

UAB "ORKELA"

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 6 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2025 M. BIRŽELIO 30 D.,
PARENGTA PAGAL LIETUVOS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. birželio 30 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. Pardavimo pajamos	17
3.11. Pardavimo savikaina	17
3.12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17
3.13. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos	18
3.14. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis	18
3.15. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis	18
3.16. Poataskaitiniai įvykiai	18
3.17. Veiklos tęstinumas	18

UAB "ORKELA"
Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius
2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

	Pastabos	2025 m. birželio 30 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		70 168 984	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.	70 168 984	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		65 567 423	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		453 873	1 679 521
1. ATSARGOS		248 426	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		161 214	-
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		87 212	2 366
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	140 154	242 514
2.1. Pirkėjų skolos		118 225	-
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos		21 929	242 514
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.3.	65 293	1 434 641
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4.	40 574	919
TURTO IŠ VISO		70 663 431	52 375 624

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2025 m. birželio 30 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		3 024 026	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.	(10 411 474)	(9 509 263)
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(902 211)	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		67 611 814	48 355 051
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	10 770 824	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	3.15.	9 726 293	-
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.	56 840 990	47 355 051
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		40 019 615	39 666 684
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		-	784 485
2.4. Skolos tiekėjams		6 624 574	2 429 365
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.15.	10 171 376	4 461 938
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22 887	3 003
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2 538	9 576
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.9.	27 591	94 336
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		70 663 431	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. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

		Pastabos	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
1.	Pardavimo pajamos	3.10.	162 962	-
2.	Pardavimo savikaina	3.11.	(134 547)	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		28 415	-
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.12.	(617 310)	(153 980)
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	3.13.	1 626 140	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.13.	(1 939 456)	(1 539 095)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIŠ APMOKESTINIMĄ		(902 211)	(1 693 075)
14.	Pelno mokestis	3.14.	-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(902 211)	(1 693 075)

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. birželio 30 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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(902 211)	(902 211)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 411 474)	3 024 026

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. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(902 211)	(1 693 075)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-	-
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3.13.	313 316	1 539 095
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7. Kitų po vienu 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)		1 496	(274)
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(118 225)	-
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		115 102	20 661
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(39 655)	(2 142)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vienu 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)		53 543	(48 531)
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)		19 884	(12 674)
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(7 038)	(9 189)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(56 045)	(16 140)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(619 833)	(222 269)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(16 198 897)	(5 590 372)
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		1 626 140	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(161 214)	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(14 733 971)	(5 590 372)

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
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		13 984 456	10 065 596
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		15 510 481	10 959 223
3.2.1.1. Paskolų gavimas		9 612 481	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		5 898 000	10 959 223
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		(1 571 076)	(710 935)
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		(302 971)	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(1 268 105)	(710 935)
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		45 051	(182 692)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		13 984 456	10 065 596
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 369 348)	4 252 955
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 434 641	62 553
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		65 293	4 315 508

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. birželio 30 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. birželio 30 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. birželio 30 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. birželio 30 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. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų neturi.

Bendrovės buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Pagrindinė Bendrovės veikla – nekilnojamo turto vystymas, statyba.

2025 m. birželio 30 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2025 m. birželio 30 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. birželio 30 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 pajamas 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. birželio 30 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 grynąjį 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. birželio 30 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 grynujų pinigų ir grynujų 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. birželio 30 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	-	19 473 800	19 473 800
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	4 601 561	65 567 423	70 168 984
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	65 567 423	70 168 984

UAB "ORKELA"**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Investicinį turtą 2025 m. birželio 30 d. 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. įmonė 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. birželio 30 d. buvo nustatyta remiantis 2025 m. gegužės mėn. nepriklausomo turto vertintojo UAB „Newsec valuations“ atliktu turto vertinimu, turtas buvo vertinamas 2025 m. balandžio 30 dienai. Investicinis turtas buvo įvertintas diskontuotų pinigų srautų metodu, naudojant 7,9 proc. diskonto normą (2024 m. – 7,9 proc.) ir 6,25 proc. kapitalizacijos normą (2024 m. – 6,25 proc.). Pinigų srautai yra prognozuojami 10 metų laikotarpiui su prielaida, kad vidutinis ilgalaikis neužimtumas bus 2 proc. (2024 m. – 2-5 proc.). Remiantis nepriklausomo turto vertintojo ataskaita, viso įmonės investicinio turto vertė, apskaičiuota naudojant diskontuotų pinigų srautų metodą, sudarė 65 010 000 Eur (2024 m. – 46 640 000 Eur). Papildomų statybos darbų pokytis per 2025 m. gegužės-birželio mėnesius buvo 6 142 935 Eur (2025 m. sausio-kovo mėnesius buvo 7 670 029 Eur). Vadovybės vertinimu papildomų statybos darbų vertės sumažėjimo nėra, nes turto vertinime 2025 m. balandžio 30 d. likusių statybos darbų vertė nebus viršyta iki statybų pabaigos. Atitinkamai, 2025 m. birželio 30 d. nėra investicinio turto vertės sumažėjimo.

Investicinio turto vertės jautrumo analizė

Investicinio turto atsiperkamoji vertė nustatyta naudojant 6,25 proc. kapitalizacijos normą. Kapitalizacijos normai padidėjus 0,5 procentinio punkto, turto vertė sumažėtų 2 940 000 Eur, o kapitalizacijos normai sumažėjus 0,5 procentinio punkto, turto vertė padidėtų 3 450 000 Eur. Pakitus kapitalizacijos normai, kitos prielaidos lieka nepakeistos.

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

	2025 m. birželio 30 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolų vertė	118 225	-
Gautinas PVM	21 901	238 800
Kitos gautinos sumos	28	3 714
Iš viso:	140 154	242 514

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2025 m. birželio 30 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitoje	64 938	236 869
Pinigai investicinėje banko sąskaitose	355	1 197 772
Iš viso:	65 293	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. birželio 30 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Būsimųjų laikotarpių rezervacinių sistemų sąnaudos	12 336	-
Sukauptos nuomos pajamos	12 178	-
Būsimųjų laikotarpių komunalinių atliekų tvarkymo sąnaudos	6 721	-
Būsimųjų laikotarpių draudimo sąnaudos	5 639	648
Kitos būsimųjų laikotarpių sąnaudos	3 700	271
Iš viso:	40 574	919

3.5. Įstatinio kapitalo struktūra

Bendrovės įstatinis kapitalas 2025 m. birželio 30 d. lygus 1 050 000 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 1 050 000 Eur). Akcijų priedų vertė 2025 m. birželio 30 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. birželio 30 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.

3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

2025 m. birželio 30 d.	Per vienus metus	Po vienu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Skoliniai įsipareigojimai	40 019 615	-	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.15 pastaba)	10 171 376	9 726 293	-
Kitos skolos:			
1. Skolos tiekėjams	6 624 574	1 000 000	-
2. Gauti avansai	-	44 531	-
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22 887	-	-
4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2 538	-	-
Iš viso:	56 840 990	10 770 824	-

2024 m. gruodžio 31 d.	Per vienus metus	Po vienu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Skoliniai įsipareigojimai	39 666 684	-	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.15 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. birželio 30 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. 2025 m. birželio 30 d. obligacijų išpirkimo terminas buvo 2025 m. liepos 19 d., tačiau 2025 m. liepos mėn. obligacijų išpirkimo terminas pratęstas iki 2025 m. spalio 19 d. (3.16 pastaba)

Po vienu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus mokėtinos skolos tiekėjams yra sulaikytos sumos rangovams, kurios bus išmokėtos pasibaigus statyboms. Nuo šių ilgalaikių mokėtinų sumų nėra skaičiuojamos palūkanos. Po vienu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus gauti avansai yra ilgalaikiai depozitai pagal pasirašytas nuomos sutartis.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2025 m. birželio 30 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos statybų išlaidos	15 300	82 401
Sukauptos audito sąnaudos	5 950	5 950
Sukauptos buhalterinių paslaugų sąnaudos	2 785	4 125
Sukauptos kitos sąnaudos	3 556	1 860
Iš viso:	27 591	94 336

