

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „AUTOIDĖJA“
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
2020 M. METINIŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

2021 m.

TURINYS

	Ataskaitos pavadinimas	Puslapių skaičius
1.	Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
2.	Uždarnosios akcinės bendrovės “Autoidėja” 2020 m. balansas, pelno (nuostolių) ataskaita	2
3.	2020 m. metinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	10

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „AUTOIDĖJA“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „AUTOIDĖJA“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta 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.

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 pakankamų 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.

Auditorė Ramutė Razmienė

2021 m. birželio 10 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508

UAB "Autoidėja", įmonės kodas 125028784

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10 A, LT8200 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. vasario 26 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01 - 2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur.

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	8	1 436 829	1 617 345
2.	Pardavimų savikaina	8	(1 178 037)	(1 002 887)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		258 792	614 458
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(49 996)	(35 467)
7.	Kitos veiklos rezultatai		-	2 896
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		-	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(13 702)	(35 012)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		195 094	546 875
14.	Pelno mokestis	7	61 024	(93 229)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		256 118	453 646

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Grigaliūnas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos paslaugas teikiančios įmonės atstovė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Neringa Kropa

(vardas ir pavardė)

UAB "Autoidėja", įmonės kodas 125028784

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Ozo g. 10 A, LT8200 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021 m. vasario 26 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01 - 2020.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur.
(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 658 401	3 735 328
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1	3 658 401	3 735 328
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		262 970	281 161
1.	ATSARGOS	2	20 315	9 691
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3	143 893	205 781
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		98 762	65 689
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAUNDAUS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		6	212
	TURTAS IŠ VISO		3 921 377	4 016 701

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVASIS KAPITALAS		3 213 220	2 957 102
1.	KAPITALAS	4	245 001	242 467
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		1 433 964	1 588 566
4.	REZERVAI		24 500	2 607
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	5	1 509 755	1 123 462
E.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		313 204	428 117
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		313 204	428 117
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	394 953	625 608
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	289 078	511 200
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	105 875	114 408
H.	SUKAUPTOS ŠAUNDAUS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	5 874
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3 921 377	4 016 701

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Grigaliūnas

(vardas ir pavardė)

Apskaitos paslaugas teikiančios įmonės atstovė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Neringa Kropa

(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

UAB „Autoidėja” (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota Juridinių asmenų registre 1999 m. spalio 27 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą, įmonės kodas 125028784, buveinės adresas Ozo g. 10 A, LT-08200 Vilnius.

Visos Bendrovės akcijos priklauso patronuojančiai įmonei UAB "GG Biogas LTU", kurios buveinė yra A. Kojelavičiaus g. 3, Vilnius, įmonės kodas 302854664.

Vadovaujanti patronuojanti įmonė yra MG NL Holding B.V., kurios buveinė yra Naritaweg 165, Telestone 8, Teleport, 1043BW Amsterdamas, Olandija, įmonės kodas 853264363.

Bendrovės veikla – didmeninė ir mažmeninė prekyba gamtinėmis dujomis, elektros energijos ir šilumos gamyba.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų, atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

2020 m. Bendrovėje vidutiniškai dirbo 2 darbuotojai (2019 m. – 2 darbuotojai).

Bendrovės turtas, pardavimo grynosios pajamos ir vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą metų pabaigoje neviršijo Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nustatytų dydžių, todėl Bendrovės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro sutrumpintas balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

APSKAITOS PRINCIPAI

Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, eurais (EUR) (jei nenurodyta kitaip).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengdama šias finansines ataskaitas.

(a) Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taikant nustatytą 3 metų naudingo tarnavimo laikotarpį. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra parodytos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam nematerialiajam turtui, jei jo įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 EUR.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo, yra pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai šios išlaidos gali būti patikimai įvertintos, priskirtos konkrečiam turtui ir Bendrovė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje gauti iš to turto didesnę ekonominę naudą. Jei šios sąlygos yra įvykdomos, išlaidų suma didinama nematerialiojo turto įsigijimo savikaina.

(b) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos yra parodytos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

	Metai
Pastatai, statiniai	35
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	3-6
Kitas materialusis turtas	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei:

	Vertė
Pastatai, statiniai	300 Eur
Mašinos ir įrengimai	300 Eur
Transporto priemonės	300 Eur
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	150-300 Eur
Kitas materialusis turtas	300 Eur

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kitą materialųjį turtą sudaro išsinuomoto turto remonto ar rekonstravimo darbų išlaidos, pagerinančios šio turto naudingąsias savybes. Šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Einamojo remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos. Remonto sąnaudos kapitalizuojamos, kai atlikti darbai pagerina ilgalaikio materialiojo turto savybes ir prailgina jo tarnavimo laiką.

