

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PROJEKTŲ EKSPERTIZĖ“ 2021 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. 6-11, Vilniuje.

1.2. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi. Susijusių šalių sandorių 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 2021 metus 23 darbuotojai ir per praėjusius ataskaitinius 2020 metus sudarė 25 darbuotojai.

1.5. Visas bendrovės akcijas patikėjimo teise valdo Valstybės įmonė Turto bankas (112021042).

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 faktinė savikaina. Nustatant įsigijimo savikainą, prie sumokėtos (mokėtinos) sumos pridamos 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 taisymų 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 2021 12 31 d. yra 154 832 Eur. 2020 12 31 d. buvo 306 997 Eur.

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga Eur	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31d.	1162		1162
Pasikeitimai per 2021 m.:			
- turto įsigijimas	606		606
- amortizacija	583		583
-turto nurašymas			
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1185		1185

Materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai Eur	Kita įranga, priedaisai Eur	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31d.	146 449	9 386	155 835

Pasikeitimai per 2021 m.:			
- turto perkainojimas			
-turto įsigijimas		7 411	7 411
- turto nurašymas		1	1
-turto nusidėvėjimas	643	5 255	5 898
-perkainuoto turto nusidėvėjimas	3 700		3 700
Likutinė vertė 2021 gruodžio 31 d.	142 106	11 541	153 647

Finansinis turtas

Indėlių terminams pasibaigus, 150 000 eurų buvo grąžinta į atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor bank., AB ir AB Šiaulių banko Vilniaus fil.

Bendrovė savo veikloje naudoja automobilį ŠKODA OCTAVIA 2,0/147 KW TD17 DSG 4X4 pagal 2020 10 29 veiklos nuomos sutartį Nr.LT204611/PPS su UAB „Swedbank lizingas“. Nuomos terminas 4 metai.

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 turta, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

Eil.Nr.	Trumpalaikio turto grupės	Balansinė vertė (Eur)	
		2021 m.	2020 m.
1	Atsargos	23	555
2	Sumokėti avansai	15 475	6 461
3	Per vienerius metus gautinos sumos:	208 137	211 828
	3.1 Pirkėjų skolos	175 190	200 243
	3.2 Kitos gautinos sumos	32 947	11 585
4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	363 618	261 297
	Trumpalaikio turto iš viso:	587 253	480 141

Pirkėjų skolos

2021 12 31 d. Pirkėjų skolos sudarė 175 190 Eur. 2020 12 31d. sudarė 200 243 Eur. Apmokėjimas vykdomas pagal sutartyse numatytus terminus.

Kitos gautinos sumos

32 947 Eur yra ilgalaikių sutarčių garantai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 2021 12 31 d. 363 618 eurų.

Swedbanko sąskaita yra atsiskaitomoji bendrovės sąskaita, kurioje buvo 138 993 Eur, 122 987 Eur Luminor banke, 49 030 SEB banke, Šiaulių banko Vilniaus fil.. buvo 52608 Eur.

4 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Pripažinimo terminai	
	Bus panaudota per sekančius 2022 metus (Eur)	Po vieno metų (Eur)
Iš jų:		
Prenumerata	339	
Veiklos ir turto draudimo sąnaudos	7790	
Mašinos draudimas	72	
Kitos sumos	900	
Turto draudimas	31	
Kaupimo lėšos namo remontui	703	
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso:	9 835	

5 pastaba. Nuosavas kapitalas

Bendrovės 2021 12 31 dienai nuosavą kapitalą 625 577 Eur sudaro:

5.1 Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2021 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 2021 12 31 d. sudaro 3 809 Eur

5.3. Privalomasis rezervas

Privalomąjį rezervą 2021 12 31 d. sudaro 28 889 Eur

5.4 Kiti rezervai

Jį sudaro 127 871 Eur (sudarytas rezervas 100 000 Eur Skaitmeninės statybos modelio „BIM“ statybos sektoriuje (tame tarpe projektų ekspertizių veikloje) įgyvendinimui ir 27 871 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 123 118 Eur.

5.5.3 Nepaskirstytas ankstesniųjų metų pelnas 53 014 Eur.

Nepaskirstytasis pelnas 2021 12 31 d. sudarė 176 132 Eur.

5.6 Pelno paskirstymo projektas 2021 m.

Straipsniai	Suma Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	53 014
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	122 523
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	595
Pervedimai iš rezervų	27 871
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	nėra
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	204 003
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	122 402
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams: darbuotojų premijoms	24 505
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	57 096

6 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Eil.Nr.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Balansinė vertė (Eur)	
		2021 m.	2020m.
1	Skolos tiekėjams	2 657	50 265
2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	19 602	
3	Pelno mokesčio įsipareigojimai		15 034
4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	79 963	77 142
5	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	24 121	23 149
	Iš viso:	126 343	165 590

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2021 12 31 d. sudaro 79 963 Eur. Tai atostoginių kaupimai 59 480 Eur ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 20 483 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2021 12 31 dienai sudaro 24 121 Eur. Tai yra mokėtinas PVM mokestis 23 610 Eur ir mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis 511 Eur.

Atidėtojo pelno turtas, įsipareigojimai dėl nereikšmingumo finansinėse ataskaitose neparodyti.

7 pastaba. Pelno nuostolių ataskaita

2021 metais pardavimo pajamos sudarė 900 736 Eur, 2020 metais sudarė 1 007 560 Eur. Tai ir yra bendrovės pagrindinė veikla – naujai statomų, rekonstruojamų ir remontuojamų statinių projektų bendroji ir dalinė ekspertizė bei statinio ekspertizės paslaugos.

Pardavimo savikaina 2021 m. sudarė 548 262 Eur, 2020 m. – 627 783 eurų.

Eil.Nr.	Pardavimo savikaina	Vertė (Eur)	
		2021 m.	2020 m.
1	Ekspertų ir gamybinio personalo darbo užmokestis su atostoginių kaupimais, t.sk. premijos už ūkinės-finansinės veiklos rezultatus	469 994 22 535	390 472 15 600
2	Socialinio draudimo sąnaudos	8 346	51 516
3	Subrangos darbai	69 358	184 073
4	Kuro sąnaudos	1 860	1 628
5	Kitos sąnaudos	822	94
6.	Mažinamos sąnaudos gautų teismo išlaidų suma	-2 118	
	Iš viso:	548 262	627 783

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2021 m. sudarė 211 039 Eur, 2020 m. – 210 014 Eur.

Eil.Nr.	Pardavimo savikaina	Vertė (Eur)	
		2021 m.	2020m.
1.	Administracijos darbo užmokestis su atostoginių kaupimais, t.sk. premijos už finansinės veiklos rezultatus	87 617 5 336	83 189 4 397
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	1 525	10 497
3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	10 181	8 601
4.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	17 982	17 021
5.	Tiekėjų paslaugos (šildymas, elektra ir kt.)	72 284	70 099
6.	Medžiagų nurašymas	3 021	5 401
7.	Ribojamų dydžių sąnaudos	7 564	5 772
8.	Nekilnojamojo turto mokestis	2 038	1 573
9.	Komisiniai bankui	2 169	1 243
10.	Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	2 397	1 983

11.	Išankstiniai apmokėjimai	3 649	3 149
12.	Kitos sąnaudos	1 157	1 486
13.	Mažinamos sąnaudos gautų teismo išlaidų suma	-545	
	Iš viso:	211 039	210 014

Per 2021 metus bendrovė uždirbo 122 523 Eur grynojo pelno, 2020 metai grynasis pelnas sudarė 139 357 Eur. 2021 m. grynasis pelningumas sudarė 13,6 %, kapitalo grąža sudarė 19,6%. Likvidumo koeficientas 4,6. 2020m. grynasis pelningumas sudarė 13,8%, kapitalo grąža sudarė 23,2% ir likvidumo kefcientas 2,9.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptų atostogų rezervas:	8922	9097
Perkainojimo rezervas	-571	-660
Nepripažinta atidėtojo pelno mokesčio dalis	8351	8435

Atidėtasis pelno mokestis finansinėse ataskaitose nepripažintas dėl nereikšmingumo.

Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais.

Rodikliai	2021 m.(Eur)	2020 m (Eur)
Direktoriui priskaičiuotas darbo užmokestis t.sk:	41 580	41 201
premijos	2 236	2 197

Direktoriaus darbo užmokestis yra įtrauktas į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį. Perleisto turto bei suteiktų garantijų nebuvo. Taip pat nebuvo reikšmingų pobalansinių įvykių. Covid_19 UAB „Projektų ekspertizė“ veiklai žymaus poveikio nepadarė.

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, vykdydama Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2021 m. liepos 28 d. nutarimą Nr. 621 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 11 d. nutarimo Nr. 161 „Dėl privatizavimo objektų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“, kuriuo uždaroji akcinė bendrovė „Projektų ekspertizė“ įtraukta į privatizavimo objektų sąrašą, parengė dokumentus bendrovės akcijų perdavimui Valstybės įmonei Turto bankui.

UAB „Projektų ekspertizė“
direktorius



Arvydas Kuralavičius

Vyriausiasis finansininkas



Laimutė Kotovienė

