

UAB "ORKELA"

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 3 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2025 M. KOVO 31 D.,
PARENGTA PAGAL LIETUVOS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Turinys

Balansas	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	10
1. Bendroji informacija	10
2. Apskaitos politika	10
3. Pastabos	14
3.1. Investicinis turtas	14
3.2. Per vienus metus gautinos sumos	15
3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15
3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	15
3.5. Įstatinio kapitalo struktūra	15
3.6. Pelno paskirstymo projektas	16
3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse	16
3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	16
3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	17
3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17
3.11. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos	17
3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis	17
3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis	17
3.14. Veiklos tęstinumas	18
3.15. Poataskaitiniai įvykiai	18

UAB "ORKELA"
Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius
2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

	Pastabos	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		60 449 543	50 695 184
1. NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		-	-
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
2. MATERIALUSIS TURTAS	3.1.	60 449 543	50 695 184
2.1. Žemė		-	-
2.2. Pastatai ir statiniai		-	-
2.3. Mašinos ir įranga		-	-
2.4. Transporto priemonės		-	-
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		-	-
2.6. Investicinis turtas		4 601 561	4 601 561
2.6.1. Žemė		4 601 561	4 601 561
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai		55 847 982	46 093 623
3. FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7. Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8. Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9. Kitas finansinis turtas		-	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		341 532	1 679 521
1. ATSARGOS		213 385	2 366
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		213 385	2 366
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	5 461	242 514
2.1. Pirkėjų skolos		-	-
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos		5 461	242 514
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.3.	122 686	1 434 641
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4.	33 828	919
TURTO IŠ VISO		60 824 903	52 375 624

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		3 925 487	3 926 237
1. KAPITALAS		1 050 000	1 050 000
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.5.	1 050 000	1 050 000
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI	3.5.	12 385 500	12 385 500
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI		-	-
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		-	-
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		-	-
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.6.	(9 510 013)	(9 509 263)
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(750)	1 412 324
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(9 509 263)	(10 921 587)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		56 849 659	48 355 051
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	9 558 024	1 000 000
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		44 531	-
1.4. Skolos tiekėjams		1 000 000	1 000 000
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.13.	8 513 493	-
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	47 291 635	47 355 051
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		39 263 870	39 666 684
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		297 528	784 485
2.4. Skolos tiekėjams		7 524 598	2 429 365
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.13.	-	4 461 938
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51 258	3 003
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		154 381	9 576
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.9.	49 757	94 336
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		60 824 903	52 375 624

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	2025.01.01- 2025.03.31	2024.01.01- 2024.03.31
1.	Pardavimo pajamos	-	-
2.	Pardavimo savikaina	-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-	-
5.	Pardavimo sąnaudos	-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.10. (269 878)	(55 112)
7.	Kitos veiklos rezultatai	-	-
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.11. 1 161 884	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.11. (892 756)	(808 045)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(750)	(863 157)
14.	Pelno mokestis	3.12. -	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(750)	(863 157)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Įstatymo numatyti rezervai	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 050 000	12 385 500	-	-	-	-	-	-	(10 921 587)	2 513 913
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 050 000	12 385 500	-	-	-	-	-	-	(10 921 587)	2 513 913
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 412 324	1 412 324
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 050 000	12 385 500	-	-	-	-	-	-	(9 509 263)	3 926 237

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Įstatymo numatyti rezervai Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(750)	(750)
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 050 000	12 385 500	-	-	-	-	-	-	(9 510 013)	3 925 487

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė
Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė
Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"
Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius
2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2025.01.01- 2025.03.31	2024.01.01- 2024.03.31
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(750)	(863 157)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-	-
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3.11.	(269 128)	808 045
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7. Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		344	7
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		47 145	18 279
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(32 909)	(5 910)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(69 933)	(51 305)
1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		48 255	(21 575)
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(77 801)	(8 123)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(75 891)	(11 140)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(430 668)	(134 879)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(5 017 051)	(4 016 683)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		1 351 792	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(3 665 259)	(4 016 683)

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2025.01.01- 2025.03.31	2024.01.01- 2024.03.31
3. Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1. Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		2 783 972	10 070 427
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		3 950 000	10 959 224
3.2.1.1. Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		3 950 000	10 959 224
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		(1 166 076)	(710 936)
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(1 166 076)	(710 936)
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		48	(177 861)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		2 783 972	10 070 427
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 311 955)	5 918 865
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 434 641	62 553
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		122 686	5 981 418

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

UAB „Orkela“, įmonės kodas 304099538 (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registrų centras“ 2015 m. rugsėjo 24 d. Pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja įregistruota nuo 2016 m. kovo 10 d. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijos priklauso uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtam investiciniam fondui Lords LB Special Fund IV, valdomo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (įmonės kodas 301849625, buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius).

	2025 m. kovo 31 d.		2024 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Lords LB Special Fund IV	42 000	100%	42 000	100%
Iš viso:	42 000	100%	42 000	100%

Bendrovės įstatinis kapitalas 2025 m. kovo 31 d. buvo lygus 1 050 000 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 1 050 000 Eur), akcijų skaičius sudarė 42 000 vnt. (2024 m. gruodžio 31 d. – 42 000 vnt.). Visos akcijos yra paprastosios vardinės, kurių nominali vertė 25 Eur, ir kurios 2025 m. kovo 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų neturi.

Bendrovės buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Pagrindinė Bendrovės veikla – nekilnojamo turto vystymas, statyba.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2025 m. kovo 31 d. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 4 darbuotojai (2024 m. gruodžio 31 d. – 3 darbuotojai).

2. Apskaitos politika

Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS).

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti Lietuvos Respublikos valiuta – eurai (Eur).

Bendrovė atitinka Įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus viešojo intereso įmonės kriterijus, ruošiant finansines ataskaitas.

2.1. Investicinis turtas

Investicinis turtas yra nekilnojamas turtas, laikomas uždirbti pajamas ir/arba pelną iš turto vertės padidėjimo.

Įsigyto investicinio turto savikainą sudaro įsigijimo savikaina ir bet kokios tiesiogiai susijusios išlaidos. Tiesiogiai susijusioms išlaidoms gali būti priskiriami mokesčiai už teisines paslaugas, nuosavybės perdavimo mokestis, ir kitos sandorio sudarymo sąnaudos. Šis apskaitos principas taikomas visų investicinio turto statybų ir vystymo metu. Vystomą investicinį turtą Bendrovė klasifikuoja balanse kaip investicinį turtą ir apskaito įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

Užbaigus statyti investicinį turtą, investicinio turto apskaitai Bendrovė naudoja tikrosios vertės metodą. Investicinio turto tikroji vertė yra nustatoma pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitas. Nepriklausomo vertintojo vertinimas atliekamas bent kartą per metus (jeigu įvyksta reikšmingų pokyčių, dėl kurių turto vertė galėtų reikšmingai pasikeisti, vertinimai atliekami dažniau).

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2.2. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstami nuostoliai dėl vertės sumažėjimo, kurie apskaičiuojami kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų diskontuotų, taikant apskaičiuotų palūkanų normą, vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas bei įsipareigojimus pagal išleistų obligacijų sutartis, gautas paskolas.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina.

Išleistos obligacijos klasifikuojamos kaip finansiniai įsipareigojimai, išperkami už vieną sumą ar dalimis pagal nustatytą išpirkimo grafiką. Išleistos obligacijos bei gautos paskolos pradžioje apskaitomos įsigijimo verte, kuri lygi gautų lėšų sumai. Su sandorio sudarymu susijusios išlaidos yra pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis. Vėliau finansiniai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Bendrovė yra išleidusi nekonvertuojamų obligacijų.

2.3. Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertinus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama apskaičiuotų palūkanų normos dalis, sandorio išlaidas ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki gryniosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

2.4. Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurai, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurai, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas eurai, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurai pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu, yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

2.5. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir vertinamos sutartyje nurodyta suma. Kai pagal paslaugų teikimo sandorį paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

Bendrovėje tipinės veiklos pajamos sudaro nuomos pajamos. Tais atvejais, kai Bendrovė veikia kaip tarpininkas, o ne pagrindinis paslaugų teikėjas, pajamos ir sąnaudos sudengiamos.

2.6. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

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

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2.7. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už paskolas bei pagal išleistų obligacijų sutartis yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

2.8. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2025 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 16 % (2024 m. – 15 %).

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė pakeičia veiklą, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 % einamųjų mokestinių metų apmokestinamojo pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.9. Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) 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) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.10. Atsiperkamoji vertė

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

2.11. Tarpusavio užskaitos

Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos su ta pačia trečiąja šalimi yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

2.12. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys, yra aprašomi pastabose, kai tai reikšminga.

2.13. Neapibrėžtumai

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

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose.