Pelnas arba nuostolis, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

(c) Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas (įskaitant prestižą), peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukurančius vienetus).

(d) Lizingas - Bendrovė nuomininkė

Ilgalaikio turto nuoma, kai nuomininkui perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtu, laikoma lizingu. Lizingo būdu išsinuomotas ilgalaikis turtas parodomas apskaitoje remiantis to turto vertės dengimo suma, t.y. įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai, t.y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir palūkanų sąnaudų, yra parodomi įsipareigojimuose. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei palūkanų sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

(e) Atsargos

Atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama First-in-first-out (FIFO) metodu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, muitai, transportavimo sąnaudos ir kitos su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos.

(f) Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus bei gautinas sumas. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotąją palūkanų normą, vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas bei lizingo įsipareigojimus. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina.

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

(g) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

(h) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu, yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

(i) Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai paslaugos yra suteiktos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

(j) Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

(k) Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

(l) Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesstinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

(m) Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje ir bankuose. Gautos palūkanos už pinigines lėšas, laikomas einamojoje banko sąskaitoje, parodomas investicinėje veikloje. Išmokėti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami finansinei veiklai. Pinigų srautų ataskaita nesudaroma, nes pildoma

(n) Tarpusavio užskaitos

Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos su ta pačia trečiaja šalimi yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka valdyba. Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, valiutų svyravimo, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai kol kas nėra parengti.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras.

Valiutų kursų rizika

Bendrovėje nėra reikšmingos valiutų kursų rizikos koncentracijos, kadangi didžioji dalis atsiskaitymų vyksta eurais.

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikiamą planuojamoms išlaidoms padengti. Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė neturi jokio reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Pasiskirstymas tarp fiksuoto ir kintamo dydžio palūkanų normų priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje.

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1 PASTABA: MATERIALUS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai		Mašinos ir įrengimai		Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (savikaina)	Nebaigta statyba	Iš viso
	Pastatai ir vamzdiniai (perkainota verte)	Statiniai (savikaina)	Saulės ir biodujų elektrinių mašinos ir įranga (perkainota verte)	Kitos mašinos ir įrengimai (savikaina)			
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 441 767	-	1 283 846	6 042	3 673	-	3 735 328
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 142 112	-	1 125 857	96 570	34 545	-	3 399 084
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	315 144	-	-	-	-	-	315 144
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	2 457 256	-	1 125 857	96 570	34 545	-	3 714 228
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 156 488	-	712 414	-	-	-	1 868 902
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų (periodo) perkainojimas (+)	-	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų (periodo) perkainojimo nusidėvėjimas (-)	(109 751)	-	(72 134)	-	-	-	(181 885)
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	1 046 737	-	640 280	-	-	-	1 687 017
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	856 833	-	554 425	90 528	30 872	-	1 532 658
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	145 540	-	57 857	6 041	747	-	210 185
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	1 002 373	-	612 282	96 570	31 619	-	1 742 843
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	2 501 620	-	1 153 855	0	2 926	-	3 658 401

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, bet vis dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 127 380 EUR (2019 m. gruodžio 31 d. – 24 260 EUR). Šio turto detalizacija pateikiama šioje lentelėje:

Turto grupės pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Mašinos ir įrengimai	96 570	-
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	30 810	24 260
IŠ VISO:	127 380	24 260

Bendrovė jai priklausančią kogeneracinę elektrinę yra įkeitusi kredito įstaigai.

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2 PASTABA: ATSARGOS

Atsargos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sumokėti avansai	8 208	8 379
Nebaigtos vykdyti sutartys	12 107	1 312
IŠ VISO:	20 315	9 691

3 PASTABA: PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas (įsigijimo savikaina):	127 176	147 655
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	(23 958)	-
Pirkėjų įsiskolinimas (grynąja verte):	103 218	147 655
Susijusių įmonių skolos	40 675	58 126
Kitos gautinos sumos	-	-
IŠ VISO:	143 893	205 781

4 PASTABA: ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	84 483	245 001
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	84 483	245 001
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 EUR. Per 2020 m. ir 2019 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

5 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje prieš koregavimus	1 101 569
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	256 118
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	152 068
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	1 509 755
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	1 509 755
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	1 509 755

Finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovės acnininkas dar nebuvo patvirtinęs pelno paskirstymo projekto.

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

6 PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

2020 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Skolos kredito įstaigoms	-	-	-
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	6 748	289 078	-
Skolos tiekėjams	58 995	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	25 960		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	454		
Kitos mokėtinos sumos	13 718		
IŠ VISO:	105 875	289 078	-

Finansinės skolos

Bendrovė yra sudariusi paskolos sutartį su partrnuojančia bendrove.

