

UAB AUDITORIAUS KONSULTACIJOS

**Labdarių g. 8A, Vilnius
Lietuvos Respublika**

UAB GARGŽDŲ PLYTŲ GAMYKLA

2021 metų

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys

2022

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Auditoriaus išvada	4
Ataskaitos:	
Balansas	6
Pelno (nuostolių)	8
Nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita	9
Aiškinamasis raštas	10

Informacija apie įmonę

UAB Gargždų plytų gamykla

Įmonės kodas: 110698387

PVM mokėtojo kodas: LT106983811

Adresas: Gamyklos g. 25, LT-96155 Gargždai

Vadovybė

Antanas Skiotys, generalinis direktorius

Auditorius

UAB „Auditoriaus konsultacijos“

Labdarių g. 8A-3, LT – 01120 Vilnius

UAB GARGŽDŲ PLYTŲ GAMYKLA

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gamyklos g. 25, Gargždai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

Teisinis statusas neįregistruotas

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)
(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2022 m. Balandžio 28 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01-2021 12 31 (ataskaitinis laikotarpis)		EUR (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2,367,022	2,623,488
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		1	1
1.1.	Pietros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		2,367,021	2,377,863
2.1.	Žemė		708,164	696,604
2.2.	Pastatai ir statiniai		514,140	467,373
2.3.	Mašinos ir įranga		1,107,722	1,133,557
2.4.	Transporto priemonės		31,978	17,846
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		5,017	3,966
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			58,517
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	245,624
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			245,624
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1,483,838	1,097,587
1.	ATSARGOS		576,354	475,285
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		130,682	183,394
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		251,046	244,097
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		89,080	1,092
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		105,546	46,702
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		440,220	219,609
2.1.	Pirkėjų skolos		183,204	35,453
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			70,238
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		257,016	113,918
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		467,264	402,693
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
			3,478	123
	TURTO IŠ VISO		3,854,338	3,721,198

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	-12,104,377	-12,415,146
1.	KAPITALAS	296,496	296,496
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	296,496	296,496
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	REZERVAI	11,836	11,836
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	11,836	11,836
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-12,412,709	-12,723,478
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	350,370	-14,143,427
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-12,763,079	1,419,949
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		
F.	ATIDĖJINIAI	14,392,577	14,598,601
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		206,024
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai	14,392,577	14,392,577
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1,566,138	1,537,743
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1,422,518	1,392,781
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	1,009,633	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		971,474
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams		
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		421,307
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	412,885	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	143,620	144,962
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	0	0
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		
2.3.	Gauti avansai		
2.4.	Skolos tiekėjams	54,923	18,992
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		1,283
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		48,131
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	47,869	46,475
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	40,828	30,081
H.	SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VISO	3,854,338	3,721,198

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Antanas Skiotys
(vardas ir pavardė)

Ana Mačionienė
(vardas ir pavardė)

UAB GARGŽDŲ PLYTŲ GAMYKLA

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gamyklos g. 25, Gargždai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

Teisinis statusas neįregistruotas

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021m. gruodžio mėn.31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. Balandžio 28 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01-2021 12 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		2,639,626	2,332,881
2.	Pardavimo savikaina		-1,841,343	-1,693,121
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		798,283	639,760
5.	Pardavimo sąnaudos		-33,418	-36,137
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		-518,236	-14,765,501
7.	Kitos veiklos rezultatai		158,024	118,408
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		5,761	
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		-38,158	-28,260
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		372,256	-14,071,730
14.	Pelno mokestis		-21,886	-71,697
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		350,370	-14,143,427

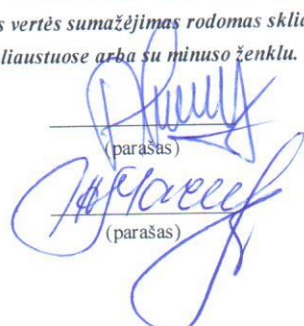
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Antanas Skiotys

(vardas ir pavardė)

Ana Mačionienė

(vardas ir pavardė)

UAB GARGŽDŲ PLYTŲ GAMYKLA
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gamyklos g. 25, Gargždai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

