

UAB „TECE BALTIKUM“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos
už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

PUSLAPIS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

3 – 4

METINIS PRANEŠIMAS

5 – 6

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

7 – 8

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

9

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

10 – 22

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „TECE Baltikum“ akcininkui:

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „TECE Baltikum“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ pastraipoje aprašyto dalykų galimą įtaką, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

2017 m. gruodžio 31 d. į Įmonės balanso per vienerius metus gautinų sumų straipsnį įtraukta 74 tūkst. Eur gautinų sumų, kurių atgavimas, mūsų nuomone, yra abejotinas. Atsižvelgiant į tai, 2017 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas abejotinoms gautinoms sumoms turėtų būti padidintas 74 tūkst. Eur ir tuomet pasibaigusių metų rezultatas turėtų būti sumažintas 74 tūkst. Eur.

Auditą atlikome 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 Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės 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.

Dalyko pabrėžimas

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės nuosavas kapitalas buvo neigiamas 1 148 191 Eur sumai, o įstatinis kapitalas buvo 323 628 Eur. Įmonė neatitiko Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 38 str. reikalavimo, numatančio, kad nuosavas kapitalas turi sudaryti ne mažiau kaip 50 proc. įstatinio kapitalo. Tokiu atveju, pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 59 str., privalo būti sušauktas Įmonės visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris turi svarstyti sprendimus dėl padėties ištaisymo per ne ilgesnį nei šešių mėnesių laikotarpį. Susiję vadovybės planai yra aptarti 16-oje finansinių ataskaitų pastaboje. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko nėra modifikuojama.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės 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 toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsisvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės 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 šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

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, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, 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 priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą 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 įmonės 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 išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

UAB „Deloitte Lietuva“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Simonas Rimašauskas

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000466

Vilnius, Lietuvos Respublika

2018 m. balandžio 9 d.

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių pr. 339B, Kaunas

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. Įmonės veiklos apžvalga

Uždaroji akcinė bendrovė „TECE BALTIKUM“ (toliau – Įmonė) įregistruota Kauno miesto savivaldybės registre 1996 m. liepos 4 d. Įmonės registracijos adresas – Savanorių pr. 339B, Kaunas LT-50119, buveinės adresas – Terminalo g. 10, Biruliškių k., Kauno rajonas LT-54469.

Nuo 2007 m. gruodžio 4 d. visos Įmonės akcijos priklauso Vokietijos bendrovei TECE GmbH, įsikūrusiai Hollefeld St. 57, Emsdetten, Vokietija, įmonės registracijos kodas DE814768916.

Įmonė turi padalinį Klaipėdoje, adresu Dubysos g. 25 bei Vilniuje, adresu Verkių g. 34A. Taip pat Įmonė turi filialą Latvijoje, adresu Mūkusalas iela 41B-8, Ryga, įmonės registracijos kodas LV40006014606 ir filialą Estijoje, adresu Tuleviku tee 10, Talinas, įmonės registracijos kodas EE101474289.

Įmonės veikla – prekyba vandentiekio ir apšildymo sistemomis.

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje buvo 20, praėjusių ataskaitinių metų pabaigoje – 19.

2. Įmonės dukterinės įmonės

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonė dukterinių įmonių neturėjo.

3. Įmonės įstatinis kapitalas

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 11 175 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

4. Kitų įmonių akcijos

Laikotarpio pradžioje Įmonė savų akcijų neturėjo, per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

5. Įmonės filialai ir atstovybės

2017 m. Įmonė naujų filialų ir atstovybių neįsteigė. Įmonė turi filialus Latvijoje ir Estijoje.

6. Poataskaitiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

7. Veiklos rezultatų analizė

Įmonės pardavimo pajamos 2017 m., lyginant su 2016 finansiniais metais, padidėjo nuo 4 265 078 Eur iki 4 864 285 Eur, augimas sudaro 599 207 Eur arba 14,05 proc. Eksportas padidėjo nuo 2 101 078 Eur iki 2 399 385 Eur, augimas sudaro 298 307 EUR arba 14,20 proc. Augimas Lietuvos rinkoje sudaro 15,57 proc.

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina lygi 3 257 171 Eur. Bendrasis pelnas sudaro 1 607 114 Eur. Įmonė patyrė pardavimo, bendrųjų ir administracinių sąnaudų 1 608 536 Eur. Kitos veiklos rezultatas – pelnas 22 119 Eur, finansinės ir investicinės veiklos Įmonė neturėjo. Įmonė 2017 m. dirbo pelningai, pelnas prieš apmokestinimą sudaro 20 697 Eur. 2017 m.

