jie yra uždirbami.

#### 2.20.1 Finansinė nuoma

Apskaitoje finansinė nuoma registruojama, kai pagal sudarytas sutartis galima nustatyti, kad per nuomos laikotarpį nuomininkas sumoka visą turto įsigijimo kainą ir palūkanas, o nuomos laikotarpio pabaigoje dažniausiai tampa to turto savininku arba Bendrovė yra sudariusi turto išpirkimo sutartį su nustatyta išpirkimo kaina nuomos laikotarpio pabaigoje. Į finansinę nuomą Bendrovė taip pat įtraukia nuomos sandorius, kurie pagal savo turinį atitinka finansinės nuomos kriterijus:

- nuomos laikotarpis apima didesnę nuomojamo turto ekonominio tarnavimo laiko dalį, net jeigu nuosavybės teisė neperduodama;
- sandorio sudarymo datą nuomos mokesčių dabartinė vertė iš esmės prilygsta visai nuomojamo turto tikrajai vertei.

Finansinė nuoma registruojama tada, kai perduodama didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir turto nuosavybės teisė vėliau gali būti perduodama arba ne. Ar sandoris yra finansinė nuoma yra nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Jeigu per nuomos laikotarpį pasikeičia aplinkybės ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, tokiu atveju šis pasikeitimas apskaitoje registruojamas kaip naujas sandoris. Bendrovė, perdavusi nuomininkui turtą, registruoja po vienerių metų gautinas sumas, tokia suma, kuri lygi grynujų investicijų į lizingą sumai, parodant ją straipsnyje „po vienerių metų gautinos sumos einamųjų metų dalis“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų sumos dalis, kuri gali būti padengta per vienerius metus, perkeliama į straipsnį „po vienerių metų gautinos sumos“. Bendrovė gautas įmokas pripažįsta kaip skolos dengimą (turto vertės dengimo suma) ir pardavimo pajamas (palūkanų suma). Jei sutartis, pagal kurią pripažįstama finansinė nuoma nutraukiama, ir turtas gražinamas Bendrovei, šis apskaitoje registruoja turtą suma, kuri lygi neapmokėtai turto vertės dengimo sumai.

#### 2.20.2 Veiklos nuoma - Bendrovė kaip nuomotojas

Nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka Bendrovei yra laikoma veiklos nuoma. Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos kaip „Pajamos iš turto nuomos“ pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, naudojant tiesinį metodą per nuomos laikotarpį. Visos veiklos nuomos nuolaidos yra pripažįstamos naudojant tiesinį metodą per nuomos laikotarpį mažinant nuomos pajamas. Neapibrėžtos nuomos pajamos yra pripažįstamos kaip pajamos laikotarpiu kada jos susidarė. Tiesioginės sąnaudos, atsiradusios pasirašant veiklos nuomos sutartį, yra pridamos prie nuomojamo turto likutinės vertės ir pripažįstamos per nuomos laikotarpį tuo pačiu metodu kaip ir nuomos pajamos.

Pagal veiklos nuomos sutartis išnuomotas turtas Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje yra apskaitomas pagal turto pobūdį. Pinigų srautų ataskaitoje gauti klientų mokėjimai (be PVM) pagal finansinės ir veiklos nuomos sutartis pateikiami pagrindinės veiklos pinigų srautuose.

#### 2.21 Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Valdybos nariai, jų artimi giminės, valstybės valdomos įmonės bei 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.

Bendrovė taiko 24 TAS „Susijusios šalys“ numatytą išimti dėl informacijos atskleidimo apie sandorius sudarytus su valdžios institucijomis, arba yra valdžios institucijų kontroliuojamos. Bendrovė atskleidžia visus reikšmingus sandorius sudarytus su Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos arba ūkio subjektais, kuriuos kontroliuoja Lietuvos Respublika.

#### 2.22 Tikroji vertė

Tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal realų sandorį tarp rinkos dalyvių. Išskiriami trys tikrosios vertės hierarchijos lygiai.

Pirmam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis identiško turto kotiruojamomis (nekoreguotomis) kainomis aktyviose rinkose.

Antram lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis kitais tiesiogiai ar netiesiogiai stebimais rodikliais.

Trečiam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis nestebimais rodikliais.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 2.23 Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos dienos

Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos datos, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėties finansinės padėties ataskaitos dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos datos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu yra reikšmingi.

### 3 Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė, vykdydama veiklą, patiria finansinę riziką. Bendrovė valdydama šią riziką, siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti jos finansinius veiklos rezultatus, įtaką. Bendrovėje už finansinių rizikų valdymą atsakingi Bendrovės padaliniai.

#### 3.1 Kredito rizika

Kredito rizika kyla iš pinigų ir pinigų ekvivalentų bei iš pirkėjų ir finansinės nuomos gautinų sumų, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras. Didžiąja dalį gautinų sumų sudaro gautinos sumos iš susijusių šalių, kurios kredito rizikos prasme nėra labai rizikingos, tai patikimos, aukštų skolinimosi reitingų bendrovės arba su jais susiję asmenys (8 pastaba)

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko gautinų sumų pagal sutartis su klientais ir kitų gautinų sumų tikėtinų kredito nuostolių įvertinimą ir 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitė vertės sumažėjimo sumą.

Kredito rizika buvo tokia:

	Nepradelstos skolos	Nuo 1 iki 90 dienų	Nuo 91 iki 180 dienų	Nuo 181 iki 360 dienų	Pradelstos daugiau kaip 360 dienų	Iš viso
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais ir kitos gautinos sumos	1.101	534	41	18	66	1.760
Vertės sumažėjimas	(1)	(1)	(1)	(11)	(64)	(78)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>1.100</b>	<b>533</b>	<b>40</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>1.682</b>
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais ir kitos gautinos sumos	733	494	1	22	63	1.313
Vertės sumažėjimas	-	-	-	(12)	(39)	(51)
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>733</b>	<b>494</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>24</b>	<b>1.262</b>

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė 135 tūkst. prekybos gautinų sumų pagal sutartis su klientais įvertino individualiai ir suformavo joms 100 proc. vertės sumažėjimą, kuris sudarė 135 tūkst. Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. individualiai vertintoms gautinoms sumoms vertės sumažėjimas nebuvo atliktas.

Nustatant gautinų sumų pagal sutartis su klientais ir kitų gautinų sumų galiojimo laikotarpio kredito nuostolius Bendrovė naudoja nuostolių koeficientų matricą. Nuostolių koeficientų matrica pagrįsta istoriniais duomenimis apie pirkėjų atsiskaitymus už skolas per prekybos gautinų sumų galiojimo laikotarpį ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Nuostolių koeficientai atnaujinami sudarant metines finansines ataskaitas įvertinant ateities veiklos prognozių įtaką, kai šios prognozės rodo ekonominių sąlygų pablogėjimą per ateinančius metus. Šiuo pagrindu 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taikė tokią nuostolių koeficientų matricą:

	Nepradelstos skolos	Vėluojama nuo 1 iki 90 dienų	Vėluojama nuo 91 iki 180 dienų	Vėluojama nuo 180 iki 360 dienų	Vėluojama daugiau negu 360 dienų	
Nuostolių koeficientas (2019 m.)	0,06 %	0,10 %	3,14 %	60,26 %	98,61 %	
Nuostolių koeficientas (2020 m.)	0,01 %	0,03 %	36,73 %	52,09 %	61,63 %	

#### 3.2 Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika didžiąja dalimi yra susijusi su paskolomis, kurios gali būti reikalingos apyvartinių lėšų subalansavimui. Palūkanų normos rizika Bendrovės pinigų srautams atsiranda dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma. Bendrovės pajamų bei pinigų srautų rinkos palūkanų normų svyravimai reikšmingai neįtakoja.

#### 3.3 Užsienio valiutos rizika

Bendrovė neturi reikšmingo turto bei įsipareigojimų kitomis valiutomis, nei euras. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

#### 3.4 Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Bendrovės grynųjų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti būtų naudojamas trumpalaikis ir ilgalaikis finansavimas (kredito linijos, paskolos) pasitelkiant tiek finansines institucijas, tiek akcininkus.

Žemiau lentelėje yra pateikta informacija apie Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus pagal sutartis, imant finansinių įsipareigojimų nediskontuotus pinigų srautus.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Pareikalavus	Nuo 1 iki 30 dienų	Nuo 31 iki 90 dienų	Nuo 91 dienos iki metų	Nuo 1 metų iki 5 metų	Iš viso
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	293	-	-	-	293
Paskolos mokėtinos sumos	-	-	-	24.936	24.936
Paskolos mokėtinos palūkanos	67	-	-	536	603
Nuomos įsipareigojimai	10	20	100	121	251
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>370</b>	<b>20</b>	<b>100</b>	<b>25.593</b>	<b>26.083</b>
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	293	-	-	-	293
Paskolos mokėtinos sumos	24	48	216	17.404	17.692
Paskolos mokėtinos palūkanos	24	-	-	-	24
Nuomos įsipareigojimai	8	15	50	78	151
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>349</b>	<b>63</b>	<b>266</b>	<b>17.482</b>	<b>18.160</b>

Informacija apie Bendrovės grynąją skolą 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pateikiama 15 pastaboje.

Vadovybės nuomone, iš įprastinės veiklos Bendrovės generuojami pinigų srautai bei kreditavimo šaltiniai ir toliau bus pakankami trumpalaikiams įsipareigojimams įvykdyti. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus.

### 3.5 Kapitalo valdymas

Kapitalo valdymo tikslais kapitalą sudaro Bendrovės įstatinis kapitalas, privalomasis rezervas ir nepaskirstytasis pelnas. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad palaikytų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekiant išlaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą.

Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad uždarosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas būtų ne mažesnis, kaip 2,5 tūkst. Eur ir Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos įstatinio kapitalo. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė šiuos reikalavimus vykdė.

AB „Ignitis grupė“ įmonių grupės valdyba patvirtino dividendų politiką, kuria visoms grupės įmonėms nustatomi vienodi dividendų išmokėjimo principai. Dividendų politika yra vienas iš kapitalo rizikos valdymo įrankių. Vadovaujantis šia tvarka Bendrovė dividendų skyrimą planuoja atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos lygį bei uždirbtą grynąjį pelną. Dividendų politikoje numatyta, kad norint skirti pelno dalį dividendams už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį, reikia atsižvelgti į nuosavo kapitalo grąžą, Bendrovės finansines galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas aplinkybes. Dividendams turėtų būti skiriama nuo 60 iki 85 proc. grynojo pelno, priklausomai nuo nuosavo kapitalo grąžos dydžio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Dividendų įmonė neprivalės skirti tuo atveju, jeigu bus patyrusi grynąjį nuostolį. Įmonė dividendų nemokės, jei jos finansinės skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygios arba didesnės nei keturių tos įmonės paskutinių dvylikos mėnesių, skaičiuojant nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, EBITDA suma (EBITDA - pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją).

Dividendai nebus mokami, jei Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už jos įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą, o taip pat ir tuo atveju, jei įmonė yra nemoki arba išmokėjusi dividendus tokia taptų. Bendrovė dividendų galės nemokėti ir tuo atveju, jei jos finansinės skolos ir nuosavo kapitalo santykis bus lygus arba didesnis nei 1,0.

### 4 Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Bendrovės finansinį turtą sudaro prekybos gautinos sumos, finansinės nuomos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai, kurių likutinė vertė artima tikrajai (rinkos) vertei. Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro ilgalaikės paskolos, nuomos įsipareigojimai. Taip pat prekybos mokėtinos sumos, kurios turi būti apmokamos per 7-30 dienų laikotarpį. Bendrovės vadovybė mano, kad finansinių įsipareigojimų likutinė vertė yra artima tikrajai vertei.

Tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

	Likutinė vertė iš viso	Tikroji vertė		
		1 lygis	2 lygis	3 lygis
<b>Tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b>				
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Paskolos	24.936	-	-	24.936
<b>Finansinių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>25.477</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.477</b>
<b>Tikroji vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>				
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>				
Paskolos	17.236	-	-	17.236
<b>Finansinių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>17.236</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.236</b>

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 5 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai yra nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimams. Pagrindinės sritys, kuriose naudoti vertinimai rengiant šias finansines ataskaitas, yra aptartos žemiau:

#### 5.1 COVID-19 įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams

##### 5.1.1 Veiklos tęstinumas

Bendrovės vadovybė įvertino pinigų srautus atsižvelgdama į blogų skolų išaugimo tikimybę, finansavimo šaltinių pritraukimo galimus sutrikimus, kritines funkcijas atliekančių darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 riziką. Atliekant tokį vertinimą buvo pasitelkta visa šiuo metu prieinama informacija apie COVID-19 keliamas grėsmes. Bendrovės vadovybė, vertindama pagrindinių COVID-19 veiksmų galimą įtaką Bendrovės rezultatams, nenustatė grėsmių Bendrovės veiklos tęstinumui.

##### 5.1.2 Tikėtini kredito nuostolių vertinimas

Bendrovės vadovybė įvertino praeities įvykius, dabartines ir būsimas ekonomines sąlygas, žinomas šių metų finansinių ataskaitų išleidimo dieną, nustatant tikėtinius kredito nuostolius dėl COVID-19 įtakos. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė nustatė, kad būsimą ekonominę padėtį dėl COVID-19 reikšmingai nekeičia modelio, kuris naudojamas apskaičiuojant tikėtinius kredito nuostolius Bendrovės finansiniam turtui, palyginti su įprastai naudojamu modeliu. Taip pat Bendrovė peržiūrėjo finansinio turto tikėtinius kredito nuostolius, kuriems taikomas individualus vertinimas, ir nenustatė reikšmingų vertės sumažėjimo nuostolių dėl COVID-19.

##### 5.1.3 Finansinių priemonių klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius

Vadovybė taip pat peržiūrėjo gautų paskolų ir kitų mokėtinų/ gautinų sumų klasifikavimą į ilgalaikius ir trumpalaikius kriterijus ir nenustatė jokių aplinkybių, dėl kurių reiktų reikšmingai koreguoti jų klasifikavimą, atsižvelgiant į COVID-19 įtaką.

##### 5.1.4 Ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir vertės sumažėjimo nustatymas

Peržiūrėjusi pagrindines prielaidas, vadovybė nenustatė jokių reikšmingų su COVID-19 susijusių aplinkybių, dėl kurių būtų reikėję atlikti vertės sumažėjimo (turtui, kuris apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą) testus. Vadovybė padarė išvadą, kad ilgalaikio materialiojo turto, kuris 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitytas perkainota verte, likutinė vertė atitinka jo tikrąją vertę, o ilgalaikio materialiojo turto, kuris apskaitytas įsigijimo savikaina atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, likutinė vertė nėra mažesnė už jo atsiperkamąją vertę.

##### 5.1.5 Nuomos sutartys: peržiūrėti nuomos laikotarpiai ir diskonto norma (priskaitytina skolinimosi palūkanų norma)

Vadovybė įvertino visus svarbius faktus ir aplinkybes, kurie sukuria ekonominę paskatą Bendrovei, kuri yra nuomininkė, pasinaudoti arba nepasinaudoti sekančiomis pasirinkimo teisėmis:

- pasinaudoti pasirinkimo teise pratęsti nuomos laikotarpį;
- pasinaudoti pasirinkimo teise įsigyti nuomojamą turtą nuomos laikotarpio pabaigoje; arba
- nepasinaudoti pasirinkimo teise nutraukti nuomą nepasibaigus terminui.

Bendrovė nesucidūrė su reikšmingais veiklos sutrikimais dėl COVID-19. COVID-19 neturėjo jokios įtakos Bendrovės lūkesčiams pasinaudoti ar nepasinaudoti aukščiau paminėtomis pasirinkimo teisėmis. Taip pat Bendrovei nebuvo suteikta jokių koncesijų dėl COVID-19. Vadovybė padarė išvadą, kad dėl COVID-19 nereikia iš naujo įvertinti nuomos įsipareigojimų.

##### 5.1.6 Bendra informacija apie COVID-19 bei jo įtaką Bendrovės vykdomai veiklai

2020 m. sausio 30 d. Pasaulio sveikatos organizacija (toliau – PSO) dėl COVID-19 protrūkio paskelbė pasaulinę ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 11 d. ligos plitimą įvardijo kaip pandemiją. 2020 m. vasario 26 d. dėl COVID-19 grėsmės Lietuvos Respublikos Vyriausybė šalyje paskelbė ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 14 d. priėmė nutarimą Nr. 207 Dėl karantino Lietuvos Respublikoje paskelbimo, kurio pagrindu visoje Lietuvos Respublikos teritorijoje buvo paskelbtas karantinas kuris galiojo nuo 2020 m. kovo 16 d. iki birželio 1 d. Nuo 2020 m. gruodžio 17 d. karantinas buvo atnaujintas ir galios iki 2021 m. vasario 28 d. Karantino metu šalyje yra:

- apribotas gyventojų judėjimas per sieną ir šalies viduje (prekių judėjimas neribojamas);
- apribotos viešojo ir privataus sektoriaus veiklos;
- stabdomi ugdymo ir vaikų priežiūros procesas bei švietimo veikla švietimo įstaigose;
- nustatytas sveikatos priežiūros įstaigų darbo organizavimas ir kt.

Bendrovės vadovybė karantino laikotarpiais nurodė visiems Bendrovėje dirbantiems darbuotojams, kurie turi galimybę dirbti nuotoliniu būdu, nevykti į darbą, nerengti, nevykti į jokių susitikimus ir renginius, o susitikimus organizuoti telekonferencijos informacinių technologijų programų pagalba. Bendrovėje yra sudarytos visos sąlygos efektyviam darbui nuotoliniu būdu ir nėra patiriami jokie darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimo sutrikimai. Bendrovė karantino laikotarpiu griežtai laikosi visų Vyriausybės pateiktų rekomendacijų dėl COVID-19 galimos grėsmės.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 5.2 Transporto priemonių perkainojimas ir vertės sumažėjimas

Bendrovės valdomos transporto priemonės apskaitomos perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Transporto priemonių vertinimas buvo atliktas 2019 m. remiantis skelbiamomis rinkos kainomis (trečiasis tikrosios vertės hierarchijos lygis). Vertės buvo pakoreguotos 2020 m. birželio 1 d., nes Vadovybės manymu buvo reikšminga suma. Vadovybės vertinimu dėl kitų transporto priemonių, nėra indikacijų, kad 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitinės transporto priemonių vertės reikšmingai skirtųsi nuo jų tikrųjų verčių, todėl transporto priemonių perkainojimas nebuvo apskaitytas.

### 5.3 Turto perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti

Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas ir perleidžiamo turto grupės pripažįstami skirtais pardavimui, kai jų likutinę vertę praktiškai padengs pardavimo sandorio suma, o ne tolesnis jo naudojimas ir kai labai tikėtina galimybė greitai parduoti esant dabartinei jo būklei, įprastoms tokio turto ir perleidžiamos grupės pardavimo sąlygoms. Bendrovės vadovybė planuoja turto ir perleidimo grupės pardavimą ir aktyviai vykdo pirkėjų paieškas. Turto pardavimas turėtų būti įvykdytas per metus nuo pripažinimo turtu, skirtu parduoti, datos ir nėra požymių, rodančių atliekamus reikšmingus pardavimo planų pakeitimus arba kad planų bus atsisakyta.

Bendrovės ilgalaikį turtą skirtą parduoti iš esmės sudaro transporto priemonės. Bendrovės vadovybė tikisi, jog 2020 metais pradėtos pardavinėti transporto priemonės bus parduotos per 2021 metus.

### 5.4 Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai

2019 metais atlikus ekspertinį vertinimą buvo nustatyta, kad Bendrovės eksploatuojamos transporto priemonės faktiškai dėvisi greičiau nei numato finansinės apskaitos normatyvai. Bendrovės vadovybė, siekdama įmanomai objektyviau atskleisti ilgalaikio materialaus turto vertę, 2019 m. peržiūrėjo ir nuo 6-10 metų iki 5-8 metų sutrumpino nusidėvėjimo normatyvus nuo 2019 m. balandžio 1 d. įsigyjamam turtui. 2020 metais ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai nebuvo peržiūrėti.

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 6 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per laikotarpį pateikiamas žemiau:

	Pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>						
Įsigijimo arba perkainota vertė	-	24	10.822	14	3	10.863
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(2)	(1.730)	(5)	-	(1.737)
<b>2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>-</b>	<b>22</b>	<b>9.092</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>9.126</b>
<b>2019 m. sausio 1 d. likutinė vertė</b>		<b>22</b>	<b>9.092</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>9.126</b>
Įsigijimai	-	-	11.486	-	-	11.486
Perleidimai	-	-	(767)	-	-	(767)
Nurašymai	-	-	(1)	-	-	(1)
Perklasifikavimas iš/(i) finansinį lizingą	-	-	(10.531)	-	-	(10.531)
Perklasifikavimas iš/(i) turta, skirtą parduoti	-	(15)	(3.559)	(5)	-	(3.579)
Nusidėvėjimas	-	(1)	(1.706)	(3)	-	(1.710)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>4.014</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4.024</b>
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>						
Įsigijimo arba perkainota vertė	-	6	5.649	7	3	5.665
Sukauptas nusidėvėjimas	-	-	(1.635)	(6)	-	(1.641)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>4.014</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4.024</b>
<b>2020 m. sausio 1 d. likutinė vertė</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>4.014</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4.024</b>
Įsigijimai	1.760	-	1.542	5	-	3.307
Pardavimai	-	(3)	(284)	-	-	(287)
Perkainojimas	-	-	78	-	-	78
Vertės sumažėjimas	-	-	(61)	-	-	(61)
Perklasifikavimas iš/(i) finansinį lizingą	-	-	(685)	-	-	(685)
Perklasifikavimas iš/(i) turta, skirtą parduoti	-	-	(1.248)	-	-	(1.248)
Perklasifikavimas iš/(i) nematerialaus turto	-	-	-	-	(3)	(3)
Perklasifikavimas iš/(i) investicinį turta	(1.760)	-	-	-	-	(1.760)
Perklasifikavimas iš/(i) kito trumpalaikio turto	-	-	(118)	-	-	(118)
Nusidėvėjimas	-	-	(958)	(1)	-	(959)
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>2.280</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>2.288</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>						
Įsigijimo arba perkainota vertė	-	3	4.436	7	-	4.446
Sukauptas nusidėvėjimas	-	-	(2.101)	(2)	-	(2.103)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	-	(55)	-	-	(55)
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>2.280</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>2.288</b>

Bendrovė reikšmingų sutartinių įsipareigojimų įsigyti ilgalaikį turta 2021 m. neturi.

Bendrovės pilnai nudėvėtas, bet veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupė	Įsigijimo vertė	
	2020	2019
Statiniai ir įrengimai	3	3
Transporto priemonės	75	89
Kitas turtas	12	5
<b>Iš viso</b>	<b>90</b>	<b>97</b>

### 7 Investicinis turtas

	Pastatai	Iš viso
<b>2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis</b>		
Perklasifikavimai iš/(i) ilgalaikio materialiojo turto	1.760	1.760
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1.760</b>	<b>1.760</b>

Bendrovė 2020 m. rugsėjo 30 d. įsigijo iš susijusios įmonės - UAB „NT valdos“ nekilnojamąjį turta, esantį Cvirkos g. 77, Šiauliuose, kuris buvo pripažintas investiciniu turta. Turto vertinimas buvo atliktas 2020 m. rugpjūčio 4 d. nepriklausomo vertintojo APUS TURTAS, UAB. Vadovybės vertinimu, reikšmingų rinkos sąlygų pokyčių iki finansinių metų pabaigos nebuvo, o tikroji investicinio turto vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra tokia pat, kaip įvertino nepriklausomas vertintojas (antrasis tikrosios vertės hierarchijos lygis).



## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovė yra sudariusi nuomos sutartis dėl viso investicinio turto, kurį sudaro pastatai, statiniai ir įrenginiai, nuomos. Nuomos sutarčių terminai yra nuo 1 iki 6 metų. Bendrovė 2020 m. pripažino ir apskaitė 79 tūkst. Eur nuomos pajamų.

Bendrovė neturi jokių apribojimų investicinį turtą realizuoti uždirbant pajamas iš jo nuomos, neturi įsipareigojimų statyti, plėtoti ar remontuoti jį. Sutarčių nuomos terminas atskirai pagal kiekvieną sutartį nesudaro didžiosios turto ekonominio tarnavimo laiko dalies, o minimalių nuomos įmokų dabartinė vertė iš esmės neprilygsta visai nuomojamo turto tikrajai vertei, tad Bendrovė išlaiko iš esmės visą riziką ir naudą, susijusią su šio turto nuosavybe, ir nuomos sutartis apskaito kaip veiklos nuomą.

### 8 Finansinis lizingas (nuoma)

Toliau pateikiama informacija apie gautinas finansinio lizingo sumas per laikotarpį:

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Bendra finansinio lizingo gautinų įmokų suma</b>		
Per vienerius metus	5.054	5.071
Nuo dviejų iki penkerių metų	15.831	18.530
Po penkerių metų	386	1.735
<b>Iš viso</b>	<b>21.271</b>	<b>25.336</b>
<b>Neuždirbtos finansinio lizingo pajamos</b>		
Per vienerius metus	872	1.009
Nuo vienerių iki penkerių metų	1.054	2.111
Po penkerių metų	32	141
<b>Iš viso</b>	<b>1.958</b>	<b>3.261</b>
<b>Iš viso (finansinio lizingo grynoji vertė)</b>	<b>19.313</b>	<b>22.075</b>

Neapibrėžtų finansinių pajamų nebuvo. Išnuomojusi transporto priemones, Bendrovė apskaito finansinio lizingo gautinas sumas. Negarantuota finansinės nuomos gautina suma 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 11.957 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. 14.559 tūkst. Eur).

Bendrovė 2020 ir 2019 metais buvo pasirašiusi transporto priemonių atpirkimo sutartis, sutardama konkrečias atpirkimo sumas pagal ilgalaikėje nuomoje naudojamas transporto priemones. Todėl įvertinus gaunamas pajamas iš ilgalaikės nuomos, nuomojamo turto likutinės vertės nuomos laikotarpio pabaigoje ir sumas, kuriomis bus parduotos (arba ne) šios transporto priemonės, yra parodomos ilgalaikių gautinų finansinio lizingo sumų straipsnyje. 2020 m. gruodžio 31 d. į gautinas finansinio lizingo sumas yra įtrauktos atpirkimo sutartys, kurios sudarė 6.804 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. 6.964 tūkst. Eur) ir įvertinta nuomos pabaigoje grąžintinų transporto priemonių likutinė vertė, kuri 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 552 tūkst. Eur.

Bendrovė yra pasirašiusi ir kitų veikloje naudojamų transporto priemonių atpirkimo sutartis su keletu transporto priemonėmis prekiaujančių įmonių. Bendra transporto priemonių atpirkimo suma 2020 m. gruodžio 31 d. pagal visas sutartis yra 196 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 563 tūkst. Eur.). Atpirkimo laikotarpiai iš esmės yra nuo 1 iki 5 metų.

#### Finansinio lizingo sumų vertės sumažėjimas (tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, 9 TFAS)

Nustatant gautinų sumų galiojimo laikotarpio kredito nuostolius Bendrovė naudoja nuostolių koeficientų matricą. Nuostolių koeficientų matrica pagrįsta istoriniais duomenimis apie pirkėjų atsiskaitymus už skolas per finansinio lizingo sumų galiojimo laikotarpį ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Nuostolių koeficientai atnaujinami sudarant metines finansines ataskaitas įvertinant ateities veiklos prognozių įtaką, kai šios prognozės rodo ekonominių sąlygų pablogėjimą per ateinančius metus. Šiuo pagrindu 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taiko tokią nuostolių koeficientų matricą:

	AB „Ignitis grupė“ įmonės	Valstybinės įmonės	Kiti klientai
Nuostolių koeficientas (2020 m.)	0,012 % - 0,022 %	0 % - 8,427 %	0,006 % - 47 %
Nuostolių koeficientas (2019 m.)	0,13 %	0,05 %	0,31 % - 2,04 %

Bendrovės finansinio lizingo sumos pagal sutartis su klientais 2020 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą:

	Likutinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas
AB „Ignitis grupė“ grupės įmonės	7.121	2
Valstybinės įmonės	4.561	1
Kiti klientai	275	-
<b>Finansinio lizingo sumos pagal sutartis su klientais, iš viso</b>	<b>11.957</b>	<b>3</b>

Bendrovės finansinio lizingo sumos pagal sutartis su klientais 2019 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą:

	Likutinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas
AB „Ignitis grupė“ grupės įmonės	9.635	13
Valstybinės įmonės	4.384	2
Kiti klientai	540	3
<b>Finansinio lizingo sumos pagal sutartis su klientais, iš viso</b>	<b>14.559</b>	<b>18</b>

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 9 Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto judėjimas per laikotarpį pateikiamas žemiau:

	Žemė	Pastatai ir aikštelės	Iš viso
<b>2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis</b>			
Įsigijimai:			
Iš jų pripažintas naudojimo teise valdomu turtu 2019.01.01	-	269	269
Iš jų pasirašytos nuomos sutartys 2019.01.01-2019.12.31	-	428	428
Nurašymai ir perleidimai	-	(273)	(273)
Nusidėvėjimas	-	(177)	(177)
<b>Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>247</b>	<b>247</b>
<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>			
Įsigijimo vertė	-	322	322
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(75)	(75)
<b>Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>247</b>	<b>247</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje 2020.01.01	-	247	247
Įsigijimai	23	5	28
Nurašymai ir perleidimai	-	(30)	(30)
Nusidėvėjimas	(1)	(96)	(97)
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22</b>	<b>126</b>	<b>148</b>
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>			
Įsigijimo vertė	23	297	320
Sukauptas nusidėvėjimas	(1)	(171)	(172)
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22</b>	<b>126</b>	<b>148</b>

Bendrovė yra sudariusi ilgalaikes patalpų nuomos sutartis su išorės įmonėmis. Šios sutartys suteikia teisę keisti teikiamų paslaugų apimtį arba nutraukti sutartis, informuojant nuomotoją ne vėliau nei prieš 4 - 12 mėnesių. Transporto automobilių nuomos teikimui reikalingos aikštelės yra nuomojamos iš trečiųjų šalių. Žemės nuoma dėl įsigyto investicinio turto nuomojama iš Šiaulių savivaldybės.

### 10 Gautinos sumos pagal sutartis su klientais

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Gautinos sumos pagal sutartis su klientais</b>		
Gautinos sumos už transporto nuomą ir priežiūros paslaugas	1.441	1.575
Gautinos sumos už turto nuomą	7	-
Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	-	185
<b>Iš viso</b>	<b>1.448</b>	<b>1.760</b>
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(186)	(78)
<b>Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso</b>	<b>1.262</b>	<b>1.682</b>

#### Gautinų sumų vertės sumažėjimas (tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, 9 TFAS)

Bendrovės gautinos sumos pagal sutartis su klientais 2020 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą (žr. kredito rizikos aprašymą 3 pastaboje):

	Likutinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas
Nepardelstos skolos	722	-
Pradelsta nuo 1 iki 90 dienų	494	-
Pradelsta nuo 91 iki 180 dienų	1	-
Pradelsta daugiau nei 180 dienų	22	12
Pradelsta daugiau kaip 360 dienų	63	39
<b>Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso</b>	<b>1.302</b>	<b>51</b>

Žemiau nurodytų pirkėjų, kurių atžvilgiu yra vykdomi teisminiai procesai, gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai buvo įvertinti individualiai, pritaikius 100 proc. vertės sumažėjimą 2020 m. gruodžio 31 d.:

	Likutinė vertė prieš kredito nuostolius	Avansai	Vertės sumažėjimas
Nesusijusios su AB „Ignitis grupė“ šalys	146	11	135
<b>Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso</b>	<b>146</b>	<b>11</b>	<b>135</b>

Bendrovės gautinos sumos pagal sutartis su klientais 2019 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą (žr. kredito rizikos aprašymą 3 pastaboje):

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Likutinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas
Nepradelstos skolos	1.101	1
Pradelsta nuo 1 iki 90 dienų	534	1
Pradelsta nuo 91 iki 180 dienų	41	1
Pradelsta daugiau nei 180 dienų	18	11
Pradelsta daugiau kaip 360 dienų	66	64
<b>Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso</b>	<b>1.760</b>	<b>78</b>

2020 m. gruodžio 31 d. įvertinti tikėtini kredito nuostoliai iš Bendrovės gautinų sumų pagal sutartis su klientais sudarė 12,8 % ir buvo apskaityti (2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 4,4%).

Gautinų sumų pagal sutartis su klientais tikrosios vertės yra apytikriai lygios jų likutinėms vertėms. Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra nuo 30 iki 60 dienų. Gautinų sumų vertės sumažėjimas – tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami gautinoms sumoms, kurių individualiai įvertinta kredito rizika, atsižvelgiant į visą pagrįstą ir patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, nuo pirminio pripažinimo reikšmingai padidėjo. Nustatant gautinų sumų galiojimo laikotarpio kredito nuostolius individualiai, vertinama kredito rizika esant tokiems požymiams:

- reikšmingi pirkėjo finansiniai sunkumai,
- tikimybė, kad pirkėjas bankrutuos ar bus reorganizuotas,
- reikšmingas mokėjimų vėlavimas.

## 11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2020-12-31	2019-12-31
Pinigai banko sąskaitose	573	2.577
<b>Likutinė vertė</b>	<b>573</b>	<b>2.577</b>

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laikinai laisvos pinigines lėšos buvo laikomos bankų sąskaitose, Bendrovė neturėjo investicijų į pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių instrumentus, t. y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, Lietuvos Respublikos skolos vertybinius popierius.

## 12 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Ilgalaikio turto, skirto parduoti judėjimas:

	Transporto priemonės	Iš viso
<b>2019 m. sausio 1 d. likutinė vertė</b>	<b>552</b>	<b>552</b>
Perleidimai	(2.373)	(2.373)
Perklasifikavimai iš/(į) ilgalaikio turto (6 pastaba)	3.579	3.579
Vertės sumažėjimas	(55)	(55)
<b>2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>1.703</b>	<b>1.703</b>
<b>2020 m. sausio 1 d. likutinė vertė</b>	<b>1.703</b>	<b>1.703</b>
Perleidimai	(2.242)	(2.242)
Perklasifikavimai iš/(į) ilgalaikio turto (6 pastaba)	1.248	1.248
Vertės sumažėjimas	(241)	(241)
<b>2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>	<b>468</b>	<b>468</b>

## 13 Rezervai

### Privalomas rezervas

Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Lietuvoje bendrovės iš paskirstytino pelno privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 proc. įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti. Privalomas rezervas nėra pilnai suformuotas, todėl bus atliktas dalies pervedimas iš paskirstytino 2020 m. pelno.

### Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti.

Perkainojimo rezervo judėjimas pateikiamas žemiau:

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Perkainojimo rezervas atėmus atidėtąjį pelno mokestį
<b>Likutis 2019 m. sausio 1 d.</b>	101	(15)	86
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną per metus (nusidėvėjimas, nurašytas turtas, perleistas turtas)	(57)	8	(49)
<b>Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>44</b>	<b>(7)</b>	<b>37</b>
<b>Likutis 2020 m. sausio 1 d.</b>	44	(7)	37
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį	108	(16)	92
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną per metus (nusidėvėjimas, nurašytas turtas, perleistas turtas)	(101)	15	(86)
<b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>51</b>	<b>(8)</b>	<b>43</b>

### 14 Ilgalaikės paskolos ir mokėtinos palūkanos

Ilgalaikės paskolas ir mokėtinas palūkanas sudarė:

	2020-12-31	2019-12-31
Ilgalaikės finansinės skolos akcininkams	17.236	24.936
Ilgalaikės mokėtinos palūkanos	-	536
Trumpalaikės mokėtinos palūkanos	24	67
<b>Iš viso</b>	<b>17.260</b>	<b>25.539</b>

2018 m. balandžio 10 d. Bendrovė ir AB „Ignitis grupė“ pasirašė sutartį, pagal kurią Bendrovei buvo perduota 20.336 tūkst. Eur paskolos, kuri turi būti gražinta 2022 m. rugpjūčio 11 d. kartu su sukauptomis palūkanomis. Per 2020 m. Bendrovė gražino 3.100 tūkst. Eur paskolos ir 893 tūkst. Eur palūkanų. Paskolos metinė palūkanų norma – 3 mėn. Euribor + 1,30 proc. marža.

Bendrovė 2018 m. rugsėjo 11 d. pasirašė sutartį su AB „Ignitis grupė“ dėl paskolos (2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 4600 tūkst.), 2020 m. Bendrovė pilnai gražino paskolą ir sumokėjo palūkanas (palūkanų norma – 3 mėn. Euribor + 1,39 proc. marža).

### 15 Grynosios skolos suderinimas

Grynosios skolos rodiklis nėra apibrėžiamas apskaitos standartuose, nes svarstant 7 TAS pakeitimą standartų leidėjas nepriėjo vieningos nuomonės dėl šio termino apibrėžimo ir to, kas turėtų, arba neturėtų būti įtraukta į grynosios skolos apskaičiavimą.

Grynosios skolos apskaičiavimo tikslais finansinės skolos apima pinigų ir pinigų ekvivalentus, suteiktas trumpalaikes paskolas ir skolas finansų įstaigoms ir kitas su finansavimu susijusias skolas.

Grynosios skolos likučiai:

	2020-12-31	2019-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(573)	(2.577)
Finansinės skolos mokėtinos per vienerius metus (paskolos palūkanos)	24	67
Finansinės skolos mokėtinos po vienerių metų (paskolos palūkanos)	-	536
Finansinės skolos mokėtinos po vienerių metų	17.236	24.936
<b>Grynoji skola</b>	<b>16.687</b>	<b>22.962</b>
Pinigai ir likvidžios investicijos	(573)	(2.577)
Finansinės skolos - kintama palūkanų norma	17.260	25.539
<b>Grynoji skola</b>	<b>16.687</b>	<b>22.962</b>

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grynosios skolos likučių ir finansinės veiklos pinigų srautų suderinimas:

	Kitas turtas		Finansinės veiklos įsipareigojimai		Iš viso
	Pinigai / Sąskaitos likučio perviršis		Ilgalaikių paskolų mokėtinos palūkanos	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	
<b>Grynoji skola 2019 m. sausio 1 d.</b>	<b>(1.111)</b>		<b>272</b>	<b>21.336</b>	<b>20.497</b>
Pinigų srautai	(1.466)	-	-	-	(1.466)
Gauta paskola	-	-	-	8.150	8.150
Sugražinta paskola	-	-	-	(4.550)	(4.550)
Palūkanų priskaitymas	-	331	-	-	331
<b>Grynoji skola 2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(2.577)</b>		<b>603</b>	<b>24.936</b>	<b>22.962</b>
<b>Grynoji skola 2020 m. sausio 1 d.</b>	<b>(2.577)</b>		<b>603</b>	<b>24.936</b>	<b>22.962</b>
Pinigų srautai	2.004	-	-	-	2.004
Sugražinta paskola	-	-	-	(7.700)	(7.700)
Palūkanų priskaitymas	-	350	-	-	350
Sumokėtos palūkanos	-	(929)	-	-	(929)
<b>Grynoji skola 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>(573)</b>		<b>24</b>	<b>17.236</b>	<b>16.687</b>

## 16 Nuomos įsipareigojimai

Nuomos įsipareigojimai ir jų judėjimas:

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Likutinė vertė laikotarpio pradžioje</b>	<b>248</b>	<b>-</b>
Nuomos įsipareigojimų pripažinimas taikant 16 TFAS	-	269
Sudarytos nuomos sutartys	28	428
Nuomos nutraukimai (skolos ir sukauptų palūkanų nurašymas)	(32)	(272)
Priskaičiuotos palūkanų sąnaudos	2	2
Nuomos mokėjimai (pagrindinė suma ir palūkanos)	(100)	(179)
<b>Likutinė vertė gruodžio 31 d.</b>	<b>146</b>	<b>248</b>
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	74	129
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	72	119

Mokėjimai, susiję su trumpesnė negu 12 mėn. nuoma ir mažos vertės turto nuoma pinigų srautų ataskaitoje klasifikuojami, kaip pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Bendrovės mokėjimai pagal nuomos sutartis sudarė:

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Minimalios įmokos</b>		
Per pirmus metus	73	121
Per antrus – penktus metus	67	130
Po penkerių metų	11	-
<b>Iš viso</b>	<b>151</b>	<b>251</b>
<b>Būsimos finansinės sąnaudos</b>		
Per pirmus metus	(1)	(2)
Per antrus – penktus metus	(2)	(1)
Po penkerių metų	(2)	-
<b>Iš viso</b>	<b>(5)</b>	<b>(3)</b>
<b>Likutinė vertė</b>	<b>146</b>	<b>248</b>

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 17 Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai

Nurodytas atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus, neatsižvelgiant į likučių sudengimą toje pačioje mokesstinėje jurisdikcijoje:

	2018-12-31	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	2019-12-31	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	Bendrosios pajamos (sąnaudos)	2020-12-31
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>						
Atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaičiuotas nuo sukauptų sąnaudų	13	15	28	54	-	82
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	13	15	28	54	-	82
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>28</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>82</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>						
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuotas nuo ilgalaikio turto finansinės ir mokesstinės verčių skirtumo	(855)	(163)	(1.018)	(52)	-	(1.070)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas (vertės padidėjimas)	-	-	-	-	(16)	(16)
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, grynąja verte</b>	<b>(855)</b>	<b>(163)</b>	<b>(1.018)</b>	<b>(52)</b>	<b>(16)</b>	<b>(1.086)</b>
<b>Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte</b>	<b>(842)</b>	<b>(148)</b>	<b>(990)</b>	<b>2</b>	<b>(16)</b>	<b>(1.004)</b>

### 18 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	2020-12-31	2019-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	9	28
Mokėtinos sumos už įsigytą ilgalaikį ir trumpalaikį turą	144	70
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	124	180
Kitos mokėtinos sumos	16	15
<b>Iš viso</b>	<b>293</b>	<b>293</b>

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė pradelstų mokėtinų skolų neturėjo. Prekybos mokėtinoms sumoms nustatomas apmokėjimo laikotarpis iki 60 dienų. Su susijusiomis šalimis susijusios mokėtinos sumos atskleistos 23 pastaboje.

### 19 Pajamos

Pajamas, 2020 ir 2019 metais sudarė:

	2020	2019
<b>Pajamos pagal sutartis su klientais:</b>		
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1.144	593
Pajamos už suteiktas transporto priemonių aptarnavimo paslaugas	2.247	2.419
<b>Pajamos iš turto nuomos:</b>		
Pajamos iš transporto nuomos	1.239	2.197
Pajamos iš pastato nuomos	79	-
Finansinės nuomos palūkanų pajamos	1.068	1.115
<b>Kitos pajamos</b>	<b>479</b>	<b>724</b>
<b>Iš viso</b>	<b>6.256</b>	<b>7.048</b>

### 20 Kitos sąnaudos

	2020	2019
Kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimas	118	-
Gautinų sumų pagal sutartis su klientais vertės sumažėjimas	111	78
Informacinių technologijų ir telekomunikacijų sąnaudos	68	68
Komunalinių paslaugų sąnaudos	52	73
Mokesčių sąnaudos	23	62
Remonto ir priežiūros sąnaudos	12	2
Turto apsaugos sąnaudos	5	19
Nuomos sąnaudos	2	18
Lizingo gautinų sumų vertės sumažėjimas (vertės sumažėjimo atstatymas)	(15)	18
Kitos sąnaudos	123	105
<b>Iš viso</b>	<b>499</b>	<b>443</b>

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### 21 Finansinės sąnaudos

	2020	2019
Palūkanos ir delspinigiai (esme atitinkantys palūkanas)	290	387
<b>Iš viso</b>	<b>290</b>	<b>387</b>

### 22 Pelno mokesčio sąnaudos

Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčių ir atidėtajų pelno mokesčių.

2020 metų pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

	2020	2019
Einamųjų metų pelno mokesčiai	229	43
Praėjusių metų koregavimas	(88)	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	(2)	148
<b>Iš viso</b>	<b>139</b>	<b>191</b>

Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą 15 proc. pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokesčių:

	2020	2019
Pelnas prieš apmokestinimą	1.784	1.251
Pelno mokesčiai, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	268	188
Neapmokestinamos pajamos	(12)	(18)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	16	21
Investicinio projekto lengvata	(45)	-
Praėjusių metų koregavimas	(88)	-
<b>Iš viso</b>	<b>139</b>	<b>191</b>

### 23 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. patrunuojanti įmonė buvo AB „Ignitis grupė“. Susijusių šalių atskleidimo tikslams Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su patrunuojančia įmone, dukterinėmis įmonėmis, visomis valstybės kontroliuojamomis ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai yra reikšmingi) bei vadovybe.

2020 m. sausio-gruodžio mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Mokėtina paskola	Mokėtinos palūkanos	Gautinos sumos	Finansinės nuomos gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimas
Patrunuojanti bendrovė AB „Ignitis grupė“	17.236	24	9	116	-	97	289
Patrunuojančios bendrovės dukterinės įmonės	-	-	991	7.006	61	5.111	1.996
Valstybės kontroliuojamos grupės įmonės	-	-	113	948	-	885	-
<b>Iš viso</b>	<b>17.236</b>	<b>24</b>	<b>1.113</b>	<b>8.070</b>	<b>61</b>	<b>6.093</b>	<b>2.285</b>

2019 m. sausio-gruodžio mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Mokėtina paskola	Mokėtinos palūkanos	Gautinos sumos	Finansinės nuomos gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimas
Patrunuojanti bendrovė AB „Ignitis grupė“	24.936	603	10	157	-	100	-
Patrunuojančios bendrovės dukterinės įmonės	-	28	966	9.053	19	5.313	216
Valstybės kontroliuojamos grupės įmonės	-	-	85	380	-	626	-
<b>Iš viso</b>	<b>24.936</b>	<b>631</b>	<b>1.061</b>	<b>9.590</b>	<b>19</b>	<b>6.039</b>	<b>216</b>

#### Sandorių su susijusiomis šalimis sąlygos

Atsiskaitymo terminai nustatomi per 30-90 dienų. Skolų likučiai metų pabaigoje nėra užtikrinti įkeitimais, joms nėra skaičiuojamos palūkanos, o atsiskaitymai įvyksta pinigais. Nebuvo suteikta ar gauta jokių susijusių šalių gautinų ar mokėtinos sumų dengimo garantijų. Per metus,

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d., Bendrovė apskaitė 0 Eur blogų skolų atidėjinius numatomiems kredito nuostoliams, gautinoms sumoms, kurias skolingos susijusios šalys (2019 m. - 0 Eur).

Per ataskaitinius metus susijusioms įmonėms Bendrovė teikė transporto nuomos ir priežiūros paslaugas. Bendrovė pirko IT priežiūros, apskaitos ir turto valdymo paslaugas. 2020 m. Bendrovė sumokėjo AB „Ignitis grupė“ palūkanas už suteiktas paskolas.

2020 m. ir 2019 m. pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams buvo išmokėtos šios sumos:

	2020-12-31	2019-12-31
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	93	106
Pagrindinių vadovujančių darbuotojų skaičius	1	1

2020 m. gruodžio 31 d. pagrindiniais vadovujančiais darbuotojais yra laikom Bendrovės vadovas. 2019 m. gruodžio 31 d. - Bendrovės vadovas.

## 24 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nebalansinius įsipareigojimus sudaro AB „SEB bankas“ sutartis dėl kredito sutarčių, skirtų pasiūlymo ir sutarties vykdymo garantijoms išleisti, pagal kredito gavėjo dalyvavimą viešuosiuose konkursuose, sudarė:

Sutarties data	Gražinimo terminas	Paskolos davėjas	Palūkanų norma	Garantijų limitas	Panaudotas garantijų likutis 2020-12-31
2018 m. kovo 16 d.	2021 m. vasario 22 d.	AB „SEB bankas“	EURIBOR 3mėn. +1,30% procentų Marža	500.000 Eur	419.949 Eur

2018 m. kovo 16 d. SEB banke sudaryta sutartis banko garantijų teikimui. Iki 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo panaudojusi 420 tūkst. Eur garantijų limitu 20 galiojančių garantijų, kurių terminas nuo 2021 m. sausio 22 d. iki 2026 m. liepos 7 d. Garantijų limitu sutartis galioja iki 2021 m. vasario 22 d., tačiau yra numatytas šios sutarties pratęsimas dar vieneriems metams, dabartinėms sutarties sąlygoms nesikeičiant.

### Teisminiai ginčai

Bendrovė 2019 m. gruodžio 30 d. pateikė pareiškimą atsakovui UAB „Abelas“ dėl teismo įsakymo išdavimo dėl įsiskolinimo už nuomą, kylancio iš transporto priemonių nuomos ir priežiūros sutarčių, kurio suma 10.832,44 Eur. 2020 m. sausio 1 d. Kauno apylinkės teismas priėmė teismo įsakymą. Atsakovui pateikus prieštaravimus, teismo įsakymas panaikintas, todėl buvo pateiktas ieškinys. 2020 m. lapkričio 26 d. Teismo sprendimu ieškinys buvo patenkintas visiškai ieškovo naudai.

2020 m. gegužės 7 d. pateiktas civilinis ieškinys baudžiamojame byloje atsakovui UAB „Abelas“ dėl įsiskolinimo už nuomą, kylantis iš Transporto priemonių nuomos ir priežiūros sutarčių, kurio suma 174.000,68 Eur. Šiuo metu vykdomas ikiteisminis tyrimas. Civilinį ieškinį sudaro: nepaduota į teismą skolos dalis; negautos pajamos iš automobilių nuomos ir priežiūros; automobilių defektacijų nuostoliai; automobilių parsigabenimo sąnaudų; automobilių praradimo nuostoliai. Bendrovė šiuo metu aktyviai vykdo įsiskolinimų ir turto atgavimo veiksmus. Atsižvelgiant į nedidelę tikimybę atgauti skolą ir pasisavintas transporto priemones, Bendrovė 2020 m. apskaitė vertės sumažėjimą ilgalaikiam turtui (neatgautiems automobiliams) 65.185,73 Eur ir gautinoms sumoms 25.239,77 Eur.

2020 m. balandžio 9 d. pateiktas civilinis ieškinys baudžiamojame byloje, dėl įsiskolinimo už nuomą, kylantis iš Transporto priemonių nuomos ir priežiūros sutarčių atsakovui UAB „Autvina“, kurio suma 50.898,49 Eur, tačiau ikiteisminis tyrimas Nr. 01-1-53149-19 buvo nutrauktas 2020 m. rugsėjo 3 d. 2020 rugsėjo 21 d. nutraukimas buvo apskūstas, tačiau skundas nebuvo patenkintas. Šiuo metu derinamos pozicijos dėl ieškinio pateikimo civilinio proceso tvarka. Bendrovė šiuo metu aktyviai vykdo įsiskolinimų ir turto atgavimo veiksmus. Atsižvelgiant į nedidelę tikimybę atgauti skolą ir pasisavintas transporto priemones, Bendrovė 2020 m. apskaitė vertės sumažėjimą ilgalaikiam turtui (neatgautiems automobiliams) 29.427,87 Eur ir gautinoms sumoms 97.856,21 Eur.

Taip pat pažymėtina, kad Bendrovė derina pozicijas dėl ieškinio baudžiamojame arba civilinėje byloje, kylancio iš Transporto priemonių nuomos ir priežiūros sutarčių atsakovui UAB „Lapsta“ pateikimo. Bendrovė šiuo metu aktyviai vykdo įsiskolinimų ir turto atgavimo veiksmus. Atsižvelgiant į nedidelę tikimybę atgauti skolą ir pasisavintas transporto priemones, Bendrovė 2020 m. apskaitė vertės sumažėjimą ilgalaikiam turtui (neatgautiems automobiliams) 23.081,68 Eur ir gautinoms sumoms 11.958,31 Eur.

## 25 Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos dienos

Reikšmingų įvykių po 2020 m. gruodžio 31 d. iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko, išskyrus:

### Paskolų gražinimas

Bendrovė 2021 m. sausio 5 d. gražino 500 tūkst. Eur ir 2021 m. vasario 9 d. gražino 300 tūkst. Eur paskolas AB „Ignitis grupė“ pagal sutartį Nr. TV-SUT-18-215.

### Banko garantijų tiekimo sutarties pakeitimas

Bendrovė 2021 m. vasario 18 d. SEB banke sudarė sutarties dėl garantijų teikimo pratęsimą dar vieneriems metams, dabartinėms sutarties sąlygoms nesikeičiant, daugiau žr. 24 pastabą.

\*\*\*\*\*



## METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

## 2020 FINANSINIŲ METŲ UAB „TRANSPORTO VALDYMAS“ METINIS PRANEŠIMAS

Bendrovės pranešimas parengtas pagal Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus. Bendrovės vertybiniai popieriai nėra įtraukti ir jais nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje. Bendrovės įstatai nenumato daugiau reikalavimų Bendrovės metinio pranešimo turiniui negu yra numatyta Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme.

### Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę

Bendrovės pavadinimas:	Transporto valdymas, UAB
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas	2 359 371,2 EUR
Įregistravimo data:	2018-02-15
Įregistravimo vieta:	Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Bendrovė kodas:	304766704
Buveinės adresas:	Kirtimų g. 47, LT-02244 Vilnius
Bendrovės registras:	VĮ „Registru centras“
Telefono numeris:	8 694 57022
Fakso numeris:	-
Elektroninio pašto adresas:	info@tpvaldymas.lt
Interneto svetainės puslapis:	http://www.tpvaldymas.eu/

### Bendrovės veiklos ir paslaugų rinkos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla:  
Transporto priemonių nuoma ir priežiūra.

Bendrovės pagrindiniai klientai:  
Valstybės valdomos elektros energetikos sektoriaus įmonės ir kitos valstybinės įmonės.

### Objektyvi Bendrovės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Bendrovė nuomoja ir prižiūri daugiau nei 1500 transporto priemonių. Šias paslaugas Bendrovė teikia visoje šalies teritorijoje, todėl Bendrovės darbuotojai klientus aptarnauja Vilniaus, Kauno, Klaipėdos, Šiaulių, Panevėžio, Alytaus, Utenos regionuose.

### Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria Bendrovė, apibūdinimas

#### Ekonominės rizikos

Ekonominę riziką lemia pagrindiniai konkurentai ilgalaikės transporto veiklos nuomos, priežiūros bei administravimo srityje. Vienas pagrindinių Bendrovės konkurencinių pranašumų, yra tai, kad Bendrovė rinkoje išsiskiria plačia transporto priemonių aptarnavimo centrų geografija visoje Lietuvos Respublikos teritorijoje.

#### Finansinės rizikos

Bendrovė vykdydama veiklą patiria finansinę riziką, t.y. kredito riziką, likvidumo riziką, palūkanų normų riziką. Valdydama šias rizikas Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

#### Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra minimali, nes Bendrovė sąskaitas turi bankuose, kuriems užsienio reitingavimo agentūros yra suteikusios aukštus kredito reitingus.

#### Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Bendrovės grynųjų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti esant poreikiui bus naudojamas trumpalaikis finansavimas (kredito linijos) pasitelkiant tiek finansines institucijas, tiek akcininkus.

#### Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika didžiąja dalimi yra susijusi su paskolomis, kurios gali būti reikalingos apyvartinių lėšų subalansavimui.

Bendrovės veikla finansuojama naudojant tiek akcinį kapitalą, tiek skolintas lėšas.

#### Užsienio valiutos rizika

Bendrovės pirkimo/pardavimo sandoriai daugiausia sudaromi eurais, labai retai kita valiuta. Dėl šios priežasties užsienio valiutų kursų pasikeitimai reikšmingai neįtakoja Bendrovės nuosavo kapitalo.

**METINIS PRANEŠIMAS**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

**Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė**

Pagrindiniai finansiniai rodikliai\*

Eil. Nr.	RODIKLIS, Tūkst. EUR	2020 m.	2019 m.
<b>1.</b>	<b>PAJAMOS</b>	<b>6 256</b>	<b>7 048</b>
1.1.	Nuomos ir aptarnavimo pajamos	5 112	6 455
1.2.	Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	1 144	593
<b>2.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>	<b>4 183</b>	<b>5 411</b>
2.1.	Veiklos sąnaudos	2 546	3 347
2.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos**	1 064	1 902
2.3.	Vertės sumažėjimo sąnaudos	541	151
2.3.1.	Vertės sumažėjimo sąnaudos įtraukiamos į EBITDA***	209	96
2.3.2.	Vertės sumažėjimo sąnaudos neįtraukiamos į EBITDA***	332	55
2.4.	Nurašymų sąnaudos	32	11
2.4.1.	Nurašymų sąnaudos įtraukiamos į EBITDA	32	11
2.4.2.	Nurašymų sąnaudos neįtraukiamos į EBITDA	0	0
<b>3.</b>	<b>VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>2 073</b>	<b>1 637</b>
<b>4.</b>	<b>FINANSINĖ VEIKLA</b>	<b>(289)</b>	<b>(386)</b>
4.1.	Finansinės veiklos pajamos	1	2
4.2.	Finansinės veiklos sąnaudos	290	388
<b>5.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>1 784</b>	<b>1 251</b>
<b>6.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>	<b>(139)</b>	<b>(191)</b>
<b>7.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>1 645</b>	<b>1 060</b>
<b>9.</b>	<b>Pelningumas</b>	<b>26,3%</b>	<b>15,0%</b>
<b>10.</b>	<b>EBITDA (5 + 4.2 - 4.1 + 2.2 + 2.3.2 + 2.4.2)</b>	<b>3 469</b>	<b>3 594</b>
<b>Pinigų srauto rodiklis****</b>		<b>6 916</b>	<b>6 672</b>

\* Pastaba. Bendrovė vadovaujasi AB „Ignitis grupė“ įmonių grupėje naudojamo FAP (finansinių ataskaitų paketo) formatu, todėl Metiniame pranešime finansiniai rodikliai yra pateikiami atsižvelgiant į FAP reikalavimus EBITDA skaičiavimui ir nežymiai skiriasi nuo Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos rodiklių.

\*\* Pastaba. Pastatų ir statinių nuomos sąnaudų apskaitymas 2019 m. pagal 16 TFAS lėmė 177 tūkst. EUR, o 2020 m. - 97 tūkst. EUR nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimą.

\*\*\* Pastaba. Vertės sumažėjimo sąnaudos, įtraukiamos ir neįtraukiamos į EBITDA.

2.3.1. Vertės sumažėjimo sąnaudos įtraukiamos į EBITDA	2.3.2. Vertės sumažėjimo sąnaudos neįtraukiamos į EBITDA
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų vertės sumažėjimas	Nusidėvėjimas
Atsargų vertės sumažėjimas	ATL perkainavimo sąnaudos
Kiti vertės sumažėjimai	Ilgalaikio turto vertės sumažėjimai ir nurašymai
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų nurašymai (beviltskos skolos)	Investicinio turto perkainavimo rezultatas
Atsargų nurašymai	IMT, apskaitomo perkainota verte, perkainavimo rezultato dalis
Kiti nurašymai	Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas

\*\*\*\* Pastaba. Siekiant pateikti objektyviausią informaciją apie Bendrovės veiklą, tikslinga vertinti pinigų srauto rodiklį, apskaičiuojamą prie faktinio EBITDA rodiklio pridant pagrindinius finansinės nuomos mokėjimus. Pagrindiniai finansinės nuomos mokėjimai yra pinigų įplaukos iš klientų sutarčių, kurios vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais nėra pateikiamos pelno (nuostolių) ataskaitoje dėl nuomos pripažinimo kaip finansinė nuoma. Jei šios sutartys būtų laikomos veiklos nuomos sutartimis, minėtos įplaukos būtų priskiriamos EBITDA straipsniui. Nuomos, kaip finansinės ar veiklos rūšies pripažinimo sąlyga yra tik galiojantis atpirkimo sandoris nuomos laikotarpio pabaigoje (t. y. jei prekiautojo atpirkimo sutartis yra sudaryta, nuoma laikoma finansine nuoma, jei ne - veiklos nuoma) ar specializuota turto paskirtis, todėl siekiant objektyviai atskleisti Bendrovės sukurtus pinigų srautus, yra tikslinga finansinės nuomos mokėjimus sumuoti prie EBITDA.

Papildomos dedamosios, tūkst. EUR	2020 m.	2019 m.
Pagrindiniai finansinės nuomos mokėjimai	3 447	3 078

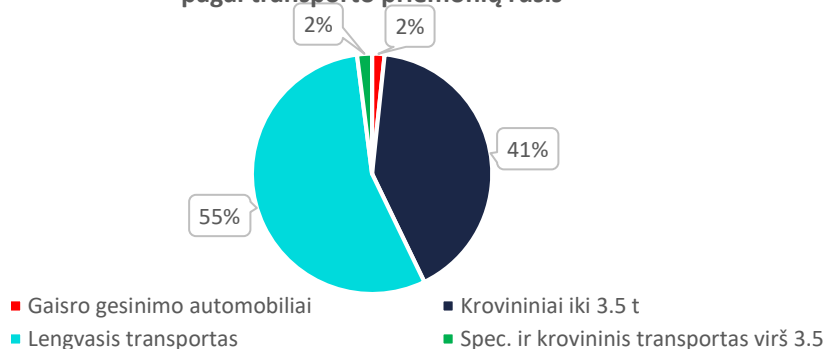
## METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Pagrindiniai nefinansiniai rodikliai

Transporto priemonių parkas	Vnt.
<b>2020-01-01</b>	<b>1 906</b>
<b>Nupirkta</b>	<b>63</b>
<b>Parduota</b>	<b>477</b>
<b>2020-12-31</b>	<b>1 492</b>

### Transporto valdymas autoparko pasiskirstymas pagal transporto priemonių rūšis



### Su aplinkosauga ir personalo klausimais susijusi informacija

Bendrovės vykdoma veikla atitinka reikalavimus, nustatytus aplinkosaugą reglamentuojančiuose teisės aktuose.

2020 m. Bendrovėje dirbo 24 darbuotojai (vidutinis dirbančiųjų skaičius).

Bendrovės darbo užmokesčio fondas 2020 m. sudarė 0,835 mln. EUR (2019 m. – 1,134 mln. EUR)

	Dirbančių darbuotojų skaičius pagal pareigybių lygį laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, EUR iki mokesčių 2020 m. sausis–gruodis*
Bendrovės vadovas	1	7 828
Vidurinio lygmens vadovai	3	4 799
Ekspertai, specialistai	19	2 177
Vidurkis:	23	2 771

\* Vidutinis darbo užmokestis susideda iš pastoviosios atlyginimo dalies (darbo užmokestis, atostoginiai, trumpalaikės ligos išmokos, už darbą poilsio ir švenčių dienomis, esant ekstremalioms situacijoms už viršvalandinį darbą ir kt.) ir kintamos atlygio dalies (proporcingai išskaičiuotos už 1 mėn.).

### Nuorodos ar papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi šiame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir atitinka audituotas Bendrovės finansinės ataskaitas.

Informacija apie Bendrovės įgytas ar turimas savas akcijas, per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ar perleistų akcijų skaičius, jų nominali vertė, įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro, informacija apie apmokėjimą už savas akcijas jeigu jos įsigyjamos arba perleidžiamos už užmokestį

Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pradžioje savų akcijų neturėjo ir per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo.

### Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų bei atstovybių.

### Svarbūs įvykiai įvykę po finansinių metų pabaigos

Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos neįvyko, išskyrus tuos, kurie atskleisti finansinių ataskaitų 25 pastaboje.

### METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

### Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė planuoja toliau vykdyti esamą veiklą siekdama didinti teikiamų paslaugų efektyvumą ir grąžą akcininkui.

### Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė siekia užtikrinti aukštesnį veiklos pelningumą ir turto panaudojimo efektyvumą ilgu laikotarpiu. Tyrimai bus atliekami esant poreikiui.

### Naudojamos finansinės priemonės

Naudojamos bankinės garantijos ir draudimo laidavimai sutarčių vykdymo užtikrinimui.

### Informacija apie Bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę

	Grupės įmonių viduje	Išorės įmonėse
Vardas, pavardė	Įmonė ir pareigos	Įmonė ir pareigos
Jurgita Navickaitė-Dedelienė	UAB „Transporto valdymas“ (j. k. 304766704, adresas: Kirtimų g. 47, LT-02244 Vilnius) generalinis direktorė	Nėra

\*\*\*\*\*