

2019 | NT VALDOS, UAB

BENDROVĖS METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS
TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE, METINIS PRANEŠIMAS BEI
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .



www.valdos.eu

NT Valdosa, UAB
Buveinės adresas: P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
Korespondencijos adresas: Žvejų g. 14, 09310 Vilnius
El. p. info@valdos.eu
Juridinio asmens kodas 300634954



TURINYS

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3-4
Finansinės padėties ataskaita	5
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	9-33
METINIS PRANEŠIMAS	
	34-36

Finansines ataskaitas NT Valdos, UAB generalinis direktorius, UAB „Ignitis grupės paslaugų centras“ Apskaitos departamento Apskaitos konsultacijos skyriaus vadovė, veikianti pagal 2020-04-10 įsakymą Nr. IS-88-20, patvirtino 2020 m. balandžio 20 d.:

Giedrius Meškelė
Generalinis direktorius

Dalia Motiejūnienė
UAB „Ignitis grupės paslaugų centras“
Apskaitos departamento
Apskaitos konsultacijos skyriaus
vadovė



UAB „Ernst & Young Baltic“
Subačiaus g. 7
LT-01302 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus St. 7
LT-01302 Vilnius
Lithuania
Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

NT Valdosa, UAB akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome NT Valdosa, UAB (toliau - Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jos tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kiti dalykai

Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., buvo audituotos kito auditoriaus, kuris 2019 m. kovo 15 d. savo audito išvadoje apie jas pateikė besąlyginę nuomonę.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Bendrovės 2019 m. metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

2020 m. balandžio 20 d.

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2019-12-31	2018-12-31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		2	31
Materialusis turtas	5	37	845
Investicinis turtas	6	1.712	2.865
Atidėto pelno mokesčio turtas	15	-	583
Ilgalaikio turto iš viso		1.751	4.324
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		-	1
Išankstiniai apmokėjimai		49	22
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais	8	120	4.943
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		509	-
Kitos gautinos sumos	9	144	518
Suteiktos paskolos	10	2.689	7.796
Ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, skirtas parduoti	7	4.782	34.953
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	45	1.464
Trumpalaikio turto iš viso		8.338	49.697
TURTO IŠ VISO		10.089	54.021
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	12	5.000	41.385
Privalomasis rezervas	13	500	47
Perkainojimo rezervas	13	12	1.692
Nepaskirstytasis pelnas		3.762	3.717
Nuosavo kapitalo iš viso		9.274	46.841
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Atidėjiniai	14	25	38
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		25	38
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos mokėtinos sumos	16	191	1.753
Mokėtinas pelno mokestis		-	2.133
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	17	599	3.256
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		790	7.142
Įsipareigojimų iš viso		815	7.180
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO		10.089	54.021

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2019	2018
Pajamos ir kitos pajamos			
Pajamos pagal sutartis su klientais	18	1.233	3.395
Nuomos pajamos	19	2.376	8.651
Kitos pajamos	20	126	4.660
		3.735	16.706
Veiklos sąnaudos			
Ilgalaikio materialiojo turto, skirto pardavimui, vertės sumažėjimas		(1.254)	(2.823)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(1.049)	(1.874)
Komunalinės paslaugos		(884)	(2.368)
Mokesčių sąnaudos		(608)	(956)
Turto apsaugos sąnaudos		(239)	(579)
Remonto ir priežiūros sąnaudos		(128)	(416)
Nuomos sąnaudos		(59)	(133)
Informacinių technologijų ir telekomunikacijų sąnaudos		(56)	(183)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(42)	(492)
Draudimo sąnaudos		(22)	(151)
Transportas		(13)	(328)
Investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimas		215	18
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas		-	(15)
Kitos sąnaudos		(373)	(889)
Veiklos sąnaudų iš viso		(4.512)	(11.189)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(777)	5.518
Finansinės pajamos (sąnaudos):			
Finansinės pajamos		68	7
Finansinės (sąnaudos)	21	(4)	(525)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ (NUOSTOLIAI)		(713)	5.000
Einamųjų metų pelno ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	23	(466)	(970)
GRYNASIS LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.179)	4.030
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), kurios nebus perklasifikuotos į nepaskirstytą pelną (nuostolius)		(2)	1
BENDROSIS LAIKOTARPIO PAJAMOS (SANAUDOS)		(1.181)	4.031

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Istatinis kapitalas	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytas is pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		37.295	1.964	3.729	(4.114)	38.874
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	4.030	4.030
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	4.030	4.030
Pervedimai iš privalomojo rezervo	13	-	-	(3.682)	3.682	-
Pervedimai į nepaskirstytąjį pelną (pardavus perkainotą ilgalaikį materialųjį turą)		-	(140)	-	140	-
Pervedimai į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas atidėtas pelno mokestis)		-	21	-	(21)	-
Istatinio kapitalo didinimas		6.450	-	-	-	6.450
Atskirta transporto veikla		(2.360)	(153)	-	-	(2.513)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		41.385	1.692	47	3.717	46.841
Likutis 2019 m. sausio 1 d.		41.385	1.692	47	3.717	46.841
Nuostoliai dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo		-	(2)	-	-	(2)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	(2)	-	-	(2)
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	(1.179)	(1.179)
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	(2)	-	(1.179)	(1.181)
Pervedimai į privalomąjį rezervą		-	-	453	(453)	-
Pervedimai į nepaskirstytąjį pelną (pardavus perkainotą ilgalaikį materialųjį turą)		-	(1.952)	-	1.952	-
Pervedimai į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas atidėtas pelno mokestis)		-	274	-	(274)	-
Istatinio kapitalo mažinimas	12	(36.385)	-	-	-	(36.385)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		5.000	12	500	3.762	9.274

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2019	2018
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(1.179)	4.030
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5	42	492
Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos		19	96
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo		-	14
(Pelnas) nuostoliai iš investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimo		(215)	(18)
Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, vertės sumažėjimo (vertės sumažėjimo atstatymas)		1.255	2.823
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo		(22)	(4.657)
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)		(5)	-
Kiti vertės sumažėjimai (atstatymai)		(65)	-
Pelno mokesčio sąnaudos	23	466	969
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(13)	-
Finansinės (pajamos)	21	(68)	(7)
Finansinės sąnaudos	22	4	525
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Prekybos gautinų sumų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1.671	(937)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(21)	(27)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(4.220)	(2.351)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(2.525)	(20)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(4.876)	932
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(7)	(551)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		34.680	45.499
Suteiktos paskolos	10	-	(7.796)
Susigražintos paskolos	10	5.107	-
Gautos palūkanos		66	5
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		39.846	37.157
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sugražintos paskolos		-	(37.488)
(Sumokėtos) palūkanos		(4)	521
Nuosavo kapitalo didinimas (mažinimas)		(36.385)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(36.389)	(36.967)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.419)	1.122
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.464	342
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	11	45	1.464

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

1 Bendroji informacija

NT Valdosa, UAB (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė juridinių asmenų registre užregistruota 2007 m. sausio 18 d. Įmonės kodas 300634954, PVM mokėtojo kodas LT100003223011. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas. Įmonė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės registracijos adresas yra P. Lukšio g. 5B, LT-08221 Vilnius, Lietuva.

Pagrindinė Bendrovės veikla:

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto valdymas, nuoma ir pardavimas. Bendrovės patronuojanti įmonė yra UAB „Ignitis grupė“ (UAB „Ignitis grupė“ pavadinimas iki 2019 m. rugsėjo 6 d. buvo „Lietuvos energija“, UAB). UAB „Ignitis grupė“ visos akcijos priklauso Lietuvos Respublikos valstybei, atstovaujamai LR finansų ministerijai.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

Bendrovės akcininkas	Įmonės kodas	2019-12-31		2018-12-31	
		Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	%	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	%
UAB „Ignitis grupė“	301844044	5.000	100,00	41.385	100,00
Iš viso		5.000	100,00	41.385	100,00

2018 m. vasario 28 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas dėl transporto veiklos atskyrimo iki 34.935.230 Eur ir padalintas į 1.206.327 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur.

2018 m. rugpjūčio 17 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas iki 41.385.346 Eur ir padalintas į 1.429.052 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur.

2019 m. balandžio 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas iki 5.000.002 Eur ir padalintas į 172.652 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 14 darbuotojų, 2018 m. gruodžio 31 d. dirbo 64 darbuotojai.

Šios finansinės ataskaitos buvo patvirtintos NT Valdosa, UAB vadovybės 2020 m. balandžio 20 d. Akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti metinių finansinių ataskaitų ir reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

2.1 Finansinių ataskaitų rengimo

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2019 m. gruodžio 31 d. galiojusius Tarptautinius finansinės apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (TFAS). Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą apskaitomą perkainota verte (2.4 pastaba), investicinį turtą apskaitomą tikrąja verte (2.5 pastaba), ilgalaikį turtą skirtą parduoti apskaitomą tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas (2.8 pastaba) ir finansinį turtą skirtą pardavimui, kuris apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius) (2.6 pastaba).

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

a) Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas.

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais Bendrovė pirmą kartą pritaikė šiuos TFAS ir jų pakeitimus:

16-asis TFAS „Nuoma“ (paskelbtas 2016 m. sausio 13 d., įsigaliojimo data 2019 m. sausio 1 d.)

Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelne (nuostoliuose). Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliama 17-ajame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis. Pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė ir susiję nuomos įsipareigojimai turi būti apskaityti Bendrovės Finansinės padėties ataskaitoje.

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų laikotarpiu Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS „Nuoma“, kuris neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2015 – 2017 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2017 m. gruodžio 17 d., įsigaliojimo data 2019 m. sausio 1 d.). Šiaurios apimties pataisos turi įtakos keturiems standartams:

3 – asis TFAS Verslo jungimai ir 11 – asis TFAS Jungtinė veikla: 3 – ojo TFAS patobulinimai paaiškina, kad kai įmonė įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, kontrolę, ji pervedinama prieš tai valdomą šio verslo dalį. 11 – ojo TFAS patobulinimai paaiškina, kad kai įmonė įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, jungtinę kontrolę ji nepervedinama prieš tai valdomos verslo dalies.

12 – asis TAS Pelno mokestis: Patobulinimai paaiškina, kad ūkio subjektas pripažįsta visas su dividendais susijusias pelno mokesčio pasekmes, jeigu jis pripažino sandorius ar įvykius, dėl kurių buvo gautas susijęs paskirstytinas pelnas, pavyzdžiui, pelne ar nuostoliuose arba kitose bendrosiose pajamos. Šis reikalavimas taikomas visomis aplinkybėmis tol, kol finansinių priemonių, klasifikuojamų kaip nuosavybė, mokėjimai yra pelno paskirstymai.

- 23 – asis TAS Skolinimosi išlaidos: 14 – ojo straipsnio patobulinimai paaiškina, kada ilgo parengimo turtas yra parengtas numatomam naudojimui ar pardavimui ir tuo atveju kai tam tikra šio ilgo parengimo turto dalis lieka nepabaigta tuo metu, su šia turto dalimi susijusi skolinimosi išlaidų dalis turi būti įtraukiama į skolinimosi išlaidas, susijusias su visomis įmonės skolomis.

Bendrovės vadovybės vertinimu standartų metinių patobulinimų taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

„Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“ – 9-ojo TFAS pataisos (paskelbtos 2017 m. spalio 12 d., įsigaliojimo data 2019 m. sausio 1 d.).

Pakeitimas leidžia finansinį turtą: išankstinius apmokėjimus, kurie leidžia arba reikalauja kontrakto šaliai mokėti ar gauti pagrįstą kompensaciją už išankstinį kontrakto nutraukimą (taip, kad iš turto turėtojo perspektyvos galima „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendras pajamas. Bendrovės vadovybės vertinimu, pataisos taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

„Ilgalaikės dalys asocijuotose ir bendrosiose įmonėse“ – 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pataisos (paskelbtos 2017 m. spalio 12 d., įsigaliojimo data 2019 m. sausio 1 d.)

Pataisa siejama su tuo ar vertinimas, pagal tam tikrus nuvertėjimo reikalavimus, ilgalaikės dalies į asocijuotąją ir bendrą įmonę, kuri iš esmės yra dalis „grynosios investicijos“ į asocijuotąją ar bendrą įmonę, turėtų būti atliekamas vadovaujantis 9-uoju TFAS, 28-uoju TAS ar kombinacija abiejų. Pakeitimas išaiškina, kad įmonės taiko 9-ąjį TFAS Finansinės priemonės prieš taikydamos 28-ąjį TAS, tokiai ilgalaikėi daliai, kuriai nuosavybės metodas netaikomas. Taikydama 9-ojo TFAS reikalavimus, įmonė nepritaiko jokių koregavimų ilgalaikės dalies balansinei vertei, kurie nurodomi 28-ajame TAS. Bendrovės vadovybės vertinimu, pataisos taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

TFAAK 23-asis aiškinimas „Neaiškumas dėl pelno mokesčio apskaitymo“ (paskelbtas 2017 m. birželio 7 d., įsigaliojimo data 2019 m. sausio 1 d.)

Išaiškinimas paaiškina pelno mokesčio apskaitą, kai mokesčio traktavimas apima neapibrėžtumo efektus taikant 12-ąjį TAS. Išaiškinimas pateikia gaires nagrinėjant neapibrėžtus mokesčio traktavimus atskirai arba kartu, mokesčių inspekcijos institucijų patikrinimus, tinkamus metodus atspindint neapibrėžtumą ir apskaitą keičiantis faktams ir aplinkybėms. Bendrovės vadovybės vertinimu, išaiškinimo taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

„Plano pakeitimas, sumažinimas arba įvykdymas“ – 19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisos (paskelbtos 2018 m. vasario 7 d., įsigaliojimo data 2019 m. sausio 1 d.).

Pakeitimai yra susiję su apibrėžtųjų išmokų planu, pagal kurį ūkio subjektas moka išmokas darbuotojui pasibaigus jo tarnybos laikui. Įvykus plano pakeitimui, sumažinimui ar įvykdymui ūkio subjektas turi iš naujo nustatyti savo grynybų apibrėžtųjų išmokų įsipareigojimą ar turtą pagal plano turto dabartinę tikrąją vertę ir dabartines aktuarines prielaidas (įskaitant dabartines rinkos palūkanų normas ir kitas dabartines rinkos kainas). Pataisomis reikalaujama, kad įmonė naudotų atnaujintą apibrėžtųjų išmokų, t. y. išmokų, mokamų pasibaigus darbuotojo tarnybos laikui, plano pakartotinio įvertinimo prielaidas, kad nustatytų einamąją paslaugų savikainą (apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo dabartinės vertės padidėjimą) ir palūkanų sumą už likusį atskaitinį laikotarpį po plano pakeitimo. Šias prielaidas apima dabartinės aktuarinės prielaidos (demografinės, finansinės). Iki šiol 19-ajame TAS nebuvo nurodyta, kaip nustatyti šias išlaidas laikotarpiui po plano pakeitimo. Reikalavimu naudoti atnaujintas prielaidas, tikimasi, kad pakeitimai suteiks naudingos informacijos finansinės atskaitomybės vartotojams. Bendrovės vadovybės vertinimu, pataisos taikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

a) Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų koncepcinė sistema (paskelbta 2018 m. kovo 29 d., įsigaliojimo data 2020 m. sausio 1 d.)

2018 m. kovo 29 d. TASV išleido peržiūrėtą finansinių ataskaitų koncepcinę sistemą. Koncepcinė sistema pateikia išsamų finansinių ataskaitų sudarymo sąvokų rinkinį, standartų reguliavimą, gaires rengėjams, pateikiant nuoseklią apskaitos politiką ir pagalbą kitiems savo pastangomis suprasti ir interpretuoti standartus. TASV taip pat išleido atskirą lydinčių dokumentą, nuorodos į TFAS standartų koncepcijos pakeitimus, kuris apibrėžia pakeitimus koreguojamiems standartams, tam kad atnaujinti nuorodas į peržiūrėtą koncepcinę sistemą. Jo tikslas yra palengvinti perėjimą prie peržiūrėtos koncepcinės sistemos įmonėms, kurios kuria apskaitos politiką naudojamos koncepcinę sistemą, tuo atveju kai nei vienas TFAS standartas netinka konkrečiam sandoriui. Įmonės, kurios kuria apskaitos politiką naudojamos koncepcinę sistemą, šis dokumentas taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau. Dokumentas patvirtintas Europos Komisijos.

„Verslo apibrėžimas“ – 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisa (paskelbta 2018 m. spalio 22 d., įsigaliojimo data 2020 m. sausio 1 d.)

TASV išleido Verslo Apibrėžimo pataisas (3-ojo TFAS pataisos), kuriomis siekiama išspręsti sunkumus, kurie kyla, kai ūkio subjektas nustato, ar įsigijo verslą, ar turto grupę. Pataisos įsigalioja verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra pirmąjį metų ataskaitinį laikotarpį prasidedantį 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau ir turto įsigijimui, kuris vyksta to laikotarpio pradžioje ar vėliau, su galimybe taikyti anksčiau. Pataisos kol kas nepatvirtintos Europos Komisijos. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės jos finansinėms ataskaitoms.

„Palūkanų normos etalono reforma“ – 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos (paskelbtos 2019 m. rugsėjo 26 d., įsigaliojimo data 2020 m. sausio 1 d.)

Šių standartų pakeitimus lėmė Finansinio stabilumo valdybos (angl. Financial Stability Board, FSB) paskelbta rekomendacijų ataskaita dėl pagrindinių palūkanų normos etalonų (angl. benchmark), tokių kaip tarpbankinė siūloma palūkanų norma (angl. interbank offered rates, IBOR), reforma. Reforma yra susijusi su IBOR pakeitimu alternatyvia laisva nuo rizikos norma (angl. Risk free rate, RFR), kuri suteiktų daugiau patikimumo apsidraudimo sandoriams, į kuriuos nebus įtraukiama kredito rizikos premija, kuri šiuo metu yra įtraukta į IBOR. Reforma buvo pradėta inicijuoti dėl kylančios pasaulinės sisteminės rizikos, kurią lemia finansinių operacijų efektyvumo priklausomybė nuo IBOR. Nėgana to, esama susirūpinimo kaip šios normos yra nustatomos esant nepalankioms rinkos sąlygoms. Reformos proceso metu kyla daug neaiškumų ir neapibrėžtumų dėl palūkanų normos etalono taikymo ilgajame laikotarpyje. Dėl šios priežasties buvo atliktos pataisos, kurios atsižvelgia į problemas, iškilusias pokyčių dėl perėjimo nuo IBOR prie RFR metu. Pataisomis siekiama iš dalies pakeisti konkrečius apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, pateiktus 9-ajame TFAS ir 39-ajame TAS tam, kad šios reformos sukeltos neapibrėžtumo laikotarpiu būtų numatytos išimties tiems ūkio subjektams, kurie apsidraudimo sandoriams jau taiko RFR:

- Ūkio subjektas, nustatydamas, ar prognozuojamas sandoris yra labai tikėtinas, daro prielaidą, kad palūkanų normos etalonas, kuriuo grindžiami apsidraudimo pinigų srautai, nebus pakeistas dėl palūkanų normos etalono reformos;
- Atlikdamas perspektyvų vertinimą, ūkio subjektas daro prielaidą, kad palūkanų normos etalonas, kuriuo grindžiamas apsidraudimo sandorio objektas, apsidraudimo rizika ir (arba) apsidraudimo priemonė, nepakinta dėl palūkanų normos etalono reformos.
- Iš dalies pakeistas 39-asis TAS taip, kad ūkio subjektas neprivalėtų atlikti 39-ojo TAS retrospektyvaus įvertinimo apsidraudimo santykiams, kuriems tiesiogiai daro įtaka palūkanų normos etalono reforma. Tačiau tam ūkio subjektas turi atlikti visus kitus 39-ojo TAS apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, įskaitant numatomą vertinimą.
- Palūkanų normos etalonas turi būti atskirai identifikuojamas kaip rizikos komponentas, kuris įvertinamas/nustatomas tik pradėdant apsidraudimo santykį.

Išimties taps negaliojančiomis, kai išnyks neapibrėžtumas dėl palūkanų normos etalono reformos. Yra skelbiama, jog ateityje bus atliekami tolimesni standartų pakeitimai, reikalingi nustatyti apskaitos reikalavimus, kai esamo palūkanų normos etalono reforma bus įgyvendinta. Pataisos kol kas nepatvirtintos Europos Komisijos. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

„Reikšmingumo (angl. material) apibrėžimas“ – 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos (paskelbtos 2018 m. spalio 31 d., įsigaliojimo data 2020 m. sausio 1 d.)

Šių standartų pataisomis siekiama palengvinti ūkio subjektams priimti sprendimus, kokia informacija yra reikšminga (angl. material) ir turi būti atskleista finansinėse ataskaitose. Dėl šios priežasties buvo patobulintas reikšmingumo apibrėžimas, kuris aprašytas 1-ajame TAS ir 8-ajame TAS. Pataisos buvo inicijuotos kaip atsakas į išvadą, jog kai kuriems ūkio subjektams remiantis senuoju apibrėžimu kyla sunkumų priimti sprendimą, kuri informacija yra reikšminga, kuri – ne. Naujasis reikšmingumo apibrėžimas: Informacija yra reikšminga, jei pagrįstai galima tikėtis, kad jos praleidimas, neteisingumas ar neaiškumas daro įtaką sprendimams, kuriuos pagrindiniai bendrosios paskirties finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kurios teikia finansinę informaciją apie konkretų atskaitingą subjektą. Pataisos patvirtintos Europos Komisijos. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės jos finansinėms ataskaitoms.

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

Pataisos įsigalioja 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisomis siekiama paskatinti nuosekliai taikyti reikalavimus ir padėti įmonėms nustatyti, ar skolos ir kiti įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje turėtų būti priskiriami trumpalaikiams ar ilgalaikiams įsipareigojimams. Pataisos turi įtakos įsipareigojimų pateikimui finansinės būklės ataskaitoje, tačiau jos nekeičia galiojančių reikalavimų dėl turto, įsipareigojimų, pajamų ar sąnaudų vertinimo ar pripažinimo laiko, taip pat ir nekeičia informacijos, kurią įmonės atskleidžia apie tokius straipsnius. Taip pat pataisose paaiškinamas skolų klasifikavimo reikalavimas, kai už tokias skolas įmonė gali atsiskaityti naudodama savo nuosavybės priemones. Šios pataisos dar nėra patvirtintos Europos Komisijos. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės jos finansinėms ataskaitoms.

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

Pataisose analizuojama pripažinta neatitiktis tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad visos pajamos ar nuostoliai pripažįstami tada, kai sandoris apima verslą (nepriklausomai nuo to, ar jis vykdomas patronuojamojoje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžties, net jei šis turtas priklauso patronuojamajai įmonei. 2015 m. gruodį TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, atsižvelgdama į nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatus. Europos Komisija dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos ši pataisa turės jos finansinėms ataskaitoms.

Bendrovės vadovybė nemano, kad kiti nauji ir pakeisti standartai ir jų aiškinimai, kuriuos Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2020 m. sausio 1 d. turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Užsienio valiuta

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

2.3 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus pastatus, statinius ir įrenginius ir transporto priemones, apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Pastatai, statiniai ir įrenginiai ir transporto priemonės apskaitomi perkainota verte atėmus paskesnį nusidėvėjimą. Pastatų, statinių ir įrengimų ir transporto priemonių perkainojimai atliekami periodiškai, siekiant užtikrinti, kad turto apskaitinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo jo tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pastatų, statinių ir įrengimų bei transporto priemonių perkainojimo metu susidariusi apskaitinės vertės padidėjimo suma yra pripažįstama kitose bendrosiose pajamose bei didinamas perkainojimo rezervas nuosavybėje. Vėlesnio turto perkainojimo metu susidariusi apskaitinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, pripažįstama kitose bendrosiose pajamose ir šia suma yra mažinamas anksčiau pripažintas perkainojimo rezervas nuosavybėje. Visi kiti sumažėjimai apskaitomi pelno (nuostolių) straipsnyje. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas pelno (nuostolių) straipsnyje. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto bendrųjų pajamų ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitomą perkainota verte, pardavimo rezultatas apskaitomas pelno (nuostolių) straipsnyje, o perkainojimo rezervo likutis, susijęs su šiuo turtu perkeliamas į nepaskirstytą pelną (nuostolius).

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

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

Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metai)
Pastatai	20 – 75
Statiniai ir įrenginiai	10 – 40
Mašinos ir įrengimai	5 – 35
Transporto priemonės	2 – 35
Kiti įrengimai, įrankiai ir įranga	3 – 10

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

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

2.5 Investicinis turtas

Investicinis turtas pripažįstamas turtu tik tada, kai yra tikėtina, kad Bendrovė ateityje gaus ekonominės naudos, susijusios su investiciniu turtu, ir galima patikimai nustatyti investicinio turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą.

Investicinį turtą sudaro Bendrovės pastatai ir statiniai, kurie laikomi uždirbti nuomos pajamas ir/arba tikintis vertės padidėjimo. Pradžioje investicinis turtas įvertinamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina ir bet kokios tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Vėliau investicinis turtas apskaitomas tikrąja verte, nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) straipsnį.

Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl investicinio turto perleidimo, apskaičiuojami kaip skirtumas tarp grynujų perleidimo pajamų ir turto balansinės vertės ir pripažįstami investicinio turto perleidimo laikotarpio pelnu arba nuostoliais.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis.

Tam tikra nekilnojamojo turto dalis gali būti naudojama Bendrovės jos veikloje, o kita dalis gali būti skiriama nuomos pajamoms uždirbti ir/arba tikintis turto vertės padidėjimo. Jeigu šios turto dalys gali būti atskirai parduotos, turto dalys apskaitomos atskirai. Turto dalys atskiriamos pagal pastato plotą, naudojamą Bendrovės veikloje ir skiriamą nuomos pajamoms uždirbti ir/arba tikintis turto vertės padidėjimo. Jeigu dalys negali būti atskirai parduotos, turtas priskiriamas investiciniam turtui tik tada, jei nereikšminga jo dalis yra naudojama Bendrovės veikloje.

2.6 Finansinis turtas

Bendrovė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 kategorijas:

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

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

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

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

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Kai finansinis turtas vertinamas ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima priemonės tikrąją vertę bei sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo.

Sandorio išlaidos apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudarę finansinės priemonės sutarties.

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

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

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte

Bendrovės išduotos paskolos ir gautinos sumos apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų įplaukos. Šis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų metodą. Amortizuota savikaina yra suma, kuria finansinė priemonė buvo pradžioje pripažinta, atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus sukauptas palūkanas ir, finansiniam turtui – atėmus bet kokius nurašymus dėl tikėtinų kredito nuostolių. Faktinių palūkanų metodas – tai metodas, taikomas palūkanų pajamoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį taip, kad sudarytų pastovią periodinę palūkanų normą (faktinių palūkanų normą) balansinei vertei. Faktinių palūkanų norma – tai palūkanų norma, tiksliai diskontuojanti numatomas būsimas grynujų pinigų išmokas ar įplaukas (neskaitant ateityje numatomų kredito nuostolių) iki finansinės priemonės bendros balansinės vertės per numatytą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį ar, jeigu būtina, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

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

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

2.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.8 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Bendrovė ilgalaikį turtą ir perleidžiamo turto grupes pripažįsta turtu, skirtu parduoti, jeigu jo balansinę vertę praktiškai padengs pardavimo sandorio suma, o ne tolesnis jo naudojimas. Šį turtą (arba perleidžiamą grupę) planuojama greitai parduoti esant dabartinei jo būklei, įprastoms tokio turto pardavimo sąlygoms. Bendrovė ilgalaikį turtą, priskirtą turtui, skirtam parduoti, vertina mažesniąja verte – balansine verte ar tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas. Bendrovė pripažįsta bet kurį pradinį ar vėlesnį turto vertės sumažėjimą, iki tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas, nuostolį. Šios nuostatos netaikomos šioms turto grupėms ir įsipareigojimams: atidėtam pelno mokesčiui 12 TAS, finansiniam turtui 39 TAS, investiciniam turtui 40 TAS, darbuotojų išmokoms 19 TAS, žemei 41 TAS, sutartinėms teisėms 4 TFAS. Išvardintos turto grupės vertinamos pagal nurodytus TFAS.

2.9 Turto vertės sumažėjimas

Tikėtini kredito nuostoliai (finansinio turto vertės sumažėjimas)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kito 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.10 Atsargos

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

2.11 Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra klasifikuojami į finansinius įsipareigojimus, apskaitomus tikrąja verte per pelną (nuostolius), ir kitus finansinius įsipareigojimus.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

2.12 Dividendai

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

2.13 Atidėjiniai

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

2.14 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo sąnaudos

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

Išėitinės kompensacijos

Išėitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją dienos arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru.

Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą.

Darbuotojams, įgijusiems teisę į senatvės pensiją arba ją gaunantiems, nutraukus neterminuotą darbo sutartį savo iniciatyva Bendrovė turi išmokėti 2 mėnesių vidutinio darbo užmokesčio dydžio išėitinę išmoką. Bendrovė, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vadovaudamasi parengta metodika, įvertina įsipareigojimo dydį atsižvelgiant į darbuotojų skaičių, amžių bei darbo stažą bei kitus kriterijus bei apskaito šį įsipareigojimą finansinėse ataskaitose diskontuota dabartine verte.

Premijų planai

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

2.15 Einamųjų metų pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

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

Einamųjų metų mokesčiai

Atskaitinių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Finansinės padėties ataskaitoje avansu sumokėtas pelno mokeskis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Skaičiuojant pelno mokesčių yra naudojami mokesčių įstatymai ir mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2019 m. buvo 15 proc. (2018 m. –15 proc.).

Atidėtas mokeskis

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

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

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

Sukauptų mokesčių nuostolių perleidimas

Perleidus sukauptus mokesčius nuostolius Grupės įmonėms Bendrovė nutraukia atidėtojo pelno mokesčio, tenkančio perleistiems mokesčiniams nuostoliams, pripažinimą, o gautiną atlygį apskaito Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos atidėtojo pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje. Sąnaudos, susijusios su mokesčių nuostolių įsigijimu iš Grupės įmonių apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje.

Pinigų srautų ataskaitoje gautas atlygis rodomas straipsnyje „(Sumokėtas) pelno mokeskis“.

2.16 Neapibrėžtumai

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

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

2.17 Pajamų pripažinimas

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

Nekilnojamojo turto nuomos paslaugos

Bendrovė teikia nekilnojamojo turto nuomos paslaugas sudarant nekilnojamojų daiktų nuomos sutartis tam tikram terminui, kuris gali trukti nuo kelių mėnesių iki kelių metų. Nekilnojamojo turto nuomos pajamos pripažįstamos pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį. Be nuomos mokesčio Bendrovė gauna pajamas, kompensuojančias Bendrovės patiriamas komunalinių paslaugų, nuomojamo ploto valymo ir bendro naudojimo patalpų priežiūros ir eksploatacijos sąnaudas, kurios apskaičiuojamas proporcingai nuomojamų patalpų plotui pagal pastato kadastrinių matavimų bylų dokumentus, įvertinus nuomotojo faktiškai patirtas sąnaudas per laikotarpį, už kurį gaunamos pajamos. Pajamos, kompensuojančios sąnaudas, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kada patiriamos sąnaudos (žr. 2.18 pastabą „Sąnaudų pripažinimas“). Komunalinių paslaugų pajamos pripažįstamos tuo metu, kai pardavėjui atsiranda teisė į atlygį už klientui suteiktas komunalines paslaugas. Turto priežiūros ir komunalinių paslaugų pajamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamos nesudengiant jų su sąnaudomis, patirtomis teikiant klientui paslaugas.

Apgyvandinimo paslaugos

Iki 2019 m. sausio 31 d. Bendrovė teikė apgyvandinimo ir kitas paslaugas, susijusias su poilsio namais. Šių paslaugų pajamos pripažįstamos suteikus paslaugą.

Palūkanų pajamos

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

2.18 Sąnaudų pripažinimas

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

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

2.19 Nuoma

Bendrovė – nuomininkas

Bendrovė taiko 16-ojo TFAS pripažinimo išimtis išsinuotomam turtui. Trumpalaikio turto, kurio nuomos laikotarpis pradžios datą yra trumpesnis nei 12 mėnesių ir kuri neapima pasirinkimo teisės pirkti turtą ir mažaverčio turto, kurį sudaro biuro inventorių, ir kuris yra laikomas turintis mažą vertę, nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal tiesinį metodą per nuomos laikotarpį.

Bendrovė – nuomotojas

Būdama nuomotoju, nuomos pradžioje Bendrovė nustato, ar sudaryta sutartis yra finansinė ar veiklos nuoma. Jeigu Bendrovė nustato, kad pagal nuomos sutartį perduodama iš esmės visa nuomojamo turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda, tokias nuomos sutartis ji priskiria finansinei nuomai. Nuomos sutartis, pagal kurias Bendrovė neperduoda iš esmės visos nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos ir naudos, ji priskiria veiklos nuomai. Įplaukos iš veiklos nuomos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje „Nuomos pajamos“. Apskaitoje finansinė nuoma registruojama, kai pagal sudarytas sutartis galima nustatyti, kad per nuomos laikotarpį nuomininkas sumoka visą turto įsigijimo kainą ir palūkanas, o nuomos laikotarpio pabaigoje dažniausiai tampa to turto savininku arba nuomotojas yra sudaręs turto išpirkimo sutartį su nustatyta išpirkimo kaina nuomos laikotarpio pabaigoje. Finansinė nuoma registruojama tada, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir turto nuosavybės teisė vėliau gali būti perduodama arba ne. Ar sandoris yra finansinė nuoma yra nustatoma pirminio pripažinimo metu. Jeigu per nuomos laikotarpį pasikeičia aplinkybės ir dėlto pasikeičia nuomos rūšis, tokiu atveju šis pasikeitimas apskaitoje registruojamas kaip naujas sandoris. Lizingo davėjas, perdavęs nuomininkui turtą, registruoja po vienerių metų gautinas sumas, tokia suma, kuri lygi grynujų investicijų į lizingą sumai, parodant ją straipsnyje „po vienerių metų gautinos sumos“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų sumos dalis, kuri gali būti padengta per vienerius metus, perkeliama į straipsnį „kitas finansinis turtas“. Lizingo davėjas gautas įmokas pripažįsta kaip skolos dengimą (turto vertės dengimo suma) ir pardavimo pajamas (palūkanų suma). Jei sutartis, pagal kurią pripažįstama finansinė nuoma nutraukiama, ir turtas gražinamas lizingo davėjui, šis apskaitoje registruoja turtą suma, kuri lygi neapmokėtai turto vertės dengimo sumai.

Bendrovės, kaip nuomotojo, palyginamuoju laikotarpiu taikyta apskaitos politika nesiskyrė nuo 16-ojo TFAS reikalavimų.

2.20 Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Valdybos nariai, jų artimi giminės, valstybės valdomos įmonės bei įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

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

2.21 Finansinio turto ir įsipareigojimų sudengimas

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

2.22 Tikroji vertė

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

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

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

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

2.23 Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos datos

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

3 Finansinės rizikos valdymas

Valdydama veiklą Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant užsienio valiutos riziką, pinigų srautų palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Valdydama šias rizikas Bendrovė siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Rinkos rizika

Užsienio valiutos rizika

Visas Bendrovės piniginis turtas ir įsipareigojimai 2019 m. bei 2018 m. gruodžio 31 d. yra išreikšti eurais, todėl užsienio valiutos rizikos iš esmės nėra.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių.

Kredito rizika

Maksimalią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė.

Pagal nuostatas Bendrovė laisvas lėšas gali investuoti tik į mažai rizikingas pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių priemones, t. y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, vyriausybės vertybinius popierius. Prioritetinis investavimo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų grąžos maksimizavimas. Lėšas galima investuoti tik į finansinių institucijų ir valstybių, turinčių ne žemesnį nei A- pagal Fitch Ratings agentūrą (arba kitų reitingo agentūrų atitikmenį) ilgalaikio skolinimosi kredito reitingą, skolos finansines priemones.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus. Bendrovė laiko pinigus bankuose, priklausančiuose finansinėms grupėms, įvertintoms ne žemesniais nei A- kredito reitingais – pagal Standard & Poor's ilgalaikio skolinimosi reitingų klasifikaciją. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laikinai laisvos piniginės lėšos buvo laikomos Bendrovės ar grupės sąskaitose (angl. cashpool), Bendrovė neturėjo investicijų į pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių instrumentus, t. y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, Lietuvos Respublikos skolos vertybinius popierius.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

Nustatant gautinų sumų galiojimo laikotarpio kredito nuostolius Bendrovė naudoja nuostolių koeficientų matricą. Nuostolių koeficientų matrica pagrįsta istoriniais duomenimis apie pirkėjų atsiskaitymus už skolas per prekybos gautinų sumų galiojimo laikotarpį ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Nuostolių koeficientai atnaujinami sudarant metines finansines ataskaitas įvertinant ateities veiklos prognozių įtaką, kai šios prognozės rodo ekonominių sąlygų pablogėjimą per ateinančius metus. Šiuo pagrindu 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taikė tokią nuostolių koeficientų matricą:

	Nepradelstos skolos	Vėluojama nuo 1 iki 30 dienų	Vėluojama nuo 31 iki 90 dienų	Vėluojama nuo 91 iki 180 dienų	Vėluojama nuo 180 iki 360 dienų	Vėluojama nuo 1 iki 2 metų	Vėluojama nuo 2 iki 5 metų	Vėluojama daugiau nei 5 metų
Nuostolių koeficientas	0,59%	0,34%	0,56%	4,09%	23,62%	38,04%	73,20%	100%

Bendrovė vertina gautinas sumas iš grupės įmonių taikant individualųjį vertinimą, kai kiekvieno skolininko finansinė būklė ir kredito rizika įvertinami individualiai analizuojant skolininko finansines ataskaitas, atsiskaitymų drausmingumą ir kitą viešai prieinamą informaciją apie skolininką, kurį gali įtakoti skolininko kredito rizikos vertinimą. Susijusių įmonių gautinoms sumoms Bendrovė taiko 0 proc. tikėtinų kredito nuostolių koeficientą. Bendrovės gautinas sumas sudaro gautinos sumos iš susijusių šalių, kurios kredito rizikos prasme nėra rizikingos, tai patikimos, aukštų skolinimosi reitingų bendrovės. Bendrovė nesitiki nuostolių, susijusių su pirkėjų skolinių įsipareigojimų nevykdymu.

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Finansinio turto apskaitinė vertė parodo didžiausią kredito riziką. Didžiausia kredito rizika 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo tokia:

	2019-12-31	2018-12-31
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais	120	4.943
Kitos gautinos sumos	144	519
Paskolos	2.689	7.796
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	45	1.464
Iš viso	2.998	14.722

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų iš viso) rodiklis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 10,6 (2018 m. gruodžio 31 d. – 6,9).

Finansinių instrumentų tikrosios vertės

Bendrovės finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. tikroji vertė yra artima jų balansinei vertei.

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

	Apskaitinė vertė Iš viso	1 lygis	Tikroji vertė 2 lygis	3 lygis
Tikroji vertė 2018 m. gruodžio 31 d.				
Finansinis turtas				
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais	4.943	-	-	4.943
Kitos gautinos sumos	519	-	-	519
Suteiktos paskolos	7.796	-	-	7.796
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.464	1.464	-	-
Finansinis turtas iš viso	14.722	1.464	-	13.258
Finansiniai įsipareigojimai				
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	(1.754)	-	-	(1.754)
Finansinių įsipareigojimų iš viso	(1.754)	-	-	(1.754)
Tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d.				
Finansinis turtas				
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais	120	-	-	120
Kitos gautinos sumos	144	-	-	144
Suteiktos paskolos	2.689	-	-	2.689
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	45	45	-	-
Finansinis turtas iš viso	2.998	45	-	2.953
Finansiniai įsipareigojimai				
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	(191)	-	-	(191)
Finansinių įsipareigojimų iš viso	(191)	-	-	(191)

Kapitalo rizikos valdymas

Kapitalo valdymo tikslais Bendrovės vadovybė kapitalu laiko Bendrovės nuosavą kapitalą. Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, uždarnosios akcinės bendrovės ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. Eur. Nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šiuos reikalavimus.

Bendrovė valdydama kapitalo riziką ilguoju laikotarpiu, siekia palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, kuri užtikrintų tiek kapitalo kaštų, tiek ir rizikos minimizavimo tikslų suderinimą įgyvendinimą. Bendrovė kapitalo struktūrą formuoja, įvertindama vidinius įprastos veiklos, planuojamų investicijų ir plėtos veiksmus bei atsižvelgdama į Bendrovės veiklos strategiją, išorinius veiksnius, išorinius veiksnius, išorinius veiksnius ir numatomus rinkų, reguliavimo, šalies ekonominės aplinkos veiksnius.

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

- Dividendų įmonė neprivalės skirti tuo atveju, jeigu bus patyrusi grynąjį nuostolį. Įmonė dividendų nemokės, jei jos finansinės skolos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygios arba didesnės nei keturių tos įmonės paskutinių dvylikos mėnesių, skaičiuojant nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos, EBITDA suma.
- Dividendai nebus mokami, jei Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už jos įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą, o taip pat ir tuo atveju, jei įmonė yra nemoki arba išmokėjusi dividendus tokia taptų. Įmonė dividendų galės nemokėti ir tuo atveju, jei jos finansinės skolos ir nuosavo kapitalo santykis yra lygus arba didesnis nei 1,0.

4 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus. Pagrindinės sritys, kuriose naudoti vertinimai rengiant šias finansines ataskaitas, yra aptartos žemiau:

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

Bendrovės valdomi pastatai ir statiniai, transporto priemonės apskaitomi perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės vadovybė, pasiremdamas 2019 ir 2018 m. atliktais nepriklausomų turto vertintojų vertinimais, mano, kad 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. apskaitytos ilgalaikio materialiojo turto vertės atitinka jų tikrąją vertę.

Investicinio turto tikrosios vertės nustatymas

Bendrovės valdomas investicinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte. Paskutinį kartą viso investicinio turto vertinimas buvo atliktas 2019 m. liepos mėn. nepriklausomų turto vertintojų UAB APUS TURTAS taikant lyginamosios vertės (pardavimų kainos analogų) ir pajamų metodą. Bendrovės vadovybės nuomone, atitinkamai pakoreguotos pastatų ir statinių vertės atitinka jų tikrąją vertę. Viso investicinio turto tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. 1.712 tūkst. Eur.

Investicinio turto vertinimas taip pat buvo atliktas 2018 m. liepos mėn. nepriklausomų turto vertintojų UAB APUS TURTAS taikant lyginamosios vertės (pardavimų kainos analogų) ir pajamų metodą. Bendrovės vadovybės nuomone, remiantis šiais metodais nustatytos investicinio turto vertės 2018 m. gruodžio 31 d. atitiko jų tikrąją vertę. Viso investicinio turto tikroji vertė 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 2.865 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialaus turto skirto parduoti perkainavimas

Ilgalaikio materialaus turto skirto parduoti vertinimas buvo atliktas 2019 m. liepos mėn. nepriklausomų turto vertintojų UAB APUS TURTAS taikant lyginamosios vertės (pardavimų kainos analogų) metodą. Remiantis turto pardavimų aukcionų rezultatais, Bendrovės vadovybė suformavo papildomą vertės sumažėjimą mažiau likvidžiam turtui, po kurio ilgalaikio materialaus turto skirto parduoti vertės 2019 m. gruodžio 31 d. atitinka jų tikrąją vertę. Ilgalaikio materialaus turto skirto parduoti tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d. 4.782 tūkst. EUR. Ilgalaikio materialaus turto skirto parduoti vertinimas taip pat buvo atliktas 2018 m.

Turto perklasifikavimas į turta skirtą parduoti

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

Bendrovės ilgalaikį turta, skirtą parduoti, sudaro ilgalaikis materialusis turtas, kurį iš esmės sudaro nekilnojamo turto objektai.

5 Ilgalaikis materialusis turtas

Judėjimas Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Organizacinė technika	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis							
2018 m. sausio 1 d. likutinė vertė	3.186	1.323	498	295	260	1.095	6.657
Įsigijimai	-	-	1	-	-	206	207
Perleidimai	-	(25)	(31)	(14)	-	(425)	(495)
Nurašymai	-	-	-	-	-	(30)	(30)
Vertės sumažėjimas	(15)	1	-	-	-	-	(14)
Perklasifikavimai tarp grupių, į investicinių, nematerialiųjų turtą, atsargas, turtą skirtą parduoti, finansinį lizingą	(3.153)	(1.273)	(445)	(220)	(234)	(53)	(5.378)
Nusidėvėjimas	(18)	(19)	(20)	(26)	(19)	-	(102)
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	7	3	35	7	793	845
2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis							
Įsigijimo savikaina ar perkainota verte	-	7	6	63	15	793	884
Sukauptas nusidėvėjimas	-	-	(3)	(28)	(8)	-	(39)
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	7	3	35	7	793	845
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis							
2019 m. sausio 1 d. likutinė vertė	-	7	3	35	7	793	845
Įsigijimai	-	-	4	-	-	-	4
Perleidimai	-	-	-	(2)	-	(175)	(177)
Nurašymai	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Vertės sumažėjimas	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Perklasifikavimai tarp grupių, į investicinių, nematerialiųjų turtą, atsargas, turtą skirtą parduoti	-	-	(4)	(2)	2	(618)	(622)
Nusidėvėjimas	-	-	(1)	(7)	(2)	-	(10)
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	5	2	24	6	-	37
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis							
Įsigijimo savikaina ar perkainota verte	-	5	5	50	15	-	75
Sukauptas nusidėvėjimas	-	-	(3)	(26)	(9)	-	(38)
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	5	2	24	6	-	37

Bendrovė ilgalaikį materialųjį turtą apskaito perkainota verte vadovaujantis 16-ujuo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“. Bendrovės valdomi pastatai, statiniai ir įrenginiai paskutinį kartą buvo perkainoti 2019 m. liepos mėn., remiantis nepriklausomojo turto vertinimo bendrovės UAB APUS TURTAS pateiktomis Nekilnojamojo turto rinkos vertės nustatymo ataskaitomis.

Trečiam hierarchijos lygiui priskirti įvertinti Pastatai ir Statiniai ir įrengimai, taikant pajamų metodą arba lyginamosios vertės metodą. Vertintojas disponavo sukauptais duomenimis ir informacija, įgalinančia tiksliai prognozuoti būsimuosius pinigų srautus. Būsimos pajamos apskaičiuotos remiantis lyginamųjų objektų nuomos kainomis, koreguotomis atsižvelgiant į vietą, plotą, būklę ir kitus vertę įtakančius faktorius, ir vertinamo objekto faktinėmis nuomos kainomis, koreguotomis atsižvelgiant į užimtumą. Vertinimui taikoma ūkinių patalpų nuomos kaina, administracinių patalpų nuomos kaina.

Bendrovė vieną kartą per metus įvertina, ar yra vidinių ar išorinių požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus pastatus, kurie apskaitomi perkainota verte) balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį gali būti sumažėjusi. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. tokių požymių nebuvo.

Toliau pateikiama informacija apie pastatų, statinių ir įrengimų vertės 2019 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezultatai:

	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose ir perkainojimo rezerve	Iš viso
Vertės sumažėjimas	-	(2)	(2)
Iš viso	-	(2)	(2)

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Toliau pateikiama informacija apie pastatų, statinių ir įrengimų vertės 2018 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezultatai:

Pastatų, statinių ir įrengimų vertės 2018 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose ir perkainojimo rezerve	Iš viso
Vertės padidėjimas	442	4	446
Vertės sumažėjimas	(426)	(3)	(429)
Iš viso	16	1	17

Informacija apie Bendrovės išnuomotą ilgalaikį materialųjį turta:

	Statiniai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Organizacinė technika	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	5	7	62	15	89
Sukauptas nudėvėjimas	-	(3)	(20)	(6)	(29)
Nusidėvėjimas už metus	-	(1)	(8)	(2)	(11)
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	5	3	34	7	49
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis					
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	5	5	50	15	75
Sukauptas nudėvėjimas	-	(3)	(26)	(9)	(38)
Nusidėvėjimas už metus	-	(1)	(8)	(2)	(11)
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	6	2	24	6	37

Per 2019 metus Bendrovė gavo 4 tūkst. Eur draudimo išmokas, susijusias su sugadinto turto nuostolių kompensavimu. Draudimo išmokos apskaitytos Bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje „Kitos pajamos“.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės veikloje laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės veikloje naudojamas pilnai amortizuotas ilgalaikis materialusis sudarė 2 tūkst. Eur įsigijimo savikaina (2018 m. – 6 tūkst. Eur įsigijimo savikaina).

6 Investicinis turtas

	Pastatai	Statiniai	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis			
2018 m. sausio 1 d. likutinė vertė	11.865	1.081	12.946
Įsigijimai	-	-	-
Pardavimai	-	-	-
Vertės sumažėjimas	(106)	(9)	(115)
Vertės padidėjimas	134	-	134
Perklasifikavimai į ilgalaikį materialųjį turta, skirtą parduoti	(9.063)	(1.037)	(10.100)
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	2.830	35	2.865
2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis			
2019 m. sausio 1 d. likutinė vertė	2.830	35	2.865
Įsigijimai	-	-	--
Pardavimai	-	-	-
Vertės sumažėjimas	-	-	-
Vertės padidėjimas	210	5	215
Perklasifikavimai į ilgalaikį materialųjį turta, skirtą parduoti	(1.368)	-	(1.368)
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	1.672	40	1.712

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės investicinio turto tikrosios vertės paskirstymas pagal tikrosios vertės hierarchijos lygius 2019 m. gruodžio 31 d.:

Turto grupė	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso:
	Aktyviose rinkose kotiruojamos kainos	Kiti tiesiogiai arba netiesiogiai skelbiami rodikliai	Neskelbiami rodikliai	
Pastatai	-	-	1.672	1.672
Statiniai ir įrengimai	-	-	40	40
Tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	-	-	1.712	1.712

Bendrovės investicinio turto tikrosios vertės paskirstymas pagal tikrosios vertės hierarchijos lygius 2018 m. gruodžio 31 d.:

Turto grupė	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso:
	Aktyviose rinkose kotiruojamos kainos	Kiti tiesiogiai arba netiesiogiai skelbiami rodikliai	Neskelbiami rodikliai	
Pastatai	-	-	2.830	2.830
Statiniai ir įrengimai	-	-	35	35
Tikroji vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	2.865	2.865

Trečiam hierarchijos lygiui priskirti turto vienetai įvertinti taikant lyginamąjį ir pajamų metodus. Vertintojas disponavo sukauptais duomenimis ir informacija, įgalinančia tiksliai prognozuoti būsimuosius pinigų srautus. Būsimos pajamos apskaičiuotos remiantis lyginamųjų objektų nuomos kainomis, koreguotomis atsižvelgiant į vietą, plotą, būklę ir kitus vertę įtakojančius faktorius, ir vertinamo objekto faktinėmis nuomos kainomis, koreguotomis atsižvelgiant į užimtumą. Vertinimui taikoma ūkinių patalpų nuomos kaina, administracinių patalpų nuomos kaina.

Pajamos apskaičiuotos atsižvelgiant į nustatytas nuomos kainas, vertintojo tyrimų metu nustatytą ilgalaikį vidutinį neužimtumą. Išlaidos apskaičiuotos išskiriant: fiksuotas (nekilnojamojo turto ir žemės mokestį, nustatytas remiantis turto savininko duomenimis), kintamas, priklausomai nuo turto užimtumo ir einamąsias (nustatytas remiantis vertintojo atlikta turto valdytojų ir savininkų apklausa). Nekilnojamojo turto vertė nustatyta kaip grynyųjų būsimųjų pinigų srautų iš turto nuomos dabartinė vertė, apskaičiuota naudojant svertinį kapitalo kaštų rodiklį, pagrįstą vertintojo tyrimais.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. investicinis turtas buvo nuomojamas susijusioms įmonėms ir kitoms įmonėms:

Turto grupė	Ignitis grupės įmonėms nuomojamo turto dalies vertė	Ne Ignitis grupės įmonėms nuomojamo turto dalies vertė	Neišnuomotas turtas	Iš viso investicinis turtas
Pastatai	583	992	1.255	2.830
Statiniai	-	11	24	35
Tikroji vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	583	1.003	1.279	2.865
Pastatai	-	1.672	-	1.672
Statiniai	-	40	-	40
Tikroji vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	-	1.712	-	1.712

Nuomos sutartys sudarytos nuo 5 iki 10 metų laikotarpiui. Visose sutartyse yra nuostata dėl galimybės tikslinti nuomos įmokos dydį, atsižvelgiant į Europos Sąjungos statistikos tarnybos skelbiamą pasibaigusį kalendorinių metų suderintą vidutinį metinį Europos Sąjungos vartotojų kainų indeksą (SVKI). Nuomos mokestis gali būti didinamas visa SVKI procentine išraiška.

2019 m. gruodžio 31 d. įkeisto turto nebuvo.

2019 m. gruodžio 31 d. nėra reikšmingų nuomos sutarčių su susijusiomis šalimis (Ignitis grupės įmonėmis).

7 Ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, skirtas parduoti

Per 2019 metus Bendrovė perleido ilgalaikį materialųjį turtą, kurio balansinė vertė sudarė 30.888 tūkst. Eur už 30.910 tūkst. Eur atlygį. Grynasis perleidimo rezultatas apskaitytas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje „Kitos pajamos“ (20 pastaba).

Informacija apie Bendrovės turta, skirtą parduoti.

	2019-12-31	2018-12-31
Ilgalaikis materialusis turtas ir investicinis turtas, skirtas parduoti	4.782	34.953
Iš viso	4.782	34.953

Toliau pateikiamas ilgalaikio materialiojo turto ir investicinis turto, skirto parduoti, detalizavimas pagal turto grupes:

	2019-12-31	2018-12-31
Pastatai ir statiniai	3.587	31.636
Kitas materialusis turtas	1.195	3.317
Iš viso	4.782	34.953

8 Gautinos sumos pagal sutartis su klientais

	2019-12-31	2018-12-31
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais		
Gautinos sumos už perparduotas komunalines paslaugas	122	602
Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	-	4.347
Iš viso	122	4.949
Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(2)	(6)
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso	120	4.943

Bendrovės gautinos sumos pagal sutartis su klientais 2019 m. gruodžio 31 d. palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d sumažėjo dėl ilgalaikio turto pardavimų.

Bendrovė 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. neturėjo sukaupusi turto pagal sutartis su klientais, atitinkamai, pergrupavimo tarp gautinų sumų ir sutarties turto likučių per 2019 metus ir 2018 metus nebuvo.

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

Nustatant gautinų sumų galiojimo laikotarpio kredito nuostolius Bendrovė naudoja nuostolių koeficientų matricą. Nuostolių koeficientų matrica pagrįsta istoriniais duomenimis apie pirkėjų atsiskaitymus už skolas per prekybos gautinų sumų galiojimo laikotarpį ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Nuostolių koeficientai atnaujinami sudarant metines finansines ataskaitas įvertinant ateities veiklos prognozių įtaką, kai šios prognozės rodo ekonominių sąlygų pablogėjimą per ateinančius metus. Taikomi nuostolių koeficientai pateikti 3 pastaboje.

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

	Balansinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas	Vertė įvertinus kredito nuostolius
Nevertinamos skolos		-	-
Nepradelstos skolos	112	-	112
Pradelsta nuo 1 iki 30 dienų	-	-	-
Pradelsta nuo 31 iki 90 dienų	3	-	3
Pradelsta nuo 91 iki 180 dienų	1	-	1
Pradelsta nuo 180 dienų iki 360 dienų	2	-	2
Pradelsta nuo 1 iki 2 metų	4	(2)	2
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso	122	(2)	120

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais 2018 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą:

	Balansinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas	Vertė įvertinus kredito nuostolius
Nevertinamos skolos	4.342	-	4.342
Nepradelstos skolos	345	-	345
Pradelsta nuo 1 iki 30 dienų	206	-	206
Pradelsta nuo 31 iki 90 dienų	29	-	29
Pradelsta nuo 91 iki 180 dienų	6	(1)	5
Pradelsta nuo 180 dienų iki 360 dienų	14	(3)	11
Pradelsta nuo 1 iki 2 metų	6	(2)	4
Pradelsta nuo 2 iki 5 metų	1	-	1
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso	4.949	(6)	4.943

9 Kitos gautinos sumos

	2019-12-31	2018-12-31
Gautinos sumos		
Gautinos sumos už turto nuomą	96	488
Gautinos sumos už transporto nuomą	37	44
Gautinos sumos už sveikatingumo ir poilsio objektų paslaugas	9	50
Kitos gautinos sumos	9	4
Iš viso	151	586
Abejotinų prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(7)	(68)
Gautinos sumos pagal kitas sutartis, iš viso	144	518

Bendrovės kitos gautinos sumos 2019 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą:

	Balansinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas	Vertė įvertinus kredito nuostolius
Nevertinamos skolos	9	-	9
Nepradelstos skolos	71	-	71
Pradelsta nuo 1 iki 30 dienų	-	-	-
Pradelsta nuo 31 iki 90 dienų	9	-	9
Pradelsta nuo 91 iki 180 dienų	1	-	1
Pradelsta nuo 180 dienų iki 360 dienų	3	-	3
Pradelsta nuo 1 iki 2 metų	40	(4)	36
Pradelsta nuo 2 iki 5 metų	16	(1)	15
Pradelsta virš 5 metų	2	(2)	-
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso	151	(7)	144

Bendrovės kitos gautinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. įvertinamos taikant nuostolių koeficientų matricą:

	Balansinė vertė prieš kredito nuostolius	Vertės sumažėjimas	Vertė įvertinus kredito nuostolius
Nevertinamos skolos	4	-	4
Nepradelstos skolos	250	(2)	248
Pradelsta nuo 1 iki 30 dienų	121	(1)	120
Pradelsta nuo 31 iki 90 dienų	49	-	49
Pradelsta nuo 91 iki 180 dienų	43	(2)	41
Pradelsta nuo 180 dienų iki 360 dienų	46	(11)	35
Pradelsta nuo 1 iki 2 metų	35	(14)	21
Pradelsta nuo 2 iki 5 metų	5	(5)	-
Pradelsta virš 5 metų	33	(33)	-
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais, iš viso	586	(68)	518

10 Suteiktos paskolos

	2019-12-31	2018-12-31
Suteiktos paskolos	2.689	7.796
Apskaitinė vertė	2.689	7.796

2019 m. Bendrovė buvo paskolinusi 2.689 tūkst. EUR trumpalaikių paskolų (cashpool) UAB „Ignitis grupė“ Grupės įmonėms, 2018 m. Bendrovė buvo paskolinusi 7.796 tūkst. Eur trumpalaikių paskolų UAB „Ignitis grupė“ Grupės įmonėms. Gautos palūkanos už suteiktas paskolas atskleidžiamos 21 pastaboje „Finansinės pajamos“.

11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2019-12-31	2018-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	45	1.464
Apskaitinė vertė	45	1.464

12 Įstatinis kapitalas

2019 m. balandžio 15 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas, anuliuojant 1.256.400 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, iki 5.000.002 Eur ir padalintas į 172.652 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur.

2018 m. vasario 28 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo sumažintas, atskiriant transporto veiklą, iki 34.935.230 Eur ir padalintas į 1.206.327 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur.

2018 m. rugpjūčio 17 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas iki 41.385.346 Eur ir padalintas į 1.429.052 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28.96 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

13 Rezervai

Privalomas rezervas

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

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas sudarė 500 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 47 tūkst. Eur).

Perkainojimo rezervas

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

Bendrovės perkainojimo rezervas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 tūkst. Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 1.692 tūkst. Eur).

	Perkainojimo rezervas atėmus atidėtajį pelno mokestį
Likutis 2018 m. sausio 1 d	1.964
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	(118)
Perduota UAB Transporto valdymas pagal atskyrimo sąlygas	(154)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	1.692
Likutis 2019 m. sausio 1 d	1.692
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	(1.678)
Padidėjimas (sumažėjimas) dėl perkainavimo	(2)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	12

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi akcininkų sprendimu bei taip pat taikant TFAS reikalavimus ir gali būti perskirstomi skirstant kitų metų pelną.

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. kitų rezervų Bendrovė neturėjo.

14 Atidėjiniai

Ilgalaikes mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	8	21
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	17	17
Iš viso	25	38

Atidėjiniai išmokoms darbuotojams apima įstatymu numatytą išeitinę pensijų išmoką Bendrovės darbuotojams. Tikslinant atidėjinio likutį finansinių ataskaitų sudarymo datai atliekami aktuariniai skaičiavimai, siekiant tiksliau nustatyti įsipareigojimus darbuotojams. Įsipareigojimai pripažįstami dabartine diskontuota verte taikant rinkoje galiojančią 0,32 proc. palūkanų normą.

Pensijų ir panašių įsipareigojimų pokytis:

	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams
Atidėjinų likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	22
Padidėjimas per laikotarpį	-
Panaudota per laikotarpį	(1)
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-
Perklasifikavimas į įsipareigojimus, susijusius su turto skirtu parduoti	-
Atidėjinų likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	21
Sumažėjimas per laikotarpį	(13)
Panaudota per laikotarpį	-
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-
Atidėjinų likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	8

15 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai

	2017-12-31	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	Atskirta transporto veikla	2018-12-31	Pripažinta pelne (nuostoliuose)	2019-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas							
Sukauptos darbo užmokesčio, atostogų rezervo ir susijusių mokesčių sąnaudos	(32)	(10)	-	10	32	(32)	-
Nepanaudotų mokesčių nuostolių suma	361	(361)	-	-	-	-	-
Abejotinų skolų atidėjiniai	-	-	-	-	-	-	-
Turto vertės sumažėjimas	93	(83)	-	1	11	(11)	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	486	(454)	-	11	43	(43)	-
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	486	(454)	-	11	43	(43)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas							
Pagreitintas mokesstinis nusidėvėjimas ir ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas	(1.131)	1.635	-	36	540	(540)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, grynąja verte	(1.131)	1.635	-	36	540	(540)	-
Atidėtojo pelno mokesčio, grynąja verte	(645)	1.181	-	47	583	(583)	-

Bendrovė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo sukaupti 2.035 tūkst. Eur nepanaudotų mokesčių nuostolių (2018 m. gruodžio 31 d. - nebuvo). Šie mokesčiai nuostoliai ateityje gali būti panaudoti mokesčiniam pelnui mažinti neribotą laikotarpį. 2019 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas, nes Bendrovė nesitiki, kad ateityje bus gauta pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams ir mokesčiniams nuostoliams panaudoti (23 pastaba).

Toliau pateikta informacija apie atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimo realizavimą:

	2019-12-31	2018-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:	-	583
Atgautinas po daugiau nei 12 mėn.	-	583
Atgautinas per 12 mėn.	-	-
	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:	-	-
Mokėtinas po daugiau kaip 12 mėn.	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio grynoji vertė	-	583

16 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Mokėtinos sumos už paslaugas	91	538
Mokėtinos sumos už įsigytą ilgalaikį ir trumpalaikį turtą	-	33
Mokėtinos sumos Akcininkui	-	4
Kitos mokėtinos sumos	100	1.178
Iš viso	191	1.753

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė pradelstų mokėtinų skolų neturėjo. Prekybos mokėtinoms sumoms nustatomas apmokėjimo laikotarpis iki 60 dienų.

2019 m. kitos mokėtinos sumos didžiąją dalį sudarė į biudžetą mokėtinas PVM - 93 tūkst. Eur (2018 m. – 1.099 tūkst. Eur).

Su susijusiomis šalimis susijusios mokėtinos sumos atskleistos 25 pastaboje.

17 Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Trumpalaikes mokėtinas sumas ir sukauptus įsipareigojimus sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Avansu gautos sumos	452	3.010
Sukauptų atostogų rezervo ir socialinio draudimo sąnaudos	31	82
Sukaupta kintamoji darbo užmokesčio dalis	98	154
Sukauptos sąnaudos	18	10
Iš viso	599	3.256

18 Pajamos pagal sutartis su klientais

Pardavimo pajamas uždirbtas 2019 ir 2018 metais sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Pajamos už komunalines paslaugas	1.233	3.395
Iš viso	1.233	3.395

19 Nuomos pajamos

Nuomos pajamas uždirbtas 2019 ir 2018 metais sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Nekilnojamo turto nuomos pajamos	2.312	6.292
Transporto nuomos pajamos	-	1.124
Apgyvandinimo ir konferencijų salių nuomos pajamos	38	822
Finansinio lizingo palūkanų pajamos	-	133
Kitos pajamos	26	280
Iš viso	2.376	8.651

20 Kitos pajamos

Kitas pajamas uždirbtas 2019 ir 2018 metais sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Turto skirtu parduoti perleidimo pelnas	22	4.660
Aukciono dalyvio mokestis	104	-
Iš viso	126	4.660

Per 2019 m. Bendrovė perleido dalį ilgalaikio materialiojo ir investicinio turto, detalesnė informacija pateikta 5 pastaboje „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 6 pastaboje „Investicinis turtas“.

21 Finansinės pajamos

Finansinės veiklos pajamos už 2019 ir 2018 metus sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Delspinigiai (esme atitinkantys palūkanas)	2	2
Palūkanų už paskolas Grupės įmonėms pajamos (Cashpool)	66	5
Iš viso	68	7

22 Finansinės sąnaudos

Finansinės veiklos sąnaudas už 2019 ir 2018 metus sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Mokėtinų paskolų palūkanų sąnaudos	3	323
Delspinigiai (esme atitinkantys palūkanas)	1	202
Iš viso	4	525

23 Pelno mokestis

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

2019 metų pelnas, kaip ir 2018 metų, apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	2019-12-31	2018-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	(583)	1.181
Ataskaitinių metų pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	-	(2.151)
Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija	117	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelne (nuostoliuose)	(466)	(970)

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

	2019-12-31	2018-12-31
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(713)	5.000
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	(107)	805
Neapmokestinamos pajamos	(18)	(5)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	164	172
Nepripažintas atidėtojo pelno mokestis nuo mokestinių nuostolių	305	-
Nepripažintas pelno mokestis nuo kitų laikinųjų skirtumų	239	-
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(117)	-
Perimtų mokestinių nuostolių įtaka	-	(2)
Iš viso	466	970

Mokestinių nuostolių įsigijimas

Per 2019 m. Bendrovė įsigijo 7.053 tūkst. Eur mokestinių nuostolių už 1.058 tūkst. Eur. Bendrovė panaudojo įsigytus mokestinius nuostolius perskaiciuodama mokėtiną pelno mokestį už 2018 metus.

24 Dividendai

Bendrovė 2019 ir 2018 metais nemokėjo dividendų.

25 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2019 m. gruodžio 31 d. patronuojanti įmonė buvo UAB „Ignitis grupė“, kurios 100 proc. akcijų priklausė Lietuvos Respublikos valstybei, atstovaujama LR finansų ministerijos. Susijusių šalių atskleidimo tikslams Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su patronuojančia įmone, jos dukterinėmis ir asocijuotomis įmonėmis, visomis valstybės kontroliuojamomis ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai yra reikšmingi) bei vadovybe.

Per 2019 metus Bendrovė nebuvo sudariusi reikšmingų sandorių su Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos arba ūkio subjektais, kuriuos kontroliuoja Lietuvos Respublika. Bendrovės kitos susijusios šalys yra Lietuvos Respublikos valdomos EPSO-G UAB grupės įmonės.

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

	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimas
Patronuojanti bendrovė UAB „Ignitis grupė“	-	-	-	932
Patronuojančios bendrovės dukterinės įmonės	2.834	32	2.223	781
Kitos susijusios šalys	4	-	67	-
Iš viso	2.838	32	2.290	1.713

2018 m. sausio-gruodžio mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2018 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė:

	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimas
Patronuojanti bendrovė UAB „Ignitis grupė“	-	12	184	281
Patronuojančios bendrovės dukterinės įmonės	8.455	1.477	6.156	1.785
Kitos susijusios šalys	45	-	816	-
Iš viso	8.500	1.489	7.156	2.066

NT Valdos, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Sandorių su susijusiomis šalimis sąlygos

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių vykdomi taikant „ištiesiosios rankos“ principą. Atsiskaitymo terminai nustatomi per 30-90 dienų. Skolų likučiai metų pabaigoje nėra užtikrinti įkeitimais, joms nėra skaičiuojamos palūkanos, o atsiskaitymai įvyksta pinigais. Nebuvo suteikta ar gauta jokių susijusių šalių gautinų ar mokėtinos sumų dengimo garantijų.

Susijusių šalių garantijos

2019 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovė neturi gavusi arba suteikusi garantijų.

Abejotinos gautinos sumos

2019 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovė neturėjo abejotinų gautinų sumų iš susijusių šalių.

Per ataskaitinius metus UAB „Ignitis grupė“ įmonėms Bendrovė teikė nekilnojamojo turto nuomos paslaugas bei gavo pajamas, kompensuojančias elektros energijos, šilumos energijos, patalpų valymo, turto apsaugos ir kitų komunalinių paslaugų sąnaudas. Bendrovė pirkė elektrą, dujas, IT priežiūros, apskaitos paslaugas ir mokestinius nuostolius. 2018 m. Bendrovė įsigijo iš Ignitis grupės įmonių ilgalaikį ir įvairų trumpalaikį turtą, nupirkto turto vertė sudarė 61 tūkst. Eur.

Vadovybės darbo užmokestis

	2019-12-31	2018-12-31
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	193	189
t.t. išieitinės kompensacijos	-	-
Vadovų skaičius	2	3

Vadovybe yra laikomi bendrovės vadovas, departamentų direktoriai.

26 Grynosios skolos suderinimas

Šioje pastabos dalyje pateikiama informacija apie Bendrovės grynąją skolą bei grynosios skolos pokyčių suderinimas su finansinės veiklos pinigų srautais.

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

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

Grynosios skolos likučiai 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d.:

	2019-12-31	2018-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(45)	(1.464)
Suteiktos trumpalaikės paskolos	(2.689)	(7.792)
Grynoji skola	(2.734)	(9.256)

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grynosios skolos likučių ir finansinės veiklos pinigų srautų 2019 ir 2018 metais suderinimas:

	Kitas turtas		Finansinės veiklos įsipareigojimai			Iš viso
	P pinigai / S sąskaitos likučio perviršis	Trumpalaikės paskolos (suteiktos)	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis		
Grynoji skola 2018 m. sausio 1 d.	(342) -	5.891	1.824	50.109	57.482	
Pinigų srautai	(1.122)	(13.687)	(1.824)	(29.773)	(46.406)	
Įsigijimai – finansinis lizingas ir nuomos skatinimas	-	4	-	-	4	
Kiti nepiniginiai pokyčiai	-	-	-	(20.336)	(20.336)	
Grynoji skola 2018 m. gruodžio 31 d.	(1.464)	(7.792)	-	-	(9.256)	
Grynoji skola 2019 m. sausio 1 d.	(1.464)	(7.792)	-	-	(9.256)	
Pinigų srautai	1.419	5.107	-	-	6.526	
Palūkanos	-	(4)	-	-	(4)	
Grynoji skola 2019 m. gruodžio 31 d.	(45)	(2.689)	-	-	(2.734)	

27 Nebalansiniai veiklos nuomos įsipareigojimai ir gautinos sumos

Bendrovė nuomininkė

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ateities įsipareigojimai, prisiimti pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis 6 tūkst. Eur.: iš jų: 6 tūkst. Eur. sudarė finansiniai įsipareigojimai iki vienerių metų.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ateities įsipareigojimai, prisiimti pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis 77 tūkst. Eur.: iš jų: 77 tūkst. Eur. sudarė finansiniai įsipareigojimai iki vienerių metų.

Bendrovė nuomotoja

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi galiojančių patalpų nuomos sutarčių, kuriose numatytas neatšaukiamas nuomos periodas. Nutraukiant sutartis anksčiau sutarties galiojimo pabaigos datos, yra numatyti perspėjimo periodai nuo 1 mėn. iki 12 mėn.

28 Įvykiai po finansinės padėties ataskaitos sudarymo dienos

Turto pardavimai

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo sudariusi preliminarį turto pirkimo-pardavimo sutartį dėl dviejų nekilnojamo turto objektų, esančių Motorų g. 2, Vilniuje ir Tiškevičiaus g. 72, Vilniuje už bendrą 4,63 mln. EUR be PVM kainą.

Po finansinių metų pabaigos buvo sudarytos pagrindinės pirkimo-pardavimo sutartys (perleistos nuosavybės teisės) dėl keturių nekilnojamojo turto objektų, esančių Motorų g. 2, Vilniuje; Ūdrijos g. 38, Alytuje; Kauno g. 77, Lazdijuose ir Vilniaus g. 24A, Pagėgiuose už bendrą 3.457 tūkst. Eur be PVM kainą.

Paskolos

Bendrovė per 2020 m. sausį – balandį suteikė UAB „Ignitis grupė“ grupės įmonėms 1.193 tūkst. Eur paskolų.

COVID 19

Nekoreguojamojo įvykio aprašymas

2020 m. sausio 30 d. Pasaulio sveikatos organizacija (PSO) dėl COVID-19 protrūkio paskelbė pasaulinę ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 11 d. ligos plitimą įvardijo kaip pandemiją. 2020 m. kovo 18 d. 152 šalių ir teritorijų buvo patvirtinta daugiau nei 215 000 Covid 19 infekcijos atvejų. Covid 19 pandemija prasidėjo 2020 m. gruodžio pradžioje Kinijos Hubėjaus provincijoje, tačiau iki pat 2019 m. gruodžio 27 d. ligos atvejai buvo nepastebėti ir tik gruodžio 27 d. buvo pastebėta ligos kilmė, 2019 m. gruodžio 31 d. nustatytas ligos protrūkio židinys, o 2020 m. sausio 8 d. ligos priežastimi pripažintas Covid 19. Europos sąjungoje apie Covid 19 protrūkį buvo pranešta 2020 m. sausio 31 d. Italijoje. 2020 m. vasario 26 d. dėl koronaviruso grėsmės Lietuvos Respublikos vyriausybė šalyje paskelbė ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 14 d. priėmė nutarimą Nr. 207 Dėl karantino Lietuvos Respublikoje paskelbimo, kurio pagrindu visoje Lietuvos Respublikos (toliau – LR) teritorijoje buvo paskelbtas karantinas nuo 2020 m. kovo 16 d. iki kovo 30 d. su galimybe jį pratęsti. Karantino metu šalyje yra:

- Atribotas gyventojų judėjimas per sieną ir šalies viduje (prekių judėjimas neribojamas)
- Atribotos viešojo ir privataus sektoriaus veiklos – Valstybės ir savivaldybių institucijose, įstaigose, valstybės ir savivaldybių valdomose įmonėse darbas organizuojamas ir klientai aptarnaujami nuotoliniu būdu, draudžiamos tam tikros privataus sektoriaus veiklos (parduotuvų, prekybos ir (arba) pramogų centrų veiklos, išskyrus maisto ir vaistinių, draudžiami kultūros, sporto renginiai ir kt.).

NT Valdosa, UAB, juridinio asmens kodas 300634954, P. Lukšio g. 5B, 08221 Vilnius
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

- Stabdomi ugdymo ir vaikų priežiūros procesas bei švietimo veikla visose švietimo įstaigose
- Nustatytas sveikatos priežiūros įstaigų darbo organizavimas ir kt.

Valstybei paskelbus ekstremalią situaciją ir karantiną, LR Seimas ypatingos skubos tvarka priėmė pakeitimus, skirtus išsaugoti darbo vietas ir padėti gyventojams. Taip pat, 2020 m. kovo 16 d. LR Vyriausybės pasitarimo sprendimu (protokolas Nr. 14) buvo priimtas Ekonomikos skatinimo ir Covid 19 plitimo sukeltų pasekmių mažinimo priemonių įgyvendinimo planas, kuriame numatytos priemonės dėl tiek gyventojų tiek verslo pajamų bei likvidumo išsaugojimo ir ekonomikos skatinimo, kurių viena yra sudaryti galimybę atidėti arba dalimis išdėstyti įmokų už sunaudotą elektros energiją ir gamtines dujas mokėjamą UAB „Ignitis“.

Finansinis poveikis

Bendrovė yra viena iš Ignitis grupės, UAB įmonių grupės (toliau – Grupė) įmonė. Bendrovės nuomone finansinis poveikis Bendrovei dėl aukščiau aprašytos situacijos, susiklosčiusios tiek pasaulyje, tiek Lietuvoje bei tiesiogiai ir netiesiogiai palietusios Bendrovės ir Grupės veiklą, nebus reikšmingas.

Įtaka veiklos tęstinumui

Prielaidų, keliančių susirūpinimą, kad COVID-19 turės reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovės veiklai ir finansinei situacijai, nėra.

Įtaka tikrosios vertės nustatymui

Ataskaitų sudarymo datai tikroji vertė buvo nustatoma pagal tą datą esančios rinkos duomenis, ją nustatant buvo remiamasi prielaidomis, kurias rinkos dalyviai darytų dabartinėmis rinkos sąlygomis įkainodami turtą arba įsipareigojimą, įskaitant prielaidas dėl rizikos. Bendrovė prielaidas padarė naudodamasi visa turima informacija, įskaitant informaciją, kuri gali būti gaunama atliekant deramo patikrinimo veiksmus, kurie yra įprasti. Nestebimi duomenys yra naudojami tikrajai vertei įvertinti tiek, kiek nėra tinkamų stebimų duomenų.

Tikrosios vertės nustatymo tikslas yra pateikti tikrąją turto vertę, atspindinčią sąlygas vertinimo datą, o ne būsimą datą. Nors įvykiai, įvykę po vertinimo datos, gali suteikti informacijos apie prielaidas, naudojamas vertinimo datą tikrosios vertės nustatymui (ypač tas, kurios nepastebimos), jos yra koreguojamos tik tiek, kiek ta informacija suteikia papildomų įrodymų apie sąlygas, kurios egzistavo vertinimo dieną, ir buvo Bendrovei žinomos arba jas žinojo rinkos dalyviai. Bendrovė, atlikdama vertinimus tikrosios vertės nustatymui, atsižvelgė į tai, kokios rinkos sąlygos bei atitinkamos prielaidos buvo žinomos arba buvo žinomos rinkos dalyvių vertinimo datą, t. y. 2019 m. gruodžio 31 d. vertinimo datą nustatant tikrąją vertę į „Covid 19“ protrūkį ir į su juo susijusią riziką nebuvo atsižvelgiama, kadangi 2019 m. gruodžio 31 d. tokių stebimų bei nestebimų duomenų apie egzistavusias sąlygas „Covid 19“ rizikos įvertinimui nebuvo.