3.10. Pardavimo pajamos

	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Nuomos pajamos	161 351	-
Komunalinių ir eksploatacinių išlaidų pajamos	13 511	-
Komunalinių sąnaudos (kompensuotos nuomininkų)	(11 900)	-
Iš viso:	162 962	-

3.11. Pardavimo savikaina

	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Valdymo sąnaudos	74 322	-
Eksploatacinės sąnaudos	47 649	-
Veiklos mokesčių sąnaudos	12 576	-
Iš viso:	134 547	-

3.12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Paramos sąnaudos	317 349	-
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	121 546	66 210
Tarpininkavimo paslaugos	42 126	-
Draudimo sąnaudos	31 798	4 482
Teisinių paslaugų sąnaudos	24 348	25 052
Reklamos ir marketingo sąnaudos	23 995	3 230
Audito ir apskaitos sąnaudos	13 711	12 260
Veiklos mokesčių sąnaudos	12 304	21 755
Automobilių sąnaudos	5 648	-
Biuro sąnaudos	5 433	-
Verslo analizės sąnaudos	3 250	-
Komandiruočių sąnaudos	2 202	9 425
Kitos sąnaudos	13 600	11 566
Iš viso:	617 310	153 980

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3.13. Palūkanų ir kitos panašios pajamos ir sąnaudos

	2025.01.01- 2025.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 626 140	-
Palūkanų sąnaudos	(1 849 256)	(1 392 931)
Paskolos administravimo mokesčiai	(55 452)	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(34 748)	(146 164)
Iš viso:	(313 316)	(1 539 095)

3.14. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Atidėtajam pelno mokesčiui skaičiuoti taikytas 17% pelno mokesčio tarifas.

2025 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 1 787 131 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 keliai neribotą laiką.

3.15. 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 48 229 Eur.

Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis

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

	Tarpusavio sandorių pajamos	Tarpusavio sandorių išlaidos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2025 m. birželio 30 d.	-	216 437	-	19 897 669
Susijęs asmuo	-	113 812	-	9 726 293
Akcininkas	-	216 437	-	10 171 376
2024 m. gruodžio 31 d.	-	239 860	-	4 461 938
Akcininkas	-	239 860	-	4 461 938

Bendrovė su Akcininku yra sudariusi 2 obligacijų pasirašymo sutartis, kurių išpirkimo terminas yra 2026 m. gegužės 19 d., palūkanų norma – fiksuota. 2025 m. birželio 30 d. neišpirktų obligacijų likutis buvo 9 362 739 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 3 767 710 Eur) ir sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 808 637 Eur (2024 m. gruodžio 31 d. – 694 228 Eur). Bendrovė su Susijusiu asmeniu 2025 m. balandžio 11 d. sudarė paskolos sutartį, kurios terminas 2026 m. lapkričio 11 d., palūkanų norma – fiksuota. 2025 m. birželio 30 d. paskolos suma lygi 9 612 481 Eur ir sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 113 812 Eur.

3.16. Poataskaitiniai įvykiai

2025 m. liepos mėn. įvyko obligacijų emisijos savininkų susirinkimas ir buvo priimtas sprendimas dėl emisijos išpirkimo pratęsimo. Nustatytas naujas terminas pilnam obligacijų emisijos išpirkimui – 2025 m. spalio 19 d. Kitų poataskaitinių įvykių nebuvo.

3.17. Veiklos tęstinumas

2025 birželio 30 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija turtą 56 387 117 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.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2025 m. birželio 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė planuoja pritraukti išorės bankinį finansavimą esamai obligacijų emisijai, kurios išpirkimo terminas sueina 2025 m. spalio 19 d., išpirkimui. Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datai, Bendrovė yra gavusi banko finansavimo pasiūlymą skirtą Bendrovės esamiems įsipareigojimams padengti suėjus jų terminui. Banko pateiktas preliminarus finansavimo pasiūlymas galioja iki 2025 m. rugpjūčio 29 d., Bendrovės vadovybė planuoja gauti banko finansavimą iki termino pabaigos.

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. birželio 30 d., parengtos darant prielaidą, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti veiklą.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė