

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PROJEKTŲ EKSPERTIZĖ“ 2020 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 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 2020 metus – 25 darbuotojai ir per praėjusius ataskaitinius 2019 metus sudarė 22 darbuotojai.

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 atsakaitų 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 (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 taisymų nebuvo, apskaitiniai vertinimai tikslinti nebuvo.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Bendrosios nuostatos

Aiškinamojo rašto pastabos –reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius paaškinančios 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 2020 12 31 d. yra 306 997 Eur. 2019 12 31 d. buvo 308 237 Eur.

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga Eur	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31d.	565		565
Pasikeitimai per 2020 m.:			
- turto įsigijimas	1025		1025
- amortizacija	427		427
-turto nurašymas	1		1
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	1162		1162

Materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai Eur	Kita įranga, priedaisai Eur	Iš viso Eur
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31d.	150 792	6 880	157 672

Pasikeitimai per 2020 m.:			
- turto perkainojimas			
-turto įsigijimas		6 340	6 340
- turto nurašymas		3	8
-turto nusidėvėjimas	3 749	3 831	7 580
-perkainuoto turto nusidėvėjimas	594		594
Likutinė vertė 2020m.gruodžio 31 d.	146 449	9 386	155 835

Nusidėvėjusio, bet dar naudojamo turto vertė 2020m. 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. Ši sutartis baigiasi 2021 m. sausio 31 d. Automobilis 2021 m vasario 01 d. grąžintas UAB „Swedbank lizingas“.

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)	
		2020 m.	2019 m.
1	Atsargos	555	55
2	Sumokėti avansai	6 461	2 531
3	Per vienerius metus gautinos sumos:	211 828	108 511
	3.1 Pirkėjų skolos	200 243	97 840
	3.2 Kitos gautinos sumos	11 585	10 671
4	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	261 297	212 472
	Trumpalaikio turto iš viso:	480 141	323 569

Pirkėjų skolos

2020 12 31 d. Pirkėjų skolos sudarė 200 243 Eur. 2019 12 31d. sudarė 97 840 Eur.
Apmokėjimas vykdomas pagal sutartyse numatytus terminus.

Kitos gautinos sumos

11 585 Eur. yra ilgalaikių sutarčių garantai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 2020 12 31 d. 261 297 eurus.

Swedbanko sąskaita yra atsiskaitomoji bendrovės sąskaita, kurioje 2020 12 31 d. buvo 190 877 Eur, 19 669 Eur Luminor banke, 49 109 SEB banke, Šiaulių banko Vilniaus fil. 2020 12 31 d. buvo 1 642 Eur.

4 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Pripažinimo terminai	
	Bus panaudota per sekančius 2021 metus (Eur)	Po vieno metų (Eur)
Iš jų:		
Prenumerata	294	
Veiklos ir turto draudimo sąnaudos	1 096	
Mašinos draudimas	84	
Kitos sumos	700	
Turto draudimas	30	
Kaupimo lėšos namo remontui	629	
Ateinančių laikotarpių sąnaudos iš viso:	2 833	

5 pastaba. Nuosavas kapitalas

Bendrovės 2020 12 31 dienai nuosavą kapitalą 624 381 Eur sudaro:

5.1 Bendrovės įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2020 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 2020 12 31 d. sudaro 4 404 Eur

5.3. Privalomasis rezervas

Privalomąjį rezervą 2020 12 31 d. sudaro 28 889 Eur

5.4 Kiti rezervai

Jį sudaro 120 000 Eur (sudarytas rezervas 100 000 Eur Skaitmeninės statybos modelio „BIM“ statybos sektoriuje (tame tarpe projektų ekspertizių veikloje) įgyvendinimui ir 20 000 Eur paskirta darbuotojų premijoms.

5.5 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Jį sudaro:

5.5.1 Pelno nuostolių ataskaitoje nepripažintas pelnas 594 Eur dėl perkainoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos

5.5.2 Ataskaitinių metų pelnas 139 951 Eur.

5.5.3 Nepaskirstytas ankstesniųjų metų pelnas 42 261 Eur.

Nepaskirstytasis pelnas 2020 12 31 d. sudarė 182 212 Eur.

5.6 Pelno paskirstymo projektas 2020 m.

Straipsniai	Suma Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	42 261
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	139 357
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	594
Pervedimai iš rezervų	20 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	nėra
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:	202 212
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	121 327
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams: darbuotojų premijoms	27 871
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	53 014

6 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Eil.Nr.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Balansinė vertė (Eur)	
		2020 m.	2019m.

1	Skolos tiekėjams	50 265	6 745
2	Gauti išankstiniai apmokėjimai		
3	Pelno mokesčio įsipareigojimai	15 034	4 501
4	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	77 142	38 101
5	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	23 149	6 916
	Iš viso:	165 590	56 263

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2020 12 31 d. sudaro 77 142 Eur. Tai atostoginių kaupimai 60 650 Eur ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos 16 492 Eur.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 12 31 dienai sudaro 23 149 Eur. Tai yra mokėtinas PVM mokestis 22 755 Eur ir mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis 394 Eur.

Atidėtojo pelno turtas, įsipareigojimai dėl nereikšmingumo finansinėse ataskaitose neparodyti.

7 pastaba. Pelno nuostolių ataskaita

2020 metais pardavimo pajamos sudarė 1 007 560 Eur, 2019 metais sudarė 795 544 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 2020m. sudarė 627 783 Eur, 2019 m. – 505 156 eurų.

Eil.Nr.	Pardavimo savikaina	Vertė (Eur)	
		2020 m.	2019 m.
1	Ekspertų ir gamybinio personalo darbo užmokestis su atostoginių kaupimais, t.sk. premijos už ūkinės-finansinės veiklos rezultatus	390 472 15 600	343 688 21 374
2	Socialinio draudimo su atostoginių kaupimais sąnaudos	51 516	6 280
3	Subrangos darbai	184 073	151 040
4	Kuro sąnaudos	1 628	2 796
5	Kitos sąnaudos	94	1 352
	Iš viso:	627 783	505 156

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2020 m. sudarė 210 014 Eur, 2019 m. – 164 455 Eur.

Eil.Nr.	Pardavimo savikaina	Vertė (Eur)	
		2020 m.	2019m.
82582	Administracijos darbo užmokestis su atostoginių kaupimais, t.sk. premijos už finansinės veiklos rezultatus	83 189 4 397	75 791 4 683
2	Socialinio draudimo su atostoginių kaupimais sąnaudos	10 497	1 328
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	8 601	8 022
4	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	17 021	10 528
5	Tiekėjų paslaugos (šildymas, elektra ir kt.)	70 099	46 277
6	Medžiagų nurašymas	5 401	4 770
7	Ribojamų dydžių sąnaudos	5 772	5 121
8	Nekilnojamojo turto mokestis	1 573	1 573
9.	Komisiniai bankui	1 243	1 072
10	Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	1 983	1700
11	Išankstiniai apmokėjimai	3 149	7 036
12	Kitos sąnaudos	1 486	1 237
	Iš viso:	210 014	164 455

Per 2020 metus bendrovė uždirbo 139 357 Eur grynojo pelno, 2019 metai grynasis pelnas sudarė 113 503 Eur. 2020 m. grynasis pelningumas sudarė 13,8 %, kapitalo grąža sudarė 23,2 %. Likvidumo koeficientas 2,9.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptų atostogų rezervas:	907	4159
Perkainojimo rezervas	-555	-555
Nepripažinta atidėtojo pelno mokesčio dalis	8542	3604

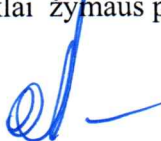
Atidėtasis pelno mokestis finansinėse ataskaitose nepripažintas dėl nereikšmingumo.

Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovais.

Rodikliai	2012020 m.(Eur)	2019 m (Eur)
Direktoriui priskaičiuotas darbo užmokestis t.sk:	41 201	38 698
premijos	2197	1 683

Direktorius 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.

UAB „Projektų ekspertizė“
direktorius



Arvydas Kuralavičius

Vyriausiasis finansininkas



Laimutė Kotovienė