2019 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Skolos kredito įstaigoms	-	-	-
Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	28 280	511 200	-
Skolos tiekėjams	50 642		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	14 837		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	381		
Kitos mokėtinos sumos	20 268	-	-
IŠ VISO:	114 408	511 200	-

7 PASTABA: PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti rodikliai:

Rodikliai	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Sukauptas soc. Draudimas nuo atostogų rezervo	0	4	-	1
Ilgalaikio materialiojo turto finansinio ir mokesstinio nusidėvėjimo skirtumai	-2783958	- 2 854 115	- 417 594	- 428 117
Investicinė lengvata	695932	-	104 390	-
Mokestiniai nuostoliai	0	-	-	-
IŠ VISO:	-2088026	-2854111	-313204	- 428 117

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui taikytas 15% pelno mokesčio tarifas.

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelno mokesčio sąnaudos	37 938	41 724
Sąnaudos už perimtus mokesstinius nuostolius	15 975	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(24)	(96 298)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) / sąnaudos	(114 913)	147 804
IŠ VISO:	(61 024)	93 229

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS IR SAVIKAINA

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Biojėginių pardavimo pajamos	1 345 852	1 500 026
Kitos energetikos pardavimo pajamos	90 976	117 319
IŠ VISO:	1 436 829	1 617 345

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Biojėginių pardavimo savikaina	1 140 618	931 483
Kitos energetikos pardavimo savikaina	37 419	71 404
IŠ VISO:	1 178 037	1 002 887

9 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Bendrovės susijusiais asmenimis laikomi:

Bendrovės valdybos nariai ir vadovai;

vadovaujanti patronuojanti įmonė MG NL Holding B.V.;

patronuojanti įmonė UAB "GG Biogas LTU";

Kiti susiję asmenys - kitos UAB "Modus Grupė" grupės įmonės, MG NL Holding B.V akcininko bei jo šeimos narių valdomos įmonės; MG NL Holding B.V akcininko bei jo šeimos nariai.

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Vadovams išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų likutis	-	-
Už vadovus suteiktos garantijos ir kiti neapibrėžtieji įsipareigojimai	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Bendrovės vadovais laikomi Direktorius, Valdybos nariai.

Finansiniai ryšiai su kitais susijusiais asmenimis

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimai ir gautinos sumos	<i>Pardavimai</i>		<i>Gautinos sumos</i>	
Įmonių grupės įmonės	398 591	479 002	40 674	58 125
IŠ VISO:	398 591	479 002	40 674	58 125
Pirkimai ir mokėtinos sumos	<i>Pirkimai</i>		<i>Mokėtinos sumos</i>	
Įmonių grupės įmonės	43 321	40 172	4 238	4 151
IŠ VISO:	43 321	40 172	4 238	4 151
Palūkanų sąnaudos ir gautos paskolos	<i>Palūkanų sąnaudos</i>		<i>Mokėtinos paskolos</i>	
Patronuojanti įmonė	5 578	34 915	291 588	535 331
Įmonių grupės įmonės	7 006	-	-	-
IŠ VISO:	12 584	34 915	291 588	535 331

Gautų paskolų pokytis per 2020 m.: gauta 749 tūkst. EUR paskolų, gražinta 971 tūkst. EUR paskolų.

Gautų paskolų pokytis per 2019 m.: gauta 416 tūkst. EUR paskolų, gražinta 851 tūkst. EUR paskolų.

Gautos paskolos gražinimo laikotarpis 2025 m. birželio 30 d.

10 PASTABA: UŽBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovė yra laidavusi bankui AB Swedbank už AB "Modus energy" suteiktą paskolą. Laidavimo galiojimo pabaiga 2021-01-13.

UAB "Autoidėja", įmonės kodas 125028784

Ozo g. 10 A, LT8200 Vilnius

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

11 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

2019 m. pabaigoje iš Kinijos pirmą kartą pasirodė naujienų apie COVID-19 (koronavirusą) ir Pasaulio sveikatos organizacijai buvo pranešta apie ribotą skaičių nežinomo viruso atvejų. Virusui bei su tuo susijusių apribojimų poveikis Bendrovės veiklai 2020 metais nebuvo ženklus dėl Bendrovės veiklos specifikos ir garantuoto pasiūlos. Vadovybės vertinimu, dėl esamų apribojimų šalyje, UAB „Autoidėja“ produktų pardavimai ir pajamos neturėtų sumažėti.

Daugiau poataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, nebuvo.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Grigaliūnas

Apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Neringa Kropa