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2.14. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšminga sritis, kurioje naudojami įvertinimai, apima investicinio turto vertinimo prielaidas. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

2.15. Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka vadovybė.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras. Kredito riziką Bendrovė kontroliuoja pati, jei reikia, yra pasitelkiamos kredito rizikos valdymo kompanijos.

Valiutų kursų rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos valiutų kursų rizikos koncentracijos, kadangi didžioji dalis atsiskaitymų vyksta eurai.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą iš patrunuojančio fondo ir kredito įstaigų, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto.

Reikšmingiausias Bendrovės palūkanų normų pokyčiams jautrus balanso straipsnis yra išleistos obligacijos bei gautos paskolos. Įsipareigojimai yra su fiksuotomis palūkanų normomis, tačiau fiksuota palūkanų norma yra apskaičiuojama remiantis susijusių šalių kainodara, kuri maksimaliai atitinka ištiesiosios rankos principą. Bendrovė nenaudoja jokių finansinių instrumentų palūkanų normos svyravimo rizikai valdyti.

Susijusios šalys

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti arba gali daryti įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

UAB "ORKELA"
Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius
2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3. Pastabos
3.1. Investicinis turtas

	Žemė	Nebaigta statyba	Iš viso
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pradžioje	4 601 561	34 327 959	38 929 520
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	11 765 664	11 765 664
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 601 561	46 093 623	50 695 184
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	9 754 359	9 754 359
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	4 601 561	55 847 982	60 449 543
b) Perkainojimas			
Praėjusių finansinių metų pradžioje	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:			
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
c) Nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pradžioje	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
d) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pradžioje	(1 901 970)	(3 094 403)	(4 996 373)
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	1 901 970	3 094 403	4 996 373
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
e) Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje	2 522 547	16 560 132	19 082 679
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 601 561	46 093 623	50 695 184
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	4 601 561	55 847 982	60 449 543

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Investicinį turtą sudaro žemės sklypas ir nebaigti vystyti pastatai, esantys Vasario 16-osios g. 1, Vilnius. Investicinis turtas įsigytas 2016 m. kovo mėnesį. 2021 m. kovo 8 d. Bendrovė gavo statybų leidimą, 2021 m. rugsėjo mėn. buvo pradėti statybos darbai.

Viso įmonės investicinio turto (t.y. žemės kartu su nebaigtais vystyti pastatais) atsiperkamoji vertė 2025 m. kovo 31 d. buvo nustatyta remiantis nepriklausomo turto vertintojo UAB „Newsec valuations“ atliktu turto vertinimu, turtas buvo vertinamas 2024 m. spalio 31 dienai. Investicinis turtas buvo įvertintas diskontuotų pinigų srautų metodu, naudojant 7,9 proc. diskonto normą (2023 m. – 16 proc.) ir 6,25 proc. kapitalizacijos normą (2023 m. – 5,75 proc.). Pinigų srautai yra prognozuojami 10 metų (2023 m. – 2 metams) laikotarpiui su prielaida, kad vidutinis ilgalaikis neužimtumas sudarys 2-5 proc. (2023 m. – 2-5 proc.) ir vidutinis metinis pajamų augimas sudarys 2 proc. (2023 m. – 2,9 proc.). Remiantis nepriklausomo turto vertintojo ataskaita, viso įmonės investicinio turto vertė, apskaičiuota naudojant diskontuotų pinigų srautų metodą, 2024 m. spalio 31 dienai sudarė 46 640 000 Eur (2023 m. – 33 100 000 Eur). Kadangi turto atsiperkamoji vertė buvo didesnė už jo balansinę vertę, 2024 m. spalio 31 d. buvo pripažintas 4 996 373 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 927 949 Eur) investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas iki įsigijimo savikainos 46 336 845 Eur. Atitinkamai 2024 m. gruodžio 31 d. investiciniam turtui buvo pilnai atstatytas vertės sumažėjimas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas buvo priskirtas atskiroms investicinio turto grupėms proporcingai pagal jų balansinę vertę. Papildomų statybos darbų pokytis per 2025 m. sausio-kovo mėnesius buvo 7 670 029 Eur (2024 m. lapkričio-gruodžio mėnesius buvo 4 358 339 Eur). Vadovybės vertinimu papildomų statybos darbų vertės sumažėjimo nėra, nes turto vertinime 2024 m. spalio 31 d. likusių statybos darbų vertė nebus viršyta iki statybų pabaigos. Atitinkamai, 2025 m. kovo 31 d. nėra investicinio turto vertės sumažėjimo.

