

UAB "ORKELA"

BENDROVĖS METINĖS NEAUDITUOTOS 2022 METŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, 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 vienerius metus gautinos sumos	15
3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15
3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.....	15
3.5. Įstatinio kapitalo struktūrą	15
3.6. Pelno priskaitymo projektas	15
3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse	15
3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	16
3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	16
3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16
3.11. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	16
3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis	17
3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenims	17
3.14. Poataskaitiniai įvykiai.....	17
3.15. Veiklos tęstinumas.....	17

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

		Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		19 082 679	9 341 090
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.1.	Plėtos 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.	19 082 679	9 341 090
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		2 522 547	3 000 412
2.6.1.	Žemė		2 522 547	3 000 412
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai		16 560 132	6 340 678
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 vienu 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		2 782 591	79 175
1.	ATSARGOS		152	-
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		152	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	199 854	48 395
2.1.	Pirkėjų skolos		-	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		199 854	48 395
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.3.	2 582 585	30 780
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4.	18 817	36 094
	TURTO IŠ VISO		21 884 087	9 456 359

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		(995 327)	(6 761 260)
1. KAPITALAS		1 000 000	2 500
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.5.	1 000 000	2 500
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI	3.5.	8 935 500	-
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.	(10 930 827)	(6 763 760)
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(4 370 794)	(1 327 807)
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(6 560 033)	(5 435 953)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		22 865 814	16 214 019
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	20 272 447	15 290 722
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		14 528 000	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		1 506 104	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.13.	4 238 343	15 290 722
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.	2 593 367	923 297
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		394 017	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		-	-
2.4. Skolos tiekėjams		2 188 138	912 481
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 632	1 234
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		9 580	9 582
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.9.	13 600	3 600
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		21 884 087	9 456 359

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Agnė Jasinskienė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	-	2 506
2.	Pardavimo savikaina	-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-	2 506
5.	Pardavimo sąnaudos	-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.10. (239 548)	(120 035)
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	-	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.11. (4 131 246)	(1 210 278)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(4 370 794)	(1 327 807)
14.	Pelno mokestis	3.12. -	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(4 370 794)	(1 327 807)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

*Anastasija Pocienė**Agnė Jasinskienė*

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	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
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 500	-	-	-	-	-	-	-	(5 435 953)	(5 433 453)
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 500	-	-	-	-	-	-	-	(5 435 953)	(5 433 453)
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 327 807)	(1 327 807)
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	2 500	-	-	-	-	-	-	-	(6 763 760)	(6 761 260)

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 370 794)	(4 370 794)
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	997 500	8 935 500	-	-	-	-	-	-	-	9 933 000
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	203 727	203 727
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 000 000	8 935 500	-	-	-	-	-	-	(10 930 827)	(995 327)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:Direktorė
Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovėAnastasija Pocienė
Agnė Jasinskienė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(4 370 794)	(1 327 807)
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.	4 131 246	1 210 278
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7. Kitų po vienerių 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)		(152)	-
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		12 945	18 173
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		17 277	(35 844)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		130 039	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vienerių 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)		(149 268)	42 280
1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienerius 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)		399	727
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2)	2 480
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		10 000	1 073
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(218 310)	(88 639)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(10 215 006)	(1 781 860)
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		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(10 215 006)	(1 781 860)

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
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		12 985 121	1 847 500
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		14 704 640	1 855 000
3.2.1.1. Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		14 704 640	1 855 000
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		(1 599 999)	-
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		(1 233 285)	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(366 714)	-
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		(119 520)	(7 500)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		12 985 121	1 847 500
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		2 551 805	(22 999)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		30 780	53 779
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2 582 585	30 780

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Agnė Jasinskienė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

UAB „Orkela“, įmonės kodas 304099538 (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registų 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.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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).

Lords LB Special Fund IV	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
	40 000	100%	100	100%
Iš viso:	40 000	100%	100	100%

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 1 000 000 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 500 Eur), akcijų skaičius sudarė 40 000 vnt. (2021 m. gruodžio 31 d. – 100 vnt.). Visos akcijos yra paprastosios vardinės, kurių nominali vertė 25 Eur, ir kurios 2022 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų neturi. Bendrovės buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Pagrindinė Bendrovės veikla – nekilnojamo turto vystymas, statyba.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 darbuotojas (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 darbuotojas).

2. Apskaitos politika

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

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti Lietuvos Respublikos valiuta – eurais (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 teisinę paslaugą, 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).

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 grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

2.4. Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas eurais, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais 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 laikotarpiais, 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 padarytos 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

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, 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 mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokesťį. Pelno mokesčiai skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2022 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 % (2021 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 mokesčiais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 % einamųjų mokesčių metų apmokestinamojo pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokesčiai atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokesčią 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 mokesčią 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 išteklių bus prarasti, yra labai maža.

2.14. 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:

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kredito rizika

Bendrovėje yra reikšminga kredito rizikos koncentracija. 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 eurais.

Likvidumo rizika

Bendrovė yra specialios paskirties vystymo įmonė, kuri trumpuoju laikotarpiu savarankiškai neuždirba pajamų. Bendrovės veikla yra finansuojama akcininko lėšomis, atsižvelgiant į projekto eigą ir apyvartinių lėšų poreikį.

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą iš patronuojančio 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 ištiestosios rankos principą. Bendrovė nenaudoja jokių finansinių instrumentų palūkanų normos svyravimo rizikai valdyti.

Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis laikoma: Lords LB Special Fund IV, UAB „Orkelos valdymas“ ir susijęs fizinis asmuo.

3. Pastabos

3.1. Investicinis turtas

	Žemė	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (koreguota)	3 000 412	6 340 678	9 341 090
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 601 561	8 560 310	13 161 871
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	12 845 130	12 845 130
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	4 601 561	21 405 440	26 007 001
b) Perkainojimas			
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 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 pabaigoje (koreguota)	(1 601 149)	(2 242 163)	(3 843 312)
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas	(477 865)	(2 603 146)	(3 081 010)
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	(2 079 014)	(4 845 309)	(6 924 322)
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	2 522 547	16 560 131	19 082 679

Investicinį turtą 2022 m. gruodžio 31 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 2022 m. pabaigai buvo nustatyta remiantis 2022 m. lapkričio mėn. nepriklausomo turto vertintojo UAB „Newsec valuations“ atliktu turto vertinimu, turtas buvo vertinamas 2022 m. spalio 31 dienai. Investicinis turtas buvo įvertintas diskontuotų pinigų srautų metodu, naudojant 16 proc. diskonto normą (2021 m. – 16 proc.) ir 6 proc. kapitalizacijos normą (2021 m. – 6 proc.). Pinigų srautai yra prognozuojami 2 metų laikotarpiui su prielaida, kad vidutinis ilgalaikis neužimtumas bus 2-5 proc. ir vidutinis pajamų augimas sudarys 6 proc. Remiantis nepriklausomo turto vertintojo ataskaita, viso įmonės investicinio turto vertė, apskaičiuota naudojant diskontuotų pinigų srautų metodą, sudarė 16 260 000 Eur. Kadangi turto tikroji vertė buvo mažesnė už jo balansinę vertę, per metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., buvo pripažintas 3 081 010 Eur investicinio turto vertės sumažėjimas, kuris buvo priskirtas atskiroms investicinio turto grupėms proporcingai pagal jų balansinę vertę.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. gruodžio 31 d. METINĖS NEAUDITUOTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Investicinio turto vertės jautrumo analizė

Investicinio turto atsiperkamoji vertė nustatyta naudojant 6 proc. kapitalizacijos normą. Kapitalizacijos normai padidėjus 0,25 procentinio punkto, turto vertė sumažėtų 1 840 000 Eur, o kapitalizacijos normai sumažėjus 0,25 procentinio punkto, turto vertė padidėtų 1 990 000 Eur. Pakitus kapitalizacijos normai, kitos prielaidos lieka nepakeistos.

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	166 522	47 375
Kitos gautinos sumos	33 332	1 020
Iš viso:	199 854	48 395

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitoje	2 582 585	30 780
Iš viso:	2 582 585	30 780

Bendrovė yra atsidariusi investicinę sąskaita, iš kurios pinigus į atsiskaitomąją sąskaitą gali perkelti tik pateikusi prašymą bankui. Investicinės sąskaitos likutis 2022 m. gruodžio 31 d. – 2 408 647 Eur.

3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Būsimųjų laikotarpių draudimo sąnaudos	18 817	36 094
Iš viso:	18 817	36 094

3.5. Įstatinio kapitalo struktūrą

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. lygus 1 000 000 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 500 Eur). 2022 m. Akcininkas nusprendė padidinti Bendrovės akcinį kapitalą, išleidžiant 39 900 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 25 Eur. Emisijos kaina sudarė 9 933 000 Eur. Kadangi emisijos kaina viršijo nominalią akcijų kainą, susidarė akcijų priedai, kurių vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 8 935 500 Eur.

