

**UAB "Project RE 1"**

**Finansinių ataskaitų rinkinys  
už metus, pasibaigusius 2023 gruodžio 31 d.**

## **Turinys**

Nepriklausomo audito išvada	3
Sutrumpintas balansas	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Aiškinamasis raštas	7

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „PROJECT RE 1“ AKCININKUI

IŠVADA DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO

### Nuomonė

Atlikome UAB „Project RE 1“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodekso vadovą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodekso vadovas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodekso vadovu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Dalyko pabrėžimo pastraipa

Atkreipiame dėmesį į tai, kad pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo 38 str., jeigu įmonės nuosavas kapitalas yra mažesnis nei ½ įstatinio kapitalo, Įmonės vadovybė privalo imtis veiksmų, kad nuosavas kapitalas būtų atstatytas. 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės nuosavas kapitalas buvo mažesnis nei ½ įstatinio kapitalo bei buvo neigiamas. Šis klausimas iki šiol nebuvo išspręstas. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

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

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskrypimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba turi kitų realių alternatyvų taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Aistė Perminaitė  
2024 m. balandžio 30 d., Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592

UAB „Tezaurus auditas“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

## SUTRUMPINTAS BALANSAS

2024 m. balandžio mėn. 24 d.  
(ataskaitos sudarymo data)

2023/1/1 - 2023/12/31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>TURTAS</b>				
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>12 050 654</b>	<b>5 888 939</b>
1.	Nematerialusis turtas	1	1 477	2 133
2.	Materialusis turtas	2	12 049 177	5 886 806
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>302 750</b>	<b>94 244</b>
1.	Atsargos	3	213	26 046
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	42 199	41 045
3.	Trumpalaikės investicijos		-	
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		260 338	27 153
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNODOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	<b>5</b>	<b>4 913</b>	<b>15 038</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>			<b>12 358 317</b>	<b>5 998 221</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>6</b>	<b>(62 575)</b>	<b>(464 271)</b>
1.	Kapitalas		500 000	2 500
2.	Akcijų priedai		700 000	
3.	Perkainojimo rezervas		-	
4.	Rezervai		-	
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(1 262 575)	(466 771)
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>7</b>	<b>12 409 785</b>	<b>6 425 608</b>
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		9 524 141	3 476 643
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 885 644	2 948 965
<b>H.</b>	<b>SUKAUPTOS ŠAUNODOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>		<b>11 107</b>	<b>36 884</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>			<b>12 358 317</b>	<b>5 998 221</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius

\_\_\_\_\_  
Agnius Tamošaitis

\_\_\_\_\_  
Apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

\_\_\_\_\_  
Ernestas Švoba

## PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. balandžio mėn. 24 d.  
(ataskaitos sudarymo data)

2023/1/1 - 2023/12/31  
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Pardavimo pajamos			9 782
2	Pardavimo savikaina			
3	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		-	9 782
5	Pardavimo sąnaudos	8	(20 070)	(4 901)
6	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(125 373)	(193 256)
7	Kitos veiklos rezultatai		3 690	1 536
8	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			2 500
10	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		84	
11	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	10	(654 135)	(239 983)
13	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(795 804)</b>	<b>(424 322)</b>
14	Pelno mokestis			
15	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(795 804)</b>	<b>(424 322)</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius

\_\_\_\_\_  
Agnius Tamošaitis

\_\_\_\_\_  
Apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

\_\_\_\_\_  
Ernestas Švoba

## **Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

### **1 Bendroji informacija.**

UAB "Project RE 1" (toliau – Įmonė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra A. Domaševičiaus g. 9, Vilnius.

Pagrindinė Įmonės veikla - Kontroliuojančiųjų bendrovių ir nekilnojamojo turto operacijų veikla.

Per 2023 m. Įmonės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 4 (2022 m. - 1).

Įmonė juridinių asmenų registre įregistruota 2021 m. birželio 21 dieną.

### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymais bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (LFAS). Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis įsigijimo vertės principu.

Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. neapima pinigų srautų ir kapitalo pokyčių ataskaitų, nes Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme įtvirtinta, kad mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas. Mažomis įmonėmis laikomos įmonės, kurių ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių:

- 1) pardavimo grynosios pajamos per atskaitinius finansinius metus – 8 mln. EUR;
- 2) balanse nurodyto turto vertė – 4 mln. EUR;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per atskaitinius finansinius metus – 50.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo 23 straipsnį įmonė gali nerengti metinio pranešimo jei ji atitinka aukščiau išvardintus kriterijus.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinės ataskaitos valiuta yra Eurais (EUR). Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

### **2 Apskaitos principai.**

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įmonės 2023 metines finansines ataskaitas, yra šie:

#### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio nematerialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, koncesijos, patentai, kitas nematerialusis turtas kurio amortizacijos laikotarpis 3 metai. Licencijos - pagal numatytą naudojimo laikotarpį.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas jį įsigijus ar pasigaminus yra apskaitomas įsigijimo verte, o vėliau – įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė sudaro 500 EUR.

Investicinis turtas jį įsigijus yra apskaitomas įsigijimo verte, o vėliau – įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 1 EUR.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<b>Materialiojo turto grupė</b>	<b>Turto naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)</b>
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	4-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-4
Kompiuterinė technika	3
Kitas materialusis turtas	4

#### **Finansinis turtas**

Balanse finansinį turtą sudaro: ilgalaikis finansinis turtas, per vienerius metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Vertinant finansinį turtą, jis skirstomas į tris grupes: parduoti laikomą, iki išpirkimo termino laikomą bei suteiktas paskolas ir gautinas sumas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas, laikomas pardavimui po pirminio pripažinimo yra apskaitomas tikrąja verte.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino ir suteiktos paskolos ir gautinos sumos po pirminio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

#### **Atsargos**

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas yra apskaitomos žemesniąja iš įsigijimo (pasigaminimo) savikainos ir grynosios galimo realizavimo vertės. Grynoji galimo realizavimo vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Parduotų atsargų savikaina yra apskaičiuojama FIFO metodu.

#### **Įstatinis kapitalas**

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Įmonės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei yra priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje yra registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai įmonių registre.

Akcijų priedai – Įmonės nuosavo kapitalo dalis, lygi akcijų emisijos kainos ir nominalios vertės skirtumui. Akcijų priedai gali būti naudojami bendrovės įstatiniam kapitalui didinti ir nuostoliams dengti.

#### **Rezervai**

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 1/10 įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną gali būti perskirstyta.

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto ir finansinio turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Perkainojimo rezervu arba jo dalimi gali būti didinamas įstatinis kapitalas. Iš perkainojimo rezervo negali būti mažinami nuostoliai.

#### **Dotacijos**

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, tai yra dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su jomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti ar statyti. Tokios dotacijos yra apskaitomos gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta arba reikšmingai viršija tikrąją vertę, ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo/amortizacijos sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.



### **Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykių praeityje Įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, ir įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieną balanso sudarymo dieną ir jų vertė koreguojama atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjiniai turi būti diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Nediskontuotos ir diskontuotos sumų skirtumas pripažįstamas pardavimo ar bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

### **Mokėtinos sumos**

Trumpalaikės ir ilgalaikės mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėliau mokėtinos sumos, kurios yra susijusios su rinkos kainomis, yra apskaitomos tikrąja verte, o kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina.

### **Pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

Pardavimo pajamos ir sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Pajamų dydis yra įvertinamas gauto arba gautino atlygio tikrąja verte.

Sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas, kai atitinka sąnaudų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Sąnaudos apskaitoje registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos, tais atvejais, kai jų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis.

### **Pelno mokestis**

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą, pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

### **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 tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

### **Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną ir daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims yra koreguojantys įvykiai. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

**1 Pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)**

	Licencijos	Programinė įranga	Patentai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso:
<b>Įsigijimo savikaina</b>					
<b>2021 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>					-
- Įsigijimai	2 625				2 625
- Perleistas ir nurašytas turtas					-
<b>2022 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	<b>2 625</b>	-	-	-	<b>2 625</b>
- Įsigijimai					-
- Perleistas ir nurašytas turtas					-
<b>2023 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	<b>2 625</b>	-	-	-	<b>2 625</b>
<b>Sukaupta amortizacija</b>					
<b>2021 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>					-
- Amortizacija	492				492
- Perleisto ir nurašyto turto amortizacija					-
<b>2022 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	<b>492</b>	-	-	-	<b>492</b>
- Amortizacija	656				656
- Perleisto ir nurašyto turto amortizacija					-
<b>2023 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	<b>1 148</b>	-	-	-	<b>1 148</b>
<b>Likutinė vertė</b>					
<b>2022 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	<b>2 133</b>	-	-	-	<b>2 133</b>
<b>2023 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	<b>1 477</b>	-	-	-	<b>1 477</b>

2022 metais bendrovė įsigijo programinės įrangos licenciją skirtą projektui valdyti. Licencija veikloje numatoma naudoti 4 metus nuo jos įsigijimo.

**2 Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)**

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso:
<b>Įsigijimo savikaina</b>					
<b>2021 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>				<b>4 200 000</b>	4 200 000
- Įsigijimai			2 759	1 684 399	1 687 158
- Perleistas ir nurašytas turtas					-
<b>2022 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	-	-	<b>2 759</b>	<b>5 884 399</b>	<b>5 887 158</b>
- Įsigijimai				6 163 330	6 163 330
- Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-	-	-
<b>2023 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	-	-	<b>2 759</b>	<b>12 047 729</b>	<b>12 050 488</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>					
<b>2021 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>					
- Nusidėvėjimas			352		352
- Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas					-
<b>2022 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	-	-	<b>352</b>	-	<b>352</b>
- Nusidėvėjimas	-	-	958	-	958
- Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-	-	-
<b>2023 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	-	-	<b>1 310</b>	-	<b>1 310</b>
<b>Likutinė vertė</b>					
<b>2022 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	-	-	<b>2 407</b>	<b>5 884 399</b>	<b>5 886 806</b>
<b>2023 m. gruodžio mėn. 31 d.</b>	-	-	<b>1 449</b>	<b>12 047 729</b>	<b>12 049 177</b>

2021 metais bendrovė įsigijo pastatą ir žemės sklypą adresu Jasinskio g. 14, Vilnius. Kuriam per 2022 ir 2023 metus vykdė administracinio pastato statybas ir rekonstrukcijos darbus. Numatyta pastato statybų pabaiga - 2024 metai.

**3 Pastaba. Atsargos (EUR)**

**Atsargos sudarė:**

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams  
 Užstatai

**Iš viso:**

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	1 046
213	25 000
<b>213</b>	<b>26 046</b>

**4 Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos (EUR)**

**Per vienus metus gautinas sumas sudarė:**

Suteiktų paskolų palūkanos asocijuotosioms ir kitoms susijusioms  
 Trumpalaikės pirkėjų skolos  
 Gražintinas PVM  
 Kitos gautinos sumos

**Iš viso:**

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
374	374
16 590	
25 235	40 671
<b>42 199</b>	<b>41 045</b>

**5 Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (EUR)**

**Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptas pajamas sudarė:**

Draudimas

**Iš viso:**

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4 913	15 038
<b>4 913</b>	<b>15 038</b>

**6 Pastaba. Nuosavas kapitalas (EUR)**

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 100 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 25 Eur.  
 2023 m. gegužės 29 d. akcininkas priėmė sprendimą padidinti įstatinį kapitalą ir išleido 19 900 vnt. akcijų kurių nominali vertė 25 EUR.  
 497 500 EUR skirta akcinio kapitalo didinimui. 700 000 EUR pervedami į akcijų priedus. Visos akcijos ataskaitinio laikotarpio pabaigai

**7 Pastaba. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (EUR)**

**Mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus 2023 m. sudarė:**

Paskolos gautos iš patronuojančios įmonės  
 Sukauptos palūkanos patronuojančiai įmonei  
 Paskolos gautis iš kitų grupės įmonių  
 Sukauptos palūkanos kitoms grupės įmonėms  
 Įsipareigojimai kredito įstaigoms  
 Skolos tiekėjams  
 Kitos mokėtinos sumos iš grupės įmonėms  
 Gauti avansai iš trečiųjų šalių  
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

**Iš viso:**

Per vienerius metus	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
1 664 000	4 183 450	
	381 415	
	2 941 705	
	322 876	
	1 694 695	
1 102 620		
60 817		
39 916		
18 291		
<b>2 885 644</b>	<b>9 524 141</b>	<b>-</b>

2023 m. gegužės 11 d. buvo įvykdytas pastato (Nr. 1094-0122-3021) ir žemės sklypo (Nr. 4400-1491-7761) hipotekos įkeitimas kredito įstaigai siekiant užtikrinti projekto finansavimą. Kredito grąžinimo terminas yra 2027 m. vasario 23 d.

**Mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus 2022 m. sudarė:**

Paskolos gautos iš patronuojančios įmonės  
 Sukauptos palūkanos patronuojančiai įmonei  
 Įsipareigojimai kredito įstaigoms  
 Skolos tiekėjams  
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai  
 Kitos mokėtinos sumos

**Iš viso:**

Per vienerius metus	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
	3 338 450	
	138 193	
2 495 000		
443 174		
10 711		
80		
<b>2 948 965</b>	<b>3 476 643</b>	<b>-</b>

**8 Pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)**

**Pardavimo sąnaudas sudarė:**

Reklama ir vieši pranešimai

**Iš viso:**

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
20 070	4 901
<b>20 070</b>	<b>4 901</b>

**9 Pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)**

**Bendrašias ir administracines sąnaudas sudarė:**

Įsipareigojimo mokestis

Buhalterinių paslaugų, audito ir kitos konsultacinės sąnaudos

Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos

Veiklos mokesčių sąnaudos

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija

Sutarties administracinis mokestis

Kitos sąnaudos

**Iš viso:**

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
83 666	78 361
26 427	23 271
7 607	
4 378	3 084
1 614	845
	65 000
1 681	22 695
<b>125 373</b>	<b>193 256</b>

**10 Pastaba. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos (EUR)**

**Palūkanų ir kitas panašias sąnaudas sudarė:**

Gautų paskolų palūkanų sąnaudos

Valiutų kursų pokyčio nuostoliai

Baudos ir delspinigiai

Kitos sąnaudos

**Iš viso:**

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
654 079	227 839
	61
56	
	12 083
<b>654 135</b>	<b>239 983</b>

**11 Pastaba. Pelno mokestis (EUR)**

**Pelno mokesčių sudarė:**

Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius

Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaičiuotos taikant

galiojantį pelno mokesčio tarifą (15 proc.)

Sąnaudų/pajamų, nemažinančių/nedidinančių apmokestinamojo

pelno, mokestinis efektas

Ataskaitinių metų apmokestinamojo pelno suma

Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)

**Pelno mokestis**

Ataskaitinis laikotarpis	proc.	Praėjęs ataskaitinis laik.	proc.
(795 803)		(424 322)	
	15		15
188			
(795 615)			
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**15 Pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir veiklos tęstinumas**

2023 m.ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, ir neturėjo jokių reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų, kurie, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykis neatitiko LB Akcinių bendrovių įstatyme numatyto reikalavimo ir buvo neigiamas. Nepaisant to, Įmonė ketina vykdyti veiklą ir užtikrinti veiklos tęstinumo prielaidos taikymą.

**16 Pastaba. Poataskaitiniai įvykiai.**

Poataskaitinių įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Direktorius		Agnius Tamošaitis
Apskaitą tvarkančios įmonės atstovas		Ernestas Švoba