Teisinis statusas neįregistruotas

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. Balandžio 28 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01-2021 12 31 (ataskaitinis laikotarpis)	EUR								EUR (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)	
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Ilgalaikio finansinio turto	Įstatymo numatyti Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	296,496					11,836			1,419,949	1,728,281
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	296,496	0	0	0	0	11,836	0	0	1,419,949	1,728,281
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									-14,143,427	-14,143,427
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai										0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									-39,601	-39,601
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	296,496	0	0	0	0	11,836	0	0	-12,763,079	-12,454,747
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									350,370	350,370
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai										0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	296,496	0	0	0	0	11,836	0	0	-12,412,709	-12,104,377

Generatinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Antanas Skiotvs
(vardas ir pavardė)

Ana Mačionienė
(vardas ir pavardė)

UAB "GARGŽDŲ PLYTŲ GAMYKLA"
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos pateikiamos eurai, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

Įregistravimo data

AB „Gargždų plytų gamykla“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1995m birželio m. 20 d.vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių rejestro įstatymu Ekonomikos Ministerijoje, buvo įregistruota Lietuvos ir Rusijos UAB Mida, registravimo Nr. BĮ 95-261. Bendrovė įkurta reorganizavus UAB Mida į tris atskiras įmones. Duomenis apie įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

2000 m. liepos mėn. 10 diena pasikeitus akcininkams Bendrovė perregistruota Klaipėdos rajono savivaldybėje nauju pavadinimu AB Silmega, registracijos Nr. 2000-17, įmonės kodas 1069838.

2003 m. balandžio m. 28 diena visuotinio akcininkų susirinkimo metu patvirtintas naujas Bendrovės pavadinimas AB Gargždų plytų gamykla.

2011 metų balandžio mėn. 28 diena visuotinio akcininkų susirinkimo metu Bendrovė buvo perregistruota į UAB Gargždų plytų gamykla.

Bendrovės buveinės adresas yra Gamyklos g. 25, 96155 Gargždai, Lietuva.

Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla: Statybinių medžiagų gamyba ir pardavimas

Informacija apie patrunuojančią įmonę

Bendrovės patrunuojanti įmonė iki 2021 05 21 d. buvo UAB Simpras Group, j. k. 300093210, Žukausko g. 25, Vilnius, kuri valdė 334288 akcijų, kas sudaro 98,09% .

Bendrovės patrunuojanti įmonė nuo 2021 05 21 d. yra UAB SLR Group, j. k. 302810162, Savanorių pr. 363 A, Kaunas, kuri valdo 334288 akcijų, kas sudaro 98,09%.

Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi savo filialų ar atstovybių.

Informacija apie Bendrovės dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė neturi dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Darbuotojų skaičius

2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal sarašą buvo 43 (2020 m. - 41).

2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

- pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai - 2
- administracijos darbuotojai - 2
- pardavimų specialistai – 3
- IT personalas– 3
- darbininkai – 32
- kiti darbuotojai – 1

2020 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

- pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai - 2
- administracijos darbuotojai -2
- pardavimų specialistai – 2
- IT personalas– 3
- darbininkai – 31
- kiti darbuotojai – 1

APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal šiuos finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus: Verslo apskaitos standartus; LR buhalterinės apskaitos įstatymą; LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama veiklos tęstinumo principą t.y. numatoma, kad įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

Pagrindiniai apskaitos principai, rengiant Bendrovės finansines ataskaitas, yra šie:

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą bei nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įmonės nustatyta minimali nematerialiojo turto vertė – 289,62 EUR. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Taikant įsigijimo savikainos būdą, ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė mažinama tada, kai balansinė turto vertė tampa reikšmingai didesnė už jo atsiperkamąją vertę.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Įmonės nustatyta minimali materialiojo turto vertė – 289,62 EUR.

Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas atskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Atsargos

Įmonės apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis. Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl grynosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudoms. Įmonėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo ir nuolat apskaitomų atsargų būdai.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įmonė įvertina jį įsigijimo savikaina, kuri nustatoma pagal už finansinį turtą sumokėtą ar mokėtiną pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos. Sudarant finansines ataskaitas, perduoti laikomas finansinis turtas įvertinamas tikrąja verte, o suteiktos paskolos, gautinos sumos ir iki išpirkimo laikomas finansinis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą. Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, jei ją galima patikimai nustatyti. Parduoti laikomos investicijos į vertybinius popierius, kurių kaina aktyvioje rinkoje neskelbiama ir kurių tikrosios vertės negalima nustatyti, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Trumpalaikis turtas, kuriam apskaičiuotų palūkanų metodo taikymo poveikis yra nereikšmingas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir jų ekvivalentai - įmonės kasoje ir sąskaitose esantys pinigai ir jų ekvivalentai įvairia valiuta. Pinigų ekvivalentai - tai trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Bendrovė pinigų ekvivalentais pripažįsta visus trumpalaikius labai likvidžius skolos vertybinius popierius, kelionės čekius ir kitą finansinį turtą, atitinkantį pinigų ekvivalento apibrėžimą.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, įmonė jį įvertina savikaina, kuri nustatoma pagal gauto turto ar paslaugų vertę. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sudarant finansines ataskaitas, su rinkomis susiję finansiniai įsipareigojimai įvertinami tikrąja verte, o kiti finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina. Nesusiję su rinkos kainomis trumpalaikiai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina, jei apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus balanse, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė.

Lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigytas ilgalaikis turtas Bendrovėje registruojamas kaip ilgalaikis materialusis turtas, kartu registruojant ir ilgalaikius įsipareigojimus, lygius turto vertės dengimo sumai. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Jei prieš gaudama turtą Bendrovė sumokėjo avansą, ilgalaikiai įsipareigojimai registruojami turto vertės dengimo suma, atėmus sumokėto avanso sumą. Apskaitoje registruojamos lizingo įmokos suskaidomos išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinus mokesčius). Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms. Turto vertės dengimo suma mažinama pagal lizingo sutartį mokėtinos skolos, o kompensuotini mokesčiai priskiriami ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Atidėjiniai

Atidėjinyje apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys

ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara išmokėtos tantjemos bei įvairios premijos.

Pelno mokestis

Įmonė apskaito pelno mokestį taikydamą kaupimo principą. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2021 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 % .

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

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

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 (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje tik kaip valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą, turto vertės sumažėjimo ir atidėtojo pelno mokesčio įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

Apskaitinių įvertinimų keitimas

Per ataskaitinius metus Bendrovė nekeitė apskaitinių įvertinimų.

Pobalansiniai įvykiai

Finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Plėtos darbai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	6 328	1 420		7 748
Įsigyta				---
Nurašyta (-)				---
Perklasifikavimai				---
2020 m. gruodžio 31 d.	6 328	1 420	---	7 748
Įsigyta		2		2
Nurašyta (-)				---
Perklasifikavimai				---
2021 m. gruodžio 31 d.	6 328	1 422	---	7 750
Sukaupta amortizacija				
2019 m. gruodžio 31 d.	6 328	1 419		7 747
Priskaityta už laikotarpį				---
Nurašyta (-)				---
Perklasifikavimai				---
2020 m. gruodžio 31 d.	6 328	1 419	---	7 747
Priskaityta už laikotarpį				---
Nurašyta (-)		2		2
Perklasifikavimai				---
2021 m. gruodžio 31 d.	6 328	1 421	---	7 749
Balansinė vertė				
2019 m. gruodžio 31 d.	---	1	---	1
2020 m. gruodžio 31 d.	---	1	---	1
2021 m. gruodžio 31 d.	---	1	---	1

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpiai

	Naudingas tarnavimo laikas metais
Plėtros darbai	-
Prestižas	15
Patentai, licencijos ir pan.	3
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto įsigijimo savikaina

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Programinė įranga	1420	1420

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo ilgiau nei 20 metų amortizuojamo nematerialiojo turto. Bendrovė neturėjo užstatyto, nemokamai gauto nematerialiojo turto ar nematerialiojo turto, kurio kontrolė yra ribojama.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2019 m. gruodžio 31 d.	685 974	988 486	3 103 618	96 483	32 054	58 517	4 965 132
Įsigyta			30 578	18 182	3 263		52 023
Nurašyta (-)					(5 239)		(5 239)
Perklasifikavimai	10 630						10 630
2020 m. gruodžio 31 d.	696 604	988 486	3 134 196	114 665	30 078	58 517	5 022 546
Įsigyta	11 560	71 691	87 324	18 972	3 166		181 153
Nurašyta (-)			(2)	(1)	(5)	(58 517)	(58 525)
Perklasifikavimai							---
2021 m. gruodžio 31 d.	708 164	1 060 177	3 221 518	133 636	33 239	---	4 448 570
Perkainavimas /nuvertėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.							---
Perkainota (+), nuvertinta (-)							---
Nudėvėta per laikotarpį							---
2020 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	---	---	---	---
Perkainota (+), nuvertinta (-)							---
Nudėvėta per laikotarpį							---
2021 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	---	---	---	---
Sukauptas nusidėvėjimas							
2019 m. gruodžio 31 d.		496 733	1 893 907	95 692	28 950		2 515 282
Priskaityta už laikotarpį		24 380	106 730	1 127	2 399		134 636
Nurašyta (-)					(5 239)		(5 239)
Iš straipsnio į kitą straipsnį							---
2020 m. gruodžio 31 d.	---	521 113	2 000 637	96 819	26 110	---	2 644 679
Priskaityta už laikotarpį		24 924	113 159	4 839	2 112		145 034
Nurašyta (-)							---
Perklasifikavimai							---
2021 m. gruodžio 31 d.	---	546 037	2 113 796	101 658	28 222	---	2 789 713

Balansinė vertė							---
2019 m. gruodžio 31 d.	685 974	491 753	1 209 711	791	3 104	58 517	2 449 850
2020 m. gruodžio 31 d.	696 604	467 373	1 133 559	17 846	3 968	58 517	2 377 867
2021 m. gruodžio 31 d.	708 164	514 140	1 107 722	31 978	5 017	---	2 367 021

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpiai

	<u>Naudingas tarnavimo laikas metais</u>
Pastatai ir statiniai	8-20
Mašinos ir įrengimai	5-10
Transporto priemonės	3-8
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-4
Kitas materialusis turtas	3

Įkeistas ilgalaikis materialusis turtas

	<u>Likutinė vertė</u>		<u>Įkeitimo pabaigos data</u>
	<u>Finansiniai metai</u>	<u>Praėję finansiniai metai</u>	
Pastatai	708 164	696 604	2023 12 31
Kitas turtas	1 658 857	1 681 259	2023 12 31

Naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

<u>Turto grupės pavadinimas</u>	<u>Įsigijimo savikaina (eur)</u>
Pastatai ir statiniai	160 218
Transporto priemonės	81 297
Kitą įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	487 975
Iš viso	729 490

2. Atsargos

<u>Rodikliai</u>	<u>Žaliavos ir komplektavimo gaminiai</u>	<u>Pirktos prekės, skirtos perparduoti</u>	<u>Pagaminta produkcija</u>	<u>Iš viso</u>
a) Atsargų įsigijimo savikaina				-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	183 394	1 092	244 097	428 583
Finansinių metų pabaigoje	130 682	89 080	251 046	470 808
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)				-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				-
Finansinių metų pabaigoje				-
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	130 682	89 080	251 046	470 808

3. Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

	2021 12 31	2020 12 31
Gautinos sumos per vienerius metus		
Gautinos sumos iš susijusių šalių		70 238
Sumokėti avansai	105 546	46 702
Prekybos gautinos sumos	183 204	35 495
Gautinas PVM		
Avansu sumokėtas pelno mokestis	26 114	
Kitos gautinos sumos	230 902	113 875
IŠ VISO:	545 766	266 310

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2021 12 31	2020 12 31
Pinigai banke	467 264	402 364
Pinigai kasoje		329
Iš viso:	467 264	402 693

5. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Draudimo	3478	123
Kitos	-	-
Iš viso:	3478	123

6. Įstatinis kapitalas

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	340 800	296 496
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	340 800	296 496

Pagrindiniai akcininkai

Akcininkai	2021 12 31		2020 12 31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, %	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, %
UAB SIMPRAS Group			334288	98
UAB SLR Group	334 288	98		
Iš viso:	334 288		334288	

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma (eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2020 12 31	(12 763 079)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		350 370
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2021 12 31	(12 412 709)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		(12 412 709)
Paskirstytinas pelnas		
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2021 12 31	(12 412 709)

7. Rezervai

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	11836	11836
Savoms akcijoms įsigyti	-	-
Kiti rezervai	-	-
Iš viso:	-	-

Bendrovės privalomasis rezervas sudarė 11836 EUR ir buvo pilnai suformuotas.

8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

	2021 12 31	2020 12 31
Ilgalaikiai įsiskolinimai	1 422 518	1 392 781
Bankų kredito linijos ir paskolos		971 474
Lizingo įsipareigojimai		
Skoliniai įsipareigojimai	1 009 633	421 307
Kitos mokėtinos sumos	412 885	
Trumpalaikiai įsiskolinimai	---	---
Bankų kredito linijos ir paskolos		
Lizingo įsipareigojimai	---	---
IŠ VISO:	1 422 518	1 392 781

Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos per vienerius metus

	2021 12 31	2020 12 31
Mokėtinos sumos kitoms susijusioms šalims		1 283
Prekybos mokėtinos sumos	54 923	18 992
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1 490	
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	31 243	29 131
Socialinio draudimo įsipareigojimai	10 131	9 561
GPM įsipareigojimai	6 548	7 782
Mokesčių įsipareigojimai	39 253	76 871
Kitos mokėtinos sumos	32	1 343
IŠ VISO:	143 620	144 963

9. Atidėtojo pelno mokestis

Per 2021 metus buvo nurašytas sukauptas atidėtojo pelno mokesčio turtas 245623 eurų ir 206023 eurų atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų. Kadangi atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo sukaupti ankstesniaisiais mokestiniais laikotarpiais (iki 2015 metų) apskaitoje tai buvo parodyta per nuosavo kapitalo pakyčių ataskaitą.

10. Pardavimo pajamos

	2021	2020
Silikatų pardavimo pajamos	2 639 626	2 332 881
	2 639 626	2 332 881

11. Pardavimo sąnaudos

	2021	2020
Pardavimo savikaina	1 841 343	1 693 121
Silikatų pardavimo savikaina	1 841 343	1 693 121
Pardavimų sąnaudos	33 418	---
Pardavimų darbuotojų darbo užmokestis	28 606	
Kitos pardavimų sąnaudos	4 812	

12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2021	2020
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	518 236	14 765 501
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	84 737	71 138
Transporto sąnaudos, remontai	7 392	9 609
Nurašytos beviltiškos skolos	90	3 669
Draudimas	2 912	2 140
Kitos administracinės sąnaudos	76 418	102 877
Pakuočių tvarkymo sąnaudos		1 581
Netesioginės gamybos sąnaudos(nevykstant gamybai)	93 793	142 512

Veiklos mokesčių sąnaudos	43 178	39 157
Atidėjimai		14 392 577
Turto vertės sumažėjimas	152 631	2
Delspinigiai	7	239
Audito sąnaudos	3 700	
Teisinės paslaugos	53 378	

13. Kita veikla

Kitos veiklos pajamos	2021	2020
	684 165	162 227
ATL, CR pardavimo pajamos		8 838
Medžiagų, žaliavų, atsargų pardavimo pajamos	3 025	37 071
Vandens pardavimo pajamos	63 812	59 668
Ilgalaikio turto nuomos pajamos	8 648	0
Kitų pardavimų, paslaugų pajamos	549 803	19 485
Elektros perpardavimo pajamos	58 227	37 165
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	650	
Kitos veiklos sąnaudos	2021	2020
	526 141	43 819
Medžiagų, žaliavų, atsargų pardavimo sąnaudos	2 644	148
Vandens pardavimo sąnaudos	22 914	23 275
Ilgalaikio turto nuomos sąnaudos	2 545	
Kitų pardavimų, paslaugų sąnaudos	459 809	
Elektros perpardavimo sąnaudos	38 218	20 396
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	11	

14. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2021	2020
	5 761	---
Kitos finansinės pajamos	5 761	

15. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2021	2020
	38 158	28 260
Palūkanos už banko paskolas	18 544	28 240
Baudų ir delspinigių sąnaudos	19 614	20

16. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	2021	2020	Neišmokėta 2021 12 31
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	55 840	66 772	2 846
1. Vadovams	55 840	66 772	2 846
2. Kitiems susijusiems asmenims			

Bendrovė vadovams priskiria generalinį direktorių ir vyriausiąją buhalterę.

17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

2021 metais Bendrovė nedalyvavo jokiuose teisminiuose procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Generalinis direktorius

Antanas Skiotys

Vyr. finansininkė

Ana Mačionienė