

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PROJEKTŲ EKSPERTIZĖ“ 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

1.1. Uždaroji akcinė bendrovė „Projektų ekspertizė“ (toliau - bendrovė) buvo įregistruota 1990 m. gruodžio 17 d., bendrovės kodas 120091161, PVM kodas LT100000002514, bendrovės buveinė A. Vienuolio g. 6, Vilniuje.

1.2. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi. Susijusių šalių nėra.

1.3. Bendrovės pagrindinė veikla – inžinerijos veikla ir su ja susijusios techninės konsultacijos (71.12), techninis tikrinimas ir analizė (71.20).

1.4. Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius per ataskaitinius 2019 metus – 22 darbuotojai ir per praėjusius ataskaitinius 2018 metus sudarė 21 darbuotojas.

1.5. Visas bendrovės akcijas patikėjimo teise valdo Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija (188621919).

1.6. Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovei vadovauja direktorius Arvydas Kuralavičius.

2. Apskaitos politika

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovavosi bendraisiais apskaitos principais bei kitais 1-ame verslo apskaitos standarte „Finansinė atskaitomybė“ nustatytais reikalavimais. Duomenys metinėse finansinėse ataskaitose pateikti, laikantis pasirinktos apskaitos politikos ir bendrųjų apskaitos principų:

1. įmonės;
2. veiklos tęstinumo;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato;
6. kaupimo;
7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo;
10. turinio svarbos.

Sudarydama finansines ataskaitas, bendrovė vadovavosi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei verslo apskaitos standartais, reglamentuojančiais įmonių finansinių ataskaitų sudarymo tvarką.

Pagrindiniai reikšmingų straipsnių apskaitos principai, metodai ir taisyklės, kuriomis vadovaujantis buvo tvarkoma įmonės apskaita ir sudaromos finansinės ataskaitos.

2.1 Nematerialus turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirinko pagal 13-jo verslo apskaitos standarto „Nematerialusis turtas“ reikalavimus. Įsigijus nematerialųjį turtą, apskaitoje jis registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatyta šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1	Programinė įranga	3
2	Kitas nematerialusis turtas	4

2.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskirtas bendrovės valdomas turtas, kuris daugelį kartų dalyvauja gamybos bei aptarnavimo procese ir išsaugodamas savo natūrinę formą nusidėvi naudojamas ne trumpiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė yra ne mažesnė kaip 144,81 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką bendrovė pasirinko pagal 12-jo verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Pastatų, statinių grupė apskaitoma perkainota verte. Balanse ilgalaikis materialusis turtas parodomas atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatyta ilgalaikio turto, likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Nustatytos šios turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1	Pastatai ir statiniai	60
2	Baldai	6
3	Transporto priemonės	6
4	Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	3
5	Kitas materialusis turtas	4

2.3 Atsargų apskaita

Atsargų apskaitos tvarką nustato 9-asis verslo apskaitos standartas „Atsargos“. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas faktine savikaina. Nustatant įsigijimo savikainą, prie sumokėtos (mokėtinės) sumos pridedamos tiesioginės, su jų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų apskaitai taikomas FIFO būdas (pirmiausia nurašant anksčiausiai įsigytas atsargas).

2.4 Pajamos ir sąnaudos

Pardavimo pajamų pripažinimo tvarką nustato 10-asis verslo apskaitos standartas „Pardavimo pajamos“. Pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudų apskaitos tvarka nustatyta 11-jame verslo apskaitos standarte.

Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir ši suma nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduodamos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Kitai veiklai priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, įmonės pajamos ir sąnaudos iš patalpų nuomos ir kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

2.5 Įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir pripažįstami pagal 18 –tąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Kiekvieną kartą sudarant finansinę atskaitomybę, finansiniai įsipareigojimai turi būti iš naujo įvertinami.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politikos pakeitimų nebuvo, esminių klaidų taisyčių nebuvo, apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvo.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Bendrosios nuostatos

Aiškinamojo rašto pastabos –reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius paaiškinančios lentelės ir tekstinė informacija. Šios pastabos grupuojamos pagal finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių straipsnius.

2 pastaba. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis turtas skirstomas į nematerialųjį, materialųjį ir finansinį turtą. Viso ilgalaikio turto balansinė vertė 2019 12 31 d. yra 308 237 Eur. 2018 12 31 d. buvo 310 590 Eur.