Įmonė nepradėjo prekybos naujais produktais.

2017 m. Įmonė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių pr. 339B, Kaunas

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

8. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 1 390 816 Eur, 2016 m. – 1 467 376 Eur. Įmonė neatitiko Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 38 str. reikalavimo, numatančio, kad nuosavas kapitalas turi sudaryti ne mažiau kaip 50 proc. įstatinio kapitalo.

Įmonės veiklos tęstinumas priklauso nuo finansinės paramos iš akcininko. Įmonės vadovybė yra gavusi akcininko užtikrinimą, jog finansiškai remis Įmonę metus nuo finansinių ataskaitų datos.

2018 finansiniais metais Įmonė planuoja padidinti pardavimus apie 1 proc.

9. Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės finansinės rizikos valdymo politika yra aprašyta 2-oje aiškinamojo rašto pastaboje.

Roman Kuzmin
Generalinis direktorius
UAB „TECE BALTIKUM“

Kaunas, Lietuvos Respublika
2018 m. balandžio 9 d.

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių pr. 339B, Kaunas

BALANSAS
2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2017 m.	2016 m.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		226 951	299 800
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3	7 508	2 927
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		7 508	2 927
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
2. MATERIALUSIS TURTAS	4	219 443	296 873
2.1. Žemė		-	-
2.2. Pastatai ir statiniai		-	-
2.3. Mašinos ir įranga		-	-
2.4. Transporto priemonės		127 137	115 075
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		78 924	21 798
2.6. Investicinis turtas		-	160 000
2.6.1. Žemė		-	160 000
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		13 382	-
3. FINANSINIS TURTAS		-	-
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 vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9. Kitas finansinis turtas		-	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		2 301 201	2 133 788
1. ATSARGOS	5	797 638	736 748
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		5 572	389
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		781 362	708 983
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		10 704	27 376
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	1 218 085	911 353
2.1. Pirkėjų skolos		1 216 712	908 931
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos	14	-	-
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos		1 373	2 422
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	285 478	485 687
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		15 674	4 367
TURTO IŠ VISO		2 543 826	2 437 955

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių pr. 339B, Kaunas

BALANSAS
2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2017 m.	2016 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		(1 148 191)	(1 167 855)
1. KAPITALAS	8	323 628	323 628
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		323 628	323 628
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (–)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI	8	64 726	64 726
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI	8	32 365	32 365
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		32 365	32 365
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		-	-
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	(1 568 910)	(1 588 574)
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		19 664	(308 202)
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1 588 574)	(1 280 372)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 692 017	3 601 164
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 692 017	3 601 164
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		2 457	2 242
2.4. Skolos tiekėjams		44 795	43 650
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	14	3 336 879	3 349 963
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelnų mokesčio įsipareigojimai		-	191
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		211 207	161 144
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		96 679	43 974
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	4 646
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2 543 826	2 437 955

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. balandžio 9 d.:

 Roman Kuzmin
Direktorius

 Virginija Unguraitienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių pr. 339B, Kaunas

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2017 m.	2016 m.
1.	Pardavimo pajamos	10	4 864 285	4 265 078
2.	Pardavimo savikaina		(3 257 171)	(2 881 118)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS		1 607 114	1 383 960
5.	Pardavimo sąnaudos	11	(1 046 440)	(882 202)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	(562 096)	(809 444)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13	22 119	(537)
	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamų ir asocijuotųjų įmonių		-	-
8.	akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		-	21
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		-	-
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		20 697	(308 202)
14.	Pelno mokestis		(1 033)	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		19 664	(308 202)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. balandžio 9 d.:


Roman Kuzmin
Direktorius
Virginija Unguraitienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė „TECE BALTIKUM“ įregistruota Kauno miesto savivaldybės registre 1996 m. liepos 4 d. ir 2001 m. kovo 9 d. perregistruota kaip įmonė, kurioje investuotas užsienio kilmės kapitalas.

Įmonės registracijos adresas – Savanorių pr. 339B, Kaunas LT-50119, buveinės adresas – Terminalo g. 10, Biruliškių k., Kauno rajonas LT-54469.

Nuo 2007 m. gruodžio 4 d. visos įmonės akcijos priklauso Vokietijos bendrovei TECE GmbH, įsikūrusiai Hollefeld St. 57, Emsdetten, Vokietija, įmonės registracijos kodas DE814768916.

Įmonė turi padalinį Klaipėdoje, adresu Dubysos g. 25 bei ITB Vilniuje, adresu Verkių g. 34A. Taip pat įmonė turi filialą Latvijoje, adresu Mūkusalas iela 41B-8, Ryga, įmonės registracijos kodas LV40006014606 ir filialą Estijoje, adresu Tuleviku tee 10, Talinas, įmonės registracijos kodas EE101474289.

Įmonės veikla: prekyba vandentiekio ir apšildymo sistemomis, transportavimas iš užsienio vykdomas savo ir samdytu transportu, į padalinius – savo ir samdytu transportu.

Darbuotojų skaičius ataskaitinių metų pabaigoje buvo 20, praėjusių finansinių metų pabaigoje – 19.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Verslo apskaitos standartus.

Finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str., mažos įmonės yra tos įmonės, kurių ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių:

- 1) balanse nurodyto turto vertė – 4 000 000 eurų;
- 2) pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 eurų;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

Pagal to paties įstatymo 20 str., pinigų srautų ataskaita mažoms įmonėms nėra privaloma.

Finansiniai įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (toliau „Eur“).

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė 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 tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Programinė įranga	3 metai

Ilgalaikio nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio nematerialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 232 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Mašinos ir įrengimai	5 metai
Transporto priemonės	4 – 6 metai
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2 – 6 metai

Kiekvienų metų pabaigoje įmonė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likvidacinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

Remonto išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie likutinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos prailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Investicinis turtas

Investicinis turtas – nekilnojamas turtas laikomas uždirbti nuomos pajamas ir/arba pelną iš turto vertės padidėjimo ir yra apskaitomas tikrąja verte, jo nusidėvėjimas neskaiciuojamas. Investicinio turto tikroji vertė tikslinama kiekvieną kartą, sudarant finansines ataskaitas, jos pasikeitimą pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstant pelnu ar nuostoliu.

Perkeliant turtą iš kitų ilgalaikio materialiojo turto grupių į investicinio turto grupę, perkeliama turto balansinė vertė laikoma investicinio turto įsigijimo savikaina. Įvertinus investicinį turtą tikrąja verte perkėlimo dieną, įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Perkeliama perkainoto ilgalaikio turto nepanaudota perkainojimo rezervo (rezultatų) dalis mažinama didinant nepaskirstytąjį pelną (mažinant nuostolius).

Investicinio turto, finansinėse ataskaitose parodyto tikrąja verte, remonto išlaidos pripažįstamos laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą įmonė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, įmonės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba įmonės turtas yra paskirstomas mažesnėmis pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė nei iš gryniosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant iki-mokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(viso sumos euro, jei nenurodyta kitaip)

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Atsargos yra pateikiamos žemesniąja iš savikainos ar grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė nurodo numatomą atsargų pardavimo kainą, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus visas įvertintas gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

Savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą (darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiau įsigytos atsargos). Skaičiuodama prekių savikainą įmonė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitomas balanse, kai įgyjama atitinkama teisė arba įsipareigojimas pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį.

P pinigai ir pinigų ekvivalentai

P pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, indoliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos tai neišvestinis, aktyviojoje rinkoje nekotiruojamas, finansinis turtas, už kurį atsiskaitoma fiksuotomis ar kitaip nustatytomis sumomis, išskyrus: a) tuoj pat ar artimiausiu metu ūkio subjekto ketinamą parduoti turtą, kuris turi būti priskiriamas laikomam parduoti ir vertinamas tikrąja verte; b) turtą, už kurį jo turėtojas gali neatgauti pradinės investicijų sumos (ne dėl beviltiškų skolų); c) turtą, kuris yra investuotas į kolektyvinio investavimo subjektus.

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokių vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekviena finansinių ataskaitų sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto apskaičiuotų palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra atstatoma apskaitinė vertė. Apskaitinės vertės pasikeitimai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi pelno (nuostolių) ataskaitoje, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, jei apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama apskaičiuotų palūkanų normos dalis, sandorio išlaidas ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridėdamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu-linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurai yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra konvertuojami tos dienos valiutos kursu.

Nepiniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja verte, yra konvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Nepiniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti įmonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai įvertinti. Pajamos įvertinamos tikrąja verte atėmus pridėtinės vertės mokestį, grąžinimus ir nuolaidas.

Prekių pardavimas

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Įmonė perdavė pirkėjui reikšmingą prekių riziką ir nuosavybės teikiamą naudą;
- Įmonė nevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių tokiu laipsniu, kuris paprastai siejamas su prekių nuosavybe;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- Su sandoriu susijusios patirtos, ar kurios dar bus patirtos, išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Paslaugų teikimas

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sumą.

Einamųjų metų pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2017 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2016 m. – 15 proc.).

Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakojama nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokestines pasekmes, kurių Įmonė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai leidžiama sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Įmonė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Einamųjų metų pelno ir atidėtas mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtas pelno mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Įmonė neturi paskolų su fiksuota palūkanų norma. Įmonė neturi jokių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Įmonė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Užsienio valiutos rizika

Įmonės neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2017 m. ir 2016 m. nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Įmonė sudaro kreditų sutartis tik eurai. Įmonės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurai.

Susijusios šalys

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Įmonei;
- b) gali daryti Įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra Įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti Įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė Įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama Įmonė;
- g) yra vienas iš Įmonės arba patronuojančios Įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra Įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra Įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas Įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra pateikiami pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydamą Įmonės apskaitos politiką, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Plėtos darbai	Prestizas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nemate- rialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	22 280	-	-	-	22 280
- įsigijimai	-	-	400	-	-	-	400
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(669)	-	-	-	(669)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	22 011	-	-	-	22 011
- įsigijimai	-	-	6 930	-	-	-	6 930
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	28 941	-	-	-	28 941
Sukaupta amortizacija							
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	12 776	-	-	-	12 776
- amortizacija	-	-	6 977	-	-	-	6 977
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(669)	-	-	-	(669)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	19 084	-	-	-	19 084
- amortizacija	-	-	2 349	-	-	-	2 349
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-	-	-
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	21 433	-	-	-	21 433
Likutinė vertė:							
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	2 927	-	-	-	2 927
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	7 508	-	-	-	7 508

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (12 pastaba).

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, bet vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Programinė įranga	13 726	6 977
Iš viso	13 726	6 977

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS **UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.** (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas (žemė)	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Išsigijimo vertė								
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	216 912	83 828	458 602	-	759 342
- išsigijimai	-	-	-	51 633	4 669	-	-	56 302
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(48 495)	(6 338)	-	-	(54 833)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	220 050	82 159	458 602	-	760 811
- išsigijimai	-	-	-	61 978	72 810	-	13 382	148 170
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(47 353)	(1 318)	(458 602)	-	(507 273)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	234 675	153 651	-	13 382	401 708
Vertės sumažėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	298 602	-	298 602
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	298 602	-	298 602
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	(298 602)	-	(298 602)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas								
2015 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	97 051	51 750	-	-	148 801
- nusidėvėjimas	-	-	-	37 560	14 946	-	-	52 506
- kitiems asmenims perleisto, nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-	(29 636)	(6 335)	-	-	(35 971)
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	104 975	60 361	-	-	165 336
- nusidėvėjimas	-	-	-	38 077	15 683	-	-	53 760
- kitiems asmenims perleisto, nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-	(35 514)	(1 317)	-	-	(36 831)
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	107 538	74 727	-	-	182 265
Likutinė vertė:								
2016 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	115 075	21 798	160 000	-	296 873
2017 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	127 137	78 924	-	13 382	219 443

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. visos įmonės ilgalaikis turtas yra naudojamas įmonės veikloje.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaičiuotas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje (12 pastaba).

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2017 m.	2016 m.
Transporto priemonės	19 115	19 115
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	19 835	19 952
Iš viso	38 950	39 067

2007 m. Įmonė įsigijo žemės sklypą (identifikacinis numeris 4400-1995-3096, adresas: Kauno g. 22, Ramučiai, Karmėlava, Kaunas), kuriame planavo statyti administracines ir sandėliavimo patalpas. Pagrindiniam akcininkui atsisakius investuoti į statybos darbus, turtas buvo perklasifikuotas į investicinį turtą ir laikomas pardavimui (į turto kainą buvo kapitalizuota 142 tūkst. Eur projekto rengimo išlaidų).

2016 m. gruodžio 31 d. nepriklausomas turto vertintojas UAB „Ober-Haus“ atliko Įmonei priklausančio žemės sklypo (investicinio turto) vertinimą. Remiantis vertintojo ataskaita Įmonė apskaitė 298 602 Eur vertės sumažėjimą 2016 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje (12 pastaba).

5. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5 572	389
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	-	-
Produkcija	-	-
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	781 362	708 983
Biologinis turtas	-	-
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	-	-
Sumokėti avansai už prekes	10 704	27 376
	797 638	736 748
Atimti: pirktų prekių, skirtų perparduoti nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-
Iš viso	797 638	736 748

2017 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių balansinė vertė buvo 43 tūkst. Eur (2016 m. – 25 tūkst. Eur), yra pas trečiuosius asmenis.

6. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos	1 216 712	920 133
Kitos gautinos sumos	1 373	2 422
	1 218 085	922 555
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(11 202)
Iš viso	1 218 085	911 353

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Pinigai banke	284 635	485 147
Pinigai kasoje	843	540
Iš viso	285 478	485 687

8. Kapitalas ir rezervai*Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas arba pagrindinis kapitalas*

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 11 175 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos

2017 m. ir 2016 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Privalomasis rezervas, savoms akcijoms įsigyti ir kiti rezervai

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. akcijų priedai sudarė 64 726 Eur, privalomasis rezervas buvo pilnai sukauptas ir sudarė 32 365 Eur.

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

9. Nuostolių paskirstymo projektas

	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(1 588 574)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	19 664
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 568 910)
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- įstatinio kapitalo didinimas	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 568 910)

10. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamos sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Parduotų prekių pajamos	4 863 117	4 264 821
Suteiktų paslaugų pajamos	1 168	257
Iš viso	4 864 285	4 265 078

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11. Pardavimo sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo sąnaudas sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Prekybos skyriaus darbo užmokestis	493 373	465 946
Prekybos skyriaus socialinis draudimas	150 119	138 901
Reklama	161 200	79 547
Reprezentacija	97 772	80 233
Automobilių eksploatacija ir kuras	57 936	56 632
Komandiruočių sąnaudas	34 389	24 493
Ryšių sąnaudos	11 571	11 712
Kitos	40 080	24 738
Iš viso	1 046 440	882 202

12. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė:

	2017 m.	2016 m.
Investicinio turto (žemės) vertės sumažėjimo sąnaudos	-	298 602
Administracijos darbo užmokestis	169 560	157 062
Nuoma	154 569	124 522
Nusidėvėjimas ir amortizacija	56 109	59 483
Administracijos socialinis draudimas	56 561	48 658
Atidėjiniai abejotinoms gautinoms sumoms	-	11 202
Kitos	125 297	109 915
Iš viso	562 096	809 444

13. Kitos veiklos rezultatai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos rezultatus sudarė:

	2017 m.	2016 m.
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Pelnas iš turto pardavimo	20 373	744
Prekių pertekliaus pajamavimas	1 267	603
Kitos pajamos	489	2 019
	22 129	3 366
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Prekių trūkumo nurašymas	-	(1 225)
Kitos sąnaudos	(10)	(2 678)
	(10)	(3 903)
Kitos veiklos rezultatas	22 119	(537)

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

14. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus bei paskolas, su susijusiomis šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
<i>Akcininkas</i>				
TECE GmbH	-	3 317 046	-	3 089 036
<i>Su akcininku susijusios įmonės</i>				
TECE Sp. Z.o.o.	-	19 833	-	76 256
OOO TECE Systems	-	-	218 109	-
IOOO TECE	-	-	31 368	-
Magus GmbH	-	-	-	4 682
Iš viso	-	3 336 879	249 477	3 169 974

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
<i>Akcininkas</i>				
TECE GmbH	-	3 324 322	-	2 714 867
<i>Su akcininku susijusios įmonės</i>				
TECE Sp. Z.o.o.	-	25 641	-	70 899
OOO TECE Systems	-	-	122 159	-
IOOO TECE	-	-	44 935	-
WET GmbH&Co.KG	-	-	-	8 166
TECE Rumanien	-	-	-	4 381
Iš viso	-	3 349 963	167 094	2 798 313

Žemiau pateiktoje lentelėje nurodyti finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais:

	2017 m.	2016 m.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.
Įmonės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:			
- Su darbo santykiais susijusios sumos	164 791	134 452	16 801
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	2

15. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomas mokesčius ir baudas. Įmonės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

16. Veiklos tęstinumas

Per metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d. Įmonė gavo 19 664 Eur grynojo pelno (2016 m. – patyrė 308 202 Eur grynujų nuostolių). 2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 1 390 816 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. viršijo – 1 467 376 Eur). 2017 m. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonė netenkino Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo str. 38 numatyto reikalavimo, jog akcininkų nuosavybė turi sudaryti ne mažiau kaip 1/2 įstatinio kapitalo.

UAB „TECE BALTIKUM“

Įmonės kodas 134758647, Savanorių per. 339B, Kaunas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės vadovybė klausimą dėl nuosavo kapitalo atitikimo Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymui, planuoja teikti artimiausio akcininkų susirinkimo svarstymui.

Įmonės veiklos tęstinumas priklauso nuo finansinės paramos iš akcininko. Įmonės vadovybė yra gavusi akcininko užtikrinimą, jog finansiškai remis Įmonę metus nuo finansinių ataskaitų datos.

17. Poataskaitiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6781100
Faks	+372 6780111
E-posti aadress	info@tece.ee
Muu sidevahend	www.tece.ee