3.6. Pelno priskaitymo projektas

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

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

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

	Per vienerius metus	Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Skoliniai įsipareigojimai	394 017	14 528 000	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.13 pastaba)	-	4 238 343	-
Kitos skolos:			
1. Skolos tiekėjams	2 188 138	1 506 104	-
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 632	-	-
3. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9 580	-	-
Iš viso:	2 593 367	20 272 447	-

Bendrovė yra sudariusi sutartį dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo. 2022 m. sausio 19 d., 2022 m. birželio 22 d. ir 2022 m. lapkričio 03 d. Bendrovė išleido 10 215 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų, kurių vienos nominali vertė 1 000 Eur. Bendrovė 2022 m. gruodžio mėn. pakeitė obligacijų platintoją ir atitinkamai 2022 m. gruodžio 5 d. ir 2022 m. gruodžio 30 d. išplatino po 1 901 ir 2 412 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų, kurių vienos nominali vertė 1 000 Eur. Palūkanų norma fiksuota, palūkanos išmokamos kas pusę metų. Obligacijų išpirkimo terminas 2025 m. sausio 19 d. 2022 m. birželio 22 d. platinimo metu obligacijos parduotos už 1 025,691 Eur kainą už vienetą, 2022 m. lapkričio 3 d. – 1 017,446 Eur, 2022 m. gruodžio 5 d. – 993,575 Eur, o 2022 m. gruodžio 30 d. – 998,61 Eur už vienetą.

Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus mokėtinos skolos tiekėjams yra sulaikytos sumos rangovams, kurios bus išmokėtos pasibaigus statyboms.

3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	13 000	3 000
Sukauptos VP sąskaitos tvarkymo sąnaudos	600	600
Iš viso:	13 600	3 600

3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Teisinių paslaugų sąnaudos	85 222	27 698
Darbuotojų atlyginimai ir kitos su atlyginimais susijusios sąnaudos	58 981	23 530
Veiklos mokesčių sąnaudos	44 400	42 050
Draudimo sąnaudos	21 310	10 731
Buhalterinės apskaitos ir audito sąnaudos	18 340	7 400
Kitos sąnaudos	11 292	8 626
Iš viso:	239 548	120 035

3.11. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Investicinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos	3 081 010	707 913
Palūkanos už obligacijas	902 609	487 365
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	147 627	15 000
Iš viso:	4 131 246	1 210 278

3.12. Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Atidėjajam pelno mokesčiui skaičiuoti taikytas 15% pelno mokesčio tarifas.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 630 923 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 437 000 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo sukauptų mokesčių nuostolių ir 1 038 648 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 576 497 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo investicinio turto vertės sumažėjimo. Atidėto pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas dėl neapibrėžtumų artimoje ateityje uždirbti pakankamai mokesčio pelno. Sukaupti mokesčiai nuostoliai keliami neribotą laiką.

3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Vidutinis vadovų skaičius per 2022 m. – 1. Bendrovės vadovais laikomas direktorius, su kuriuo kitų sandorių išskyrus darbo užmokestį 2022 ir 2021 m. nebuvo.

Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis

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

Straipsnio pavadinimas	Tarpusavio sandorių pajamos	Tarpusavio sandorių išlaidos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2022 metų	-	324 347	-	4 238 343
Susijusi šalis 1	-	324 347	-	4 238 343
2021 metų	-	487 365	-	15 290 722
Susijusi šalis 1	-	487 365	-	15 290 722

Per 2022 metus Bendrovė kapitalizavo 8 718 203 Eur ir išpirko obligacijų už 1 233 285 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. neišpirktų obligacijų likutis buvo 3 548 512 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 13 440 000 Eur) ir sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 689 831 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 850 722 Eur). Obligacijų emisijų palūkanų norma yra fiksuota, obligacijų išpirkimo terminas – 2024.04.21.

3.14. Poataskaitiniai įvykiai

2023 sausio 19 d. Bendrovė apmokėjo obligacijų palūkanų dalį pagal galiojančią sutartį.

Kitų poataskaitinių įvykių nebuvo.

3.15. Veiklos tęstinumas

2022 m. gruodžio 31 d. bei 2021 gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas buvo neigiamas ir neatitiko Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme numatyto nuosavo kapitalo dydžio (t. y. nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio). Bendrovė yra specialios paskirties vystymo įmonė, kuri trumpuoju laikotarpiu savarankiškai neuždirba pajamų. Bendrovės veikla yra finansuojama akcininko lėšomis, atsižvelgiant į projekto eigą ir apyvartinių lėšų poreikį. Bendrovė taip pat yra pasirašiusi sutartį dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo ir 2022 m. išplatino 14 528 mln. Eur vertės obligacijų. Bendrovė taip pat planuoja pritraukti papildomą išorės finansavimą, išleisdama obligacijas. Bendrovės akcininkas Lords LB Special Fund IV turi ilgalaikių planų Bendrovei ir yra patvirtinęs savo ketinimus palaikyti jos mokumą, todėl finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė
Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė
Agnė Jasinskienė