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga Eur	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31d.	580		580
Pasikeitimai per 2019 m.:			
- turto įsigijimas	320		320
- amortizacija	335		335
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	565		565

Materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai Eur	Kita įranga, prietaisai Eur	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31d.	155 135	4 875	160 010
Pasikeitimai per 2019 m.:			
- turto perkainojimas			
-turto įsigijimas		5 354	5 354
- turto nurašymas		5	5
-turto nusidėvėjimas	3 749	3 344	7 093
-perkainuoto turto nusidėvėjimas	594		594
Likutinė vertė 2019m.gruodžio 31 d.	150 792	6 880	157 672

Nusidėvėjusio, bet dar naudojamo turto vertė 2019m. gruodžio 31 d. sudaro 9 Eur.
Bendrovė savo veikloje naudoja automobilį ŠKODA SUPERB AMBITION pagal 2016 01 29 veiklos nuomos sutartį Nr.LT110133 su UAB „Swedbank lizingas“. Nuomos terminas 5 metai.

Finansinis turtas

Finansinį turtą 150 000 Eur sudaro du ilgalaikiai terminuoti indėliai.

Ilgalaikiai terminuoti indėliai	Palūkanų norma %	Indėlio nominali vertė Eur	Terminas
Luminor bank, AB	0,5	100 000	2018-02-21-2021-02-05
AB Šiaulių banko Vilniaus filialas	1,0	50 000	2019-07-30-2021-07-30

Pasibaigus indėlių terminui, jie bus pratęsti tolimesniam laikotarpiui.

3 pastaba. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas skirstomas į atsargas, išankstinius mokėjimus, nebaigtas vykdyti sutartis, per vienerius metus gautinas sumas, pinigus ir jų ekvivalentus ir kitą turtą, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

Eil.Nr.	Trumpalaikio turto grupės	Balansinė vertė (Eur)	
		2019 m.	2018 m.
1	Atsargos	55	614
2	Sumokėti avansai	2 531	1 970
3	Per vienerius metus gautinos sumos:	108 511	61 307
	3.1 Pirkėjų skolos	97 840	47 697
	3.2 Kitos gautinos sumos	10 671	13 610
4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	212 472	220 353
	Trumpalaikio turto iš viso:	323 569	284 244

Pirkėjų skolos

2019 12 31 d. Pirkėjų skolos sudarė 97 840 Eur. 2018 12 31d. sudarė 47 697 Eur.
Apmokėjimas vykdomas pagal sutartyse numatytus terminus.

Kitos gautinos sumos

10 671 Eur. yra ilgalaikių sutarčių garantai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 2019 12 31 d. 212 472 eurus.

Swedbanko sąskaita yra atsiskaitomoji bendrovės sąskaita, kurioje 2019 12 31 d. buvo 141 874,75 Eur, 19 733,41 Eur Luminor banke, 49 189,03 SEB banke, Šiaulių banko Vilniaus fil. 2019 12 31 d. buvo 1674,57 Eur.

4 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Pripažinimo terminai	
	Bus panaudota per sekančius 2020 metus (Eur)	Po vieno metų (Eur)
Iš jų:		
Prenumerata	288	
Veiklos ir turto draudimo sąnaudos	1240	
Mašinos draudimas	90	
Kitos sumos	700	
Kaupimo lėšos namo remontui	554	
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso:	2872	

5 pastaba. Nuosavas kapitalas

Bendrovės 2019 12 31 dienai nuosavą kapitalą 578 415 Eur sudaro:

5.1 Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2019 12 31 d. yra 288 876 Eur. Jį sudaro 9 975 paprastosios akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 28,96 Eur.

Įstatinio kapitalo struktūra:

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
--------------	-----------------	------------

Paprastosios akcijos	9 975	288 876
----------------------	-------	---------

5.2 Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervą 2019 12 31 d. sudaro 4 998 Eur

5.3. Privalomasis rezervas

Privalomąjį rezervą 2019 12 31 d. sudaro 28 889 Eur

5.4 Kiti rezervai

Jį sudaro 111 360 Eur (sudarytas rezervas 100 000 Eur Skaitmeninės statybos modelio „BIM“ statybos sektoriuje (tame tarpe projektų ekspertavimo veikloje) įgyvendinimui ir 11 360 Eur paskirta darbuotojų premijoms.

5.5 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Jį sudaro:

5.5.1 Pelno nuostolių ataskaitoje nepripažintas pelnas 595 Eur dėl perkainoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos

5.5.2 Ataskaitinių metų pelnas 113 503 Eur.

5.5.3 Nepaskirstytas ankstesniųjų metų pelnas 30 194 Eur.

Nepaskirstytasis pelnas 2019 12 31 d. sudarė 144 292 Eur.

5.6 Pelno paskirstymo projektas 2019 m.

Straipsniai	Suma Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	30 194
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	113 503
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	595
Pervedimai iš rezervų	11 360
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	nėra
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	155 652
Pelno paskirstymas:	
pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	nėra
pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	nėra
pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	nėra
pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	93 391
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams: darbuotojų premijoms	20 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	42 261

6 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Eil.Nr.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Balansinė vertė (Eur)
---------	------------------------------------	-----------------------

		2019 m.	2018m.
1	Skolos tiekėjams	6 745	11 427
2	Gauti išankstiniai apmokėjimai		2
3	Pelno mokesčio įsipareigojimai	4 501	404
4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	38 101	33 827
5	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6 916	9 125
	Iš viso:	56 263	54 785

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2019 12 31 d. sudaro 38 101 Eur. Tai atostoginių kaupimai 27 729 Eur ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 10 372 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 12 31 dienai sudaro 6 916 Eur. Tai yra mokėtinas PVM mokestis 6522 Eur ir mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis 394 Eur.

Atidėtojo pelno turtas, įsipareigojimai dėl nereikšmingumo finansinėse ataskaitose neparodyti.

7 pastaba. Pelno nuostolių ataskaita

2019 metais pardavimo pajamos sudarė 795 544 Eur, 2018 metais sudarė 721 161 Eur. (kartu su prijungtos UAB „Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė“ pardavimo pajamomis. Tai ir yra bendrovės pagrindinė veikla – naujai statomų, rekonstruojamų ir remontuojamų statinių projektų bendroji ir dalinė ekspertizė bei statinio ekspertizės paslaugos.

Pardavimo savikaina 2019 m. sudarė 505 156 Eur, 2018 m. – 370 949 eurų.

Eil.Nr.	Pardavimo savikaina	Vertė (Eur)	
		2019 m.	2018m.
1	Ekspertų ir gamybinio personalo darbo užmokestis su atostoginių kaupimais, t.sk. premijos už ūkinės-finansinės veiklos rezultatus	343688 21 374	226 991 8 000
2	Socialinio draudimo su atostoginių kaupimais sąnaudos	6 280	65 855
3	Subrangos darbai	151 040	75 236
4	Kuro sąnaudos	2 796	2 791
5	Kitos sąnaudos	1 352	76
	Iš viso:	505 156	370 949

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2019 m. sudarė 164 455 Eur, 2018m. – 285 146 Eur.

Eil.Nr.	Pardavimo savikaina	Vertė (Eur)	
		2019 m.	2018m.
1	Administracijos darbo užmokestis su atostoginių kaupimais, t.sk. premijos	75 791 4 683	54 868 3 149
2	Socialinio draudimo su atostoginių kaupimais sąnaudos	1 328	16 158
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8 022	9 202
4	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	10 528	13 314
5	Tiekėjų paslaugos (šildymas, elektra ir kt.)	46 277	29 105
6	Medžiagų nurašymas	4 770	3 972
7	Ribojamų dydžių sąnaudos	5 121	4 678
8	Nekilnojamojo turto mokestis	1 573	1 573
9.	Komisiniai bankui	1 072	481
10	Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	1 700	1500
11	Išankstiniai apmokėjimai	7 036	4 049
12	Kitos sąnaudos	1 237	703
13	Kitos sąnaudos (UAB „Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė“ bendrosios ir administracinės sąnaudos)		145 543
	Iš viso:	164 455	285 146

Per 2019 metus bendrovė uždirbo 113 503 Eur grynojo pelno, 2018 metai grynasis pelnas sudarė 56 805 Eur. 2019 m. grynasis pelningumas sudarė 14,3 %, kapitalo grąža sudarė 20,2 %. Likvidumo kefcuentas 5,7 .

Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais.

Rodikliai	2019 m.(Eur)	2018 m (Eur)
Direktoriui priskaičiuotas darbo užmokestis t.sk:	38 698	28 173
premijos	1 683	1 657

Direktorius darbo užmokestis yra įtrauktas į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį. Perleisto turto bei suteiktų garantijų nebuvo. Taip pat nebuvo reikšmingų pobalansinių įvykių.

UAB „Projektų ekspertizė“
direktorius

Arvydas Kuralavičius

Vyriausiasis finansininkas

Laimutė Kotovienė