Investicinio turto vertės jautrumo analizė

Investicinio turto atsiperkamoji vertė nustatyta naudojant 5,75 proc. kapitalizacijos normą. Kapitalizacijos normai padidėjus 0,5 procentinio punkto, turto vertė sumažėtų 4 050 000 Eur, o kapitalizacijos normai sumažėjus 0,5 procentinio punkto, turto vertė padidėtų 4 810 000 Eur. Pakitus kapitalizacijos normai, kitos prielaidos lieka nepakeistos.

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	-	238 800
Kitos gautinos sumos	5 461	3 714
Iš viso:	5 461	242 514

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitoje	122 331	236 869
Pinigai investicinėje banko sąskaitose	355	1 197 772
Iš viso:	122 686	1 434 641

Bendrovė yra atsidariusi investicinę sąskaitą, iš kurios pinigus į atsiskaitomąją sąskaitą gali perkelti tik pateikusi prašymą bankui.

3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Būsimųjų laikotarpių draudimo sąnaudos	22 022	648
Kitos būsimųjų laikotarpių sąnaudos	11 826	271
Iš viso:	33 828	919

3.5. Įstatinio kapitalo struktūra

Bendrovės įstatinis kapitalas 2025 m. kovo 31 d. lygus 1 050 000 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 1 050 000 Eur). Akcijų priedų vertė 2025 m. kovo 31 d. yra 12 385 500 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 12 385 500 Eur). Visos akcijos apmokėtos.

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3.6. Pelno paskirstymo projektas

Šių finansinių ataskaitų tvirtinimo metu, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto Vadovybė nėra parengusi.

3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse**Mokesčiai**

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas.

Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

2025 m. kovo 31 d.	Per vienus metus	Po vieno, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Skoliniai įsipareigojimai	39 263 870	-	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.13 pastaba)	-	8 513 493	-
Kitos skolos:			
1. Skolos tiekėjams	7 524 598	1 000 000	-
2. Gauti avansai	297 528	44 531	-
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	51 258	-	-
4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	154 381	-	-
Iš viso:	47 291 635	9 558 024	-

2024 m. gruodžio 31 d.	Per vienus metus	Po vieno, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Skoliniai įsipareigojimai	39 666 684	-	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.13 pastaba)	4 461 938	-	-
Kitos skolos:			
1. Skolos tiekėjams	2 429 365	1 000 000	-
2. Gauti avansai	784 485	-	-
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3 003	-	-
4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9 576	-	-
Iš viso:	47 355 051	1 000 000	-

Bendrovė yra sudariusi sutartį dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo. Per 2025 m. Bendrovė neišleido užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų. 2025 m. kovo 31 d. Bendrovė buvo išleidusi 38 658 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų (2024 m. gruodžio 31 d. – 38 658 vnt.), kurių vienos nominali vertė 1 000 Eur. Palūkanų norma fiksuota, palūkanos išmokamos kas pusę metų. Obligacijų išpirkimo terminas 2025 m. liepos 19 d.

Po vieno, bet ne vėliau kaip per penkerius metus mokėtinos skolos tiekėjams yra sulaukytos sumos rangovams, kurios bus išmokėtos pasibaigus statyboms. Nuo šių ilgalaikių mokėtinų sumų nėra skaičiuojamos palūkanos.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos statybų išlaidos	16 800	82 401
Sukauptos šildymo išlaidos	14 513	-
Sukauptos finansinės apskaitos sąnaudos	12 080	4 125
Sukauptos audito sąnaudos	4 165	5 950
Sukauptos kitos sąnaudos	2 199	1 860
Iš viso:	49 757	94 336

3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2025.01.01- 2025.03.31	2024.01.01- 2024.03.31
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	91 118	20 746
Tarpininkavimo sąnaudos	42 126	-
Paramos sąnaudos	41 258	-
Teisinių paslaugų sąnaudos	15 288	3 921
Reklamos ir marketingo sąnaudos	14 332	2 630
Draudimo sąnaudos	13 835	2 227
Patirtų išlaidų pardavimas	11 628	-
Audito ir apskaitos sąnaudos	11 010	5 800
Veiklos mokesčių sąnaudos	10 313	10 878
Biuro sąnaudos	5 433	-
Automobilių sąnaudos	2 797	-
Komandiruočių sąnaudos	696	5 206
Kitos sąnaudos	10 044	3 704
Iš viso:	269 878	55 112

3.11. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

	2025.01.01- 2025.03.31	2024.01.01- 2024.03.31
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 161 884	-
Palūkanos už obligacijas	(864 816)	(666 436)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(27 940)	(141 609)
Iš viso:	269 128	(808 045)

3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Atidėtajam pelno mokesčiui skaičiuoti taikytas 16% pelno mokesčio tarifas.