Įtaka tikėtinų kredito nuostolių įvertinimui

Įvertindama numatomus kredito nuostolius, vadovybė turi atsižvelgti į pagrįstą informaciją ataskaitos sudarymo dieną (t. y. 2019 m. gruodžio 31 d.). Kadangi Covid 19 buvo nustatytas tik 2020 m. sausį, o pasaulinė ekstremalioji situacija paskelbta 2020 m. sausio 20 d., Bendrovė į savo tikėtinų kredito nuostolių vertinimą neįtraukė šio Covid 19 faktoriaus. Vadovybė, atlikdama tikėtinų kredito nuostolių vertinimą ataskaitų sudarymo dieną, pagrįstai atsižvelgė į praeities įvykius, dabartines sąlygas ir būsimų ekonominių sąlygų, buvusių ir žinomų 2019 m. gruodžio 31 d., prognozę.

Įtaka turto vertės sumažėjimui

Bendrovė nefinansinio turto vertės sumažėjimą įvertino atsižvelgdama į visus vertės sumažėjimo požymius, buvusius finansinės atskaitomybės sudarymo datą. Į įvykius po atskaitinio laikotarpio ir informaciją, gautą po atskaitinio laikotarpio, vertinant vertės sumažėjimo rodiklį, yra atsižvelgiama tik tuo atveju, jei jie pateikia papildomų įrodymų apie tas sąlygas, kurios egzistavo atskaitinio laikotarpio pabaigoje. Panašiai, nustatant turto atsiperkamąsias sumas, yra atsižvelgiama tik į tą informaciją, jei tokios sąlygos egzistavo atskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kadangi Covid 19 buvo nustatytas tik 2020 m. sausio mėn., o pasaulinė ekstremalioji situacija paskelbta 2020 m. sausio 20 d., Bendrovė į savo turto vertės sumažėjimo vertinimą neįtraukė Covid 19 faktoriaus. Vadovybė, atlikdama turto vertės sumažėjimo požymių vertinimą ataskaitų sudarymo dieną, pagrįstai atsižvelgė į visus požymius, buvusius ir žinomus 2019 m. gruodžio 31 d.

METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2019 FINANSINIŲ METŲ NT VALDOS, UAB METINIS PRANEŠIMAS

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

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę

Bendrovės pavadinimas:	NT Valdosa, UAB
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas	5 000 tūkst. Eur
Įregistravimo data:	2007-01-18
Įregistravimo vieta:	Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registras
Bendrovės kodas:	300634954
Buveinės adresas:	Vilnius, P. Lukšio g. 5B
Bendrovės registras:	VĮ Registrų centras
Telefono numeris:	+370 5 210 6539
Elektroninio pašto adresas:	info@valdos.eu
Interneto svetainės puslapis:	www.valdos.eu

Bendrovės veiklos ir paslaugų rinkos apibūdinimas

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto valdymas, nuoma ir pardavimas.

Bendrovės pagrindiniai klientai – valstybės valdomos energetikos sektoriaus įmonės bei kitos biudžetinės įstaigos.

Objektyvi Bendrovės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Bendrovė valdo energetikos sektoriaus įmonių įneštą administracinės ir kitos paskirties nekilnojamojo turto, jį nuomoja ir teikia su nuoma susijusias paslaugas valstybės valdomo energetikos sektoriaus įmonėms, biudžetinėms įstaigoms bei privataus sektoriaus klientams. Bendrovė vykdo valdomo nekilnojamojo turto pardavimą. Iki 2019 m. sausio 31 d. Bendrovė valdė Giraičių k., Molėtų r. sav. esantį poilsio ir konferencijų centrą, teikė jo trumpalaikės nuomos bei trumpalaikio apgyvendinimo paslaugas.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nuosavybės teise valdė šešis nekilnojamojo turto objektus. Dėl dviejų iš valdomų objektų, esančių Motorų g. 2, Vilniuje ir Tiškevičiaus g. 72, Vilniuje, Bendrovė buvo sudariusi preliminariąsias turto pardavimo sutartis už bendrą 4,63 mln. Eur be PVM kainą.

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

Ekonominės rizikos

Ekonominė rizika didžiąja dalimi susijusi su galimu nuomojamo nekilnojamojo turto užimtumo mažėjimu, kurį gali sąlygoti galimas Lietuvos makroekonominės padėties pablogėjimas. Ši rizika valdoma per sudarytas ilgalaikes nekilnojamojo turto nuomos sutartis su didžiausiais Bendrovės klientais.

Finansinės rizikos

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

Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra minimali, nes Bendrovė sąskaitas turi bankuose, kuriems užsienio reitingavimo agentūros yra suteikusios aukštus kredito reitingus. Rizika, susijusi su Bendrovės gautinomis sumomis, yra nereikšminga ir yra valdoma taikant priežiūros procedūras.

Likvidumo rizika

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

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika didžiąja dalimi yra susijusi su trumpalaikėmis paskolomis, kurios gali būti reikalingos apyvartinių lėšų subalansavimui. 2019 m. Bendrovės veikla buvo finansuojama naudojant tiek akcinį kapitalą, tiek skolintas lėšas.

Užsienio valiutos rizika

Bendrovės sandoriai sudaromi eurais. Dėl šios priežasties užsienio valiutų kursų pasikeitimai neįtakoja Bendrovės nuosavo kapitalo.

METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Lentelėje žemiau pateikiami Bendrovės veiklos rezultatai:

	2019 m.	2018 m.	Pokytis %
Turto nuomos pajamos	2.376	8.651	-73%
Pajamos pagal sutartis su klientais	1.233	3.395	-64%
Kitos pajamos	126	4.660	-97%
Veiklos sąnaudos	(4.512)	(11.189)	-60%
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(777)	5.518	-114%
Veiklos pelningumas (veiklos pelnas/pajamos)	-21%	33%	-54%
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(1.179)	4.029	-129%
Ilgalaikis materialusis, nematerialusis ir investicinis turtas (įskaitant skirtą parduoti)	6.533	38.694	-83%
Parduota NT objektų	23	35	-34%

Su aplinkosauga ir personalo klausimais susijusi informacija

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

2019 m. Bendrovėje vidutinis dirbančiųjų skaičius buvo 15 darbuotojų (2018 m. – 90).

Nuorodos ar papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Visi šiame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka audituotas Bendrovės finansinės ataskaitas.

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

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

Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų bei atstovybių.

Svarbūs įvykiai įvykę po finansinių metų pabaigos

Po finansinių metų pabaigos buvo sudarytos pagrindinės pirkimo-pardavimo sutartys (perleistos nuosavybės teisės) dėl keturių nekilnojamojo turto objektų, esančių Motorų g. 2, Vilniuje; Ūdrijos g. 38, Alytuje; Kauno g. 77, Lazdijuose ir Vilniaus g. 24A, Pagėgiuose už bendrą 3.457 tūkst. Eur be PVM kainą.

2020 m. Bendrovė paskolino UAB „Ignitis grupė“ grupės įmonėms 1.193 tūkst. Eurų, gautų pardavus nekilnojamąjį turtą.

2020 m. sausio 30 d. Pasaulio sveikatos organizacija (PSO) dėl COVID-19 protrūkio paskelbė pasaulinę ekstremalią situaciją, o 2020 m. kovo 11 d. ligos plitimą įvardijo kaip pandemiją. 2020 m. vasario 26 d. dėl koronaviruso grėsmės Lietuvos Respublikos vyriausybė šalyje paskelbė ekstremalią situaciją, o 2020 kovo 14 d. priėmė nutarimą Nr. 207 Dėl karantino Lietuvos Respublikoje paskelbimo, kurio pagrindu visoje Lietuvos Respublikos (toliau – LR) teritorijoje buvo paskelbtas karantinas nuo 2020 m. kovo 16 d. kuris šiuo metu yra pratęstas iki 2020 m. balandžio 27 d. Bendrovė yra viena iš Ignitis grupė, UAB įmonių grupės (toliau – Grupė) įmonė. Bendrovės nuomone finansinis poveikis Bendrovei dėl aukščiau aprašytos situacijos, susiklosčiusios tiek pasaulyje, tiek Lietuvoje bei tiesiogiai ir netiesiogiai palietusios Bendrovės ir Grupės veiklą, nebus reikšmingas. Prielaidų, keliančių susirūpinimą, kad COVID-19 turės reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovės veiklai ir finansinei situacijai, nėra.

Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė planuoja parduoti valdomą nekilnojamąjį turtą, o iki pardavimo jį nuomoti.

Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė nenumato vykdyti tyrimų ir plėtros.

METINIS PRANEŠIMAS

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Naudojamos finansinės priemonės

Bendrovė nenaudojo finansinių ir apsidraudimo priemonių, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, kurios būtų svarbios vertinant Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

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

Vardas, pavardė	Pagrindinė darbovietė	Kitos vadovaujančios pareigos grupės įmonėse
Martynas Nenėnas	NT Valdos, UAB (j. k. 300634954, adresas: Lukšio g. 5B, LT-08221 Vilnius) generalinis direktorius iki 2019-03-07.	Nėra
Giedrius Meškėlė	NT Valdos, UAB (j. k. 300634954, adresas: Lukšio g. 5B, LT-08221 Vilnius) generalinis direktorius nuo 2019-03-08.	Nėra
Vidmantas Salietis, valdybos pirmininkas	UAB „Ignitis grupė“ (j. k. 301844044, adresas: Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius) valdybos narys, Komercijos ir paslaugų direktorius	UAB „Gamybos optimizavimas“ (j. k. 304972024, adresas: Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius) valdybos narys; UAB Elektroninių mokėjimų agentūra (j. k. 136031358, adresas: Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius) valdybos narys; Energijos tiekimas UAB (j. k. 302449388, adresas: Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius) valdybos pirmininkas iki 2019-06-01; UAB „Ignitis“ (j. k. 303383884, adresas: Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius) Valdybos pirmininkas iki 2019-06-01, Stebėtojų tarybos narys nuo 2019-06-01 iki 2019-08-22, Stebėtojų tarybos pirmininkas nuo 2019-08-22; Ignitis Latvija SIA (j. k.40103642991, adresas: Darzciema g. 60, LV-1048, Ryga) valdybos narys iki 2019-10-22; Ignitis Eesti OU (j. k. 12433862, adresas: Narva mnt 5 10117 Tallinn, Estija) valdybos pirmininkas iki 2019-11-14.
Jonas Rimavičius, valdybos narys	UAB „Ignitis grupė“ (j. k. 301844044, adresas: Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius) Finansų ir investicijų valdymo departamento vadovas.	UAB "Ignitis renewables" (j. k. 304988904, adresas: P. Lukšio g. 5B, LT-08221 Vilnius) valdybos narys.
Lina Maskoliūnė, valdybos narys iki 2019-03-19.	Technopolis Lietuva, UAB, (j. k. 302756782, adresas: Vito Gerulaičio g. 1-1001, LT-08200 Vilnius) vadovė.	