2025 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo 1 537 489 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 1 537 369 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo sukauptų mokestinių nuostolių. Atidėto pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas dėl neapibrėžtumų artimoje ateityje uždirbti pakankamai mokestinio pelno. Sukaupti mokestiniai nuostoliai keliami neribotą laiką.

3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Vidutinis vadovų skaičius per 2025 m. – 1. Bendrovės vadovais laikomas direktorius, su kuriuo kitų sandorių išskyrus darbo užmokestį 2025 ir 2024 m. nebuvo. 2025 m. vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 29 645 Eur.

Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis

Su kitais susijusiais asmenimis atlikti tokie sandoriai ir jų likutis ataskaitinio periodo pabaigoje:

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. kovo 31 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Tarpusavio sandorių pajamos	Tarpusavio sandorių išlaidos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2025 m. kovo 31 d.	-	101 555	-	8 513 493
Akcininkas	-	101 555	-	8 513 493
2024 m. gruodžio 31 d.	-	239 860	-	4 461 938
Akcininkas	-	239 860	-	4 461 938

Bendrovė su Akcininku yra sudariusi 2 obligacijų pasirašymo sutartį, kurių išpirkimo terminai atitinkamai yra 2025 m. gegužės 19 d. ir 2025 m. balandžio 19 d., palūkanų norma – fiksuota. 2025 m. kovo 31 d. neišpirktų obligacijų likutis buvo 7 717 710 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 3 767 710 Eur) ir sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 795 783 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 694 228 Eur). Obligacijų sutartys pasirašytos su Akcininku, kurių terminas yra 2025 balandžio 19 d. ir 2025 gegužės 19 d., buvo pratęstas iki 2026 gegužės 19 d.

3.14. Veiklos tęstinumas

2025 m. kovo 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 46 950 103 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 45 675 530 Eur). Pagrindiniai trumpalaikiai įsipareigojimai yra mokėtinos sumos už išleistas užtikrintas nekonvertuojamas obligacijas bei skolos tiekėjams už vykdomus statybų darbus.

Bendrovės Akcininkas Lords LB Special Fund IV laiko Bendrovės vystomą projektą tęstiniu ir planuoja pritraukti papildomas lėšas iš naujų ar esamų investuotojų, siekiant užtikrinti Bendrovės gebėjimą įvykdyti savo teisinius ir finansinius įsipareigojimus bei užtikrinti vystomo projekto tęstinumą.

Bendrovė yra specialios paskirties vystymo įmonė, kuri trumpuoju laikotarpiu savarankiškai neuždirba pajamų. Bendrovės veikla yra finansuojama akcininko lėšomis bei lėšomis, pritrauktomis leidžiant išorines obligacijas, atsižvelgiant į projekto eigą ir apyvartinių lėšų poreikį. Bendrovė yra pasirašiusi sutartį dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo ir iki 2025 m. kovo 31 d. buvo išplatinusi 38,7 mln. Eur nominalios vertės obligacijų.

Bendrovė planuoja pritraukti išorės bankinį finansavimą esamai obligacijų emisijai, kurios išpirkimo terminas sueina 2025 m. liepos 19 d., išpirkimui. Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datai, Bendrovė yra gavusi banko finansavimo pasiūlymą skirtą Bendrovės esamiems įsipareigojimams padengti, suėjus jų terminui. Banko pateiktas finansavimo pasiūlymas jau yra patvirtintas Lietuvoje veikiančio kredito komiteto, tačiau galutinis sprendimas bus priimtas Švedijoje, kur paskolą dar turi patvirtinti aukštesnio lygio kredito komitetas. Banko finansavimo siūlymas galioja iki 2025 m. gegužės 31 d., Bendrovės vadovybė planuoja gauti banko finansavimą iki termino pabaigos. Obligacijų sutartys pasirašytos su akcininku (3.13 pastaba) ir, kurių terminas yra 2025 balandžio 19 d. ir 2025 gegužės 19 d. terminas buvo pratęstas iki 2026 gegužės 19 d..

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d., parengtos darant prielaidą, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti veiklą.

3.15. Poataskaitiniai įvykiai

Po 2025 m. kovo 31 d. iki šių finansinių ataskaitų pasirašymo dienos Bendrovėje reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė