



UAB „InMedica“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir finansinės
ataskaitos už metus, pasibaigusius
2020 m. gruodžio 31 d.

UAB „InMedica“

Turinys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
METINIS PRANEŠIMAS	5
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12

UAB InMedica akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB InMedica (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

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 buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių 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.

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 apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų 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 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.

UAB Persense Audit
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001487

Katažina Kozlovskienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551

Vilnius, 2021 m. balandžio 21 d.

UAB „InMedica“

Metinis pranešimas

2020 m. gruodžio 31 d.

1) Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas;

Bendrovės pardavimai nuosekliai augo per paskutinius metus. Lyginant su 2019 metais, pardavimai 2020 metais išaugo 48 proc. Pardavimų augimą sąlygojo naujų padalinių atidarymas Tauragėje, Vilkaviškyje, Vilniuje, taip pat esamų padalinių paslaugų apimčių padidėjimas. 2020 m. birželio mėn. Bendrovė įsigijo medicinos laboratoriją UAB "Invitro diagnostika", kurios viena iš veiklų taip pat buvo Covid-19 tyrimų atlikimas tiek privatiems asmenims, kitoms gydymo įstaigoms, tiek ir pagal Nacionalinės Visuomenės Sveikatos Priežiūros Laboratorijos (valstybės) užsakymus.

Bendrovės 2020 metų, taip pat ir 2019 metų veikla buvo pelninga.

Pagrindinis iššūkis su kuriuo Bendrovė susidūrė - nuo 2020 m. kovo 16 d. buvo šalyje paskelbtas karantinas. 2020 metų I pusmečio pajamos buvo mažesnės, nei planuota, dėl komercinių pajamų reikšmingo sumažėjimo (daugelis ambulatorinių paslaugų, už kurias pacientai apmoka privačiomis lėšomis, pirmojo karantino laikotarpiu buvo neleidžiamos). Pajamos už TLK paslaugas, kurios sudaro apie 60 % visų pajamų, buvo stabilios, ir tai užtikrino įmonės veiklos tęstinumą. Atlaisvinus minėtus suvaržymus nuo 2020 m. birželio 15 d. Bendrovė greitai sugrįžo į įprastinį paslaugų lygį. Antrasis karantinas (prasidėjęs nuo 2020 m. gruodžio mėn.) reikšmingai įmonės pajamų nepaveikė, nes Bendrovės paslaugų teikimas ribojamas nebuvo. 2021 m. pagrindinis Bendrovės iššūkis bus užtikrinti sklandų vakcinavimo nuo Covid-19 procesą visiems savo pacientams.

2) Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija, kai reikia, – nuorodos į metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis ir papildomi šių duomenų paaiškinimai;

Per 2020 metus Bendrovė uždirbo grynojo pelno 1.437.245 EUR, 2019 metais - 792.450 EUR. Turtas 2020 metais sudarė 20.288.124 EUR, 2019 metais - 14.080.339 EUR.

2020 metų pradžioje Bendrovėje dirbo 623 darbuotojų, metų pabaigoje – 771. Darbuotojų skaičius išaugo dėl naujų klinikų prijungimo prie Bendrovės.

3) Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 705.552,48 Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 24.363 vnt. Paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur.

4) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

5) Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokestį, apmokėjimą;

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

6) Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys;

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

7) Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes;

Bendrovė 2020 m. pabaigoje turėjo 20 padalinių:

Vilniuje - Jonažonių g. 3, Šeškinės g.30-5, J. Asanavičiūtės g. 20, Baltrušaičio g. 3, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70; Lentvaryje - Klevų al. 32;

Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Julijanavos g. 1E, Vandžiogalos pl. 4a, Vytauto g.134 (Garliava), Mildos g. 7 (Domeikava);

Panevėžyje - A. Jakšto g. 6A;

Šiauliuose – Vytauto g. 145;

Tauragėje - Spaustuvės g. 4, Dariaus ir Girėno g. 28a, Vytauto g. 76a ;

Skandinavijoje – Turgaus a. 5;

Marijampolėje - Gedimino g. 3;

Vilkaviškyje - Maironio g. 30-55;

8 „walk-in“ formato klinikas adresu Mindaugo g. 11, Vilnius, Santariškių g. 5, Vilnius, Savanorių pr. 169, Kaunas, Baltų pr. 7A, Kaunas, Aukštakalnių g. 5, Utena, Grauzinių g. 2, Molėtai, Taikos pr.15, Visaginas, V. Kudirkos g. 1, Anykščiai

3 laboratorijas adresu Santariškių g. 5, Vilnius, Baltų pr. 7A, Kaunas ir Grauzinių g. 2, Molėtai.

9) Įmonės veiklos planai ir prognozės;

Bendrovė didelį dėmesį skirs esamų klinikų veiklos efektyvumo didinimui, bendrovės konkurencingumo stiprinimui.

Taip pat planuojama įsigyti kelias naujas klinikas. Be to, gavus Konkurencijos Tarybos pritarimą, 2021 metais planuojamas Bendrovės susijungimas su medicinos paslaugas teikiančių įmonių grupe - MediCA klinika.

2021 metams prognozuojamas 21 proc. pardavimų augimas be naujų įsigijimų.

10) Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą;

Bendrovė nuolat nuosavais resursais vykdo tyrimus rinkos segmentų, kuriuose veikia.

11) Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas;

Bendrovė, kredituodama verslą paskolomis, obligacijomis, palaiko racionalų skolinto ir nuosavo kapitalo santykį.

12) Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

Valdybos pirmininkas, Nerijus Drobavičius, yra įmonės BSGF Sanus, UAB vadovas. Adresas Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius. Įmonės kodas 304924481.

Kęstutis Broniukaitis

(parašas)

(data)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Finansinės būklės ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2020 m.	2019 m.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		13.782.780	10.521.376
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3	3.934.645	2.790.165
1.1 Prestižas		3.897.602	2.764.490
1.2 Programinė įranga		37.043	25.675
2. MATERIALUSIS TURTAS	4	8.727.007	7.524.924
2.1 Pastatai ir statiniai		239.056	134.011
2.2 Transporto priemonės		43.377	45.354
2.3 Kita įranga, prietaisai, įrankiai		3.405.606	2.227.970
2.4 Naudojimo teise valdomas turtas		5.007.358	5.084.362
2.5 Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai		31.610	33.227
3. FINANSINIS TURTAS		1.000.000	87.168
3.1 Nuosavybės vertybiniai popieriai		1.000.000	1.593
3.1.1 Investicijos į patrunuojančiąją, patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones	5	1.000.000	1.593
3.2 Suteiktos paskolos	6	-	85.575
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		121.128	119.119
4.1 Atidėtojo mokesčio turtas	26	121.128	119.119
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		6.505.344	3.558.963
1. ATŠARGOS		230.842	68.108
1.1 Medžiagos ir žaliavos	7	194.654	49.151
1.2 Sumokėti avansai	8	36.188	18.957
2. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	9	4.828.366	891.350
2.1 Pirkėjų skolos		1.185.803	885.392
2.2 Suteiktos paskolos		3.000.000	-
2.2.1 Kitos paskolos		3.000.000	-
2.3 Kitos gautinos sumos		642.563	5.958
3. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		2.591	-
3.1 Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		2.591	-
3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	1.443.545	2.599.505
C. TURTAS, SKIRTAS PARDUOTI		-	-
TURTO IŠ VISO		20.288.124	14.080.339

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Finansinės būklės ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

		2020 m.	2019 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		3.903.723	2.466.477
1. Kapitalas	11	705.552	705.552
2. Akcijų priedai		2.045.269	2.045.269
3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	12	1.152.902	-284.344
E. ĮSIPAREIGIJIMAI		16.384.401	11.613.862
1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI		4.616.224	7.887.550
1.1 Finansinės skolos		4.316.691	7.555.769
1.1.1 Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	13	4.316.691	4.366.733
1.1.2 Kredito įstaigoms	14	-	64.036
1.1.3 Kitos finansinės skolos	15	-	3.125.000
1.2 Atidėjiniai	16	58.791	34.451
1.3 Dotacijos ir subsidijos	17	240.742	297.330
2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI		11.768.177	3.726.312
2.1 Ilgalaikių skolų einamoji metų dalis	14	64.036	348.064
2.2 Finansinės skolos		8.544.745	1.573.798
2.2.1 Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	13	752.018	691.585
2.2.2 Patronuojančiąjai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms	18	2.765.705	875.000
2.2.3 Kitos finansinės skolos	15	5.027.022	7.213
2.3 Skolos tiekėjams ir rangovams		1.043.044	417.714
2.4 Gauti avansai		8.229	4.957
2.5 Pelno mokesčio įsipareigojimai		27.766	2.955
2.6 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.938.589	1.234.586
2.7 Atidėjiniai	16	115.898	84.352
2.8 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	19	25.870	59.886
F. ĮSIPAREIGIJIMAI, SUSIJĘ SU TURTU SKIRTU PARDUOTI NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO		20.288.124	14.080.339

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

<hr/> <p>Kęstutis Broniukaitis Generalinis direktorius</p>	<hr/> <p>(parašas)</p>	<hr/> <p>2021-04-14 (data)</p>
<hr/> <p>Loreta Lapinienė Vyr.buhalterė</p>	<hr/> <p>(parašas)</p>	<hr/> <p>2021-04-14 (data)</p>

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Bendrujų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	2020 m.	2019 m.
1. Pardavimo pajamos	20	17.955.910	12.632.609
2. Pardavimo savikaina	21	(12.368.714)	(8.785.880)
3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5.587.196	3.846.729
4. KITOS VEIKLOS REZULTATAI	22	1.246.688	441.395
4.1 Kitos veiklos pajamos		1.247.913	441.881
4.2 Kitos veiklos sąnaudos		(1.225)	(486)
5. VEIKLOS SĄNAUDOS		(4.954.337)	(3.124.698)
5.1 Pardavimo	23	(183.200)	(116.268)
5.2 Bendorosios ir administracinės	24	(4.771.137)	(3.008.430)
6. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	25	(385.817)	(341.905)
6.1 Pajamos		97.493	5.223
6.2 Sąnaudos		(483.310)	(347.128)
7. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1.493.730	821.521
8. Pelno mokestis	26	(56.485)	(29.071)
8.1 Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		(19.315)	(25.372)
8.2 Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		(37.170)	(3.699)
9. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS		-	-
10. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS		-	-
11. BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
12. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.437.245	792.450
12.1 Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai), tenkantis kontroliuojančiai daliai		1.006.072	557.304
12.2 Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai), mažumos kontroliuojančiai daliai		431.174	238.845

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

(parašas) 2021-04-14
(data)

Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė

(parašas) 2021-04-14
(data)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis				
2018 sausio 1 d. likutis	705.552	2.045.269	(993.686)	1.757.135
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-
Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	122.818	122.818
Perskaičiuotas likutis	-	-	-	-
2018 gruodžio 31 d. likutis	705.552	2.045.269	(870.868)	1.879.953
Įsigyta (parduota) savų akcijų	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	792.450	792.450
Kiti pokyčiai	-	-	(205.925)	(205.925)
Likutis	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	705.552	2.045.269	(284.343)	2.466.478
Įsigyta (parduota) savų akcijų	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	1.437.245	1.437.245
Kiti pokyčiai	-	-	-	-
Likutis	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	705.552	2.045.269	1.152.902	3.903.723

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

(parašas)

2021-04-14
(data)

Loreta Lapinienė
Vyr.buhalterė

(parašas)

2021-04-14
(data)

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	2020 m.	2019 m.
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	1.437.245	796.149
1.2. Koregavimai dėl:	1.242.334	1.543.350
1.2.1. Nekretingųjų daiktų	-	-
1.2.2. Nusidėvėjimo, amortizacijos, nuvertėjimo	1.557.595	1.192.954
1.2.3. Grynosios neigiamos (teigiamos) valiutų kursų pokyčių įtakos	-	-
1.2.4. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimų, nurašymo	1.425	514
1.2.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimo	383.381	347.127
1.2.5.1. Palūkanų pajamos	(94.441)	-
1.2.5.2. Dividendų pajamos	-	-
1.2.5.3. Investicijų vertės sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.5.4. Palūkanų sąnaudos	477.822	312.388
1.2.5.5. Kitos	-	34.739
1.2.6. Atidėjinių padidėjimo (sumažėjimo) suma	55.886	20.599
1.2.7. Pelno mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	18.566	2.955
1.2.8. Atidėtojo mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	(2.009)	-
1.2.9. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimo suma	(105.581)	120.616
1.2.10. Po vienu metų gautinų sumų padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	36.781
1.2.11. Atsargų išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimo (padidėjimo) suma	(76.946)	(35.321)
1.2.12. Sumokėtų avansų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(6.733)	1.202
1.2.13. Pirkėjų skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	76.266	(258.095)
1.2.14. Patronuojamųjų, asocijuotųjų ir bendrųjų įmonių skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.15. Kitų gautinų sumų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(1.468.296)	(125.046)
1.2.16. Kito trumpalaikio turto sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.18. Ilgalaikių skolų patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.19. Trumpalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	345.212	26.932
1.2.20. Trumpalaikių skolų patronuojamosioms, benrosioms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.21. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	501.711	337.207
1.2.22. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	(38.143)	(125.076)
1.3. Sumokėtos palūkanos	-	-
1.4. Sumokėtas pelno mokestis	-	-
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2.679.579	2.339.499
2. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-
2.1. Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	(1.924.082)	(1.639.910)
2.2. Perleista ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	-	-
2.3. Įsigyta investicijų (išskyrus investicijų į patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	-	-
2.4. Perleista investicijų (išskyrus investicijų į patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	3.464	-
2.5. Įsigyta patronuojamųjų įmonių, atėmus įsigytus grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus	(1.931.340)	(624.537)
2.6. Parduota patronuojamųjų įmonių, atėmus parduotos patronuojamos įmonės pinigus ir pinigų ekvivalentus	-	-
2.7. Įsigyta bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių	-	-
2.8. Parduota bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių	-	-
2.9. Suteikta paskolų	(3.190.649)	-
2.10. Gražinta paskolų	31.441	-
2.11. Gauta dividendų	-	-
2.12. Gauta palūkanų	510	-
2.13. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų įplaukos	-	-
2.14. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų išmokos	-	-
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(7.010.656)	(2.264.447)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
3. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1. <i>Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais</i>	-	-
3.1.1. Išleista akcijų	-	-
3.1.2. Įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Supirkti savų akcijų	-	-
3.1.4. Parduota savų akcijų	-	-
3.1.5. Išmokėta dividendų	-	-
3.1.6. Kitos išmokos, susijusios su kapitalo mažinimu	-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	2.251.163	1.736.538
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	5.505.000	3.770.000
3.2.1.1. Gauta paskolų	3.505.000	770.000
3.2.1.2. Išleista obligacijų	2.000.000	3.000.000
3.2.1.3. Gautas nuomos finansavimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(3.253.837)	(2.033.462)
3.2.2.1. Gražinta paskolų	(2.093.064)	(1.099.294)
3.2.2.2. Supirkti obligacijų	-	-
3.2.2.3. Sumokėta palūkanų	(432.308)	(244.020)
3.2.2.4. Nuomos įmokos	(728.465)	(690.148)
3.2.2.5. Sumokėta dividendų	-	-
3.3. Kapitalo pokyčiai	-	-
3.4. Gautos dotacijos ir subsidijos	923.952	550.057
3.5. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
3.6. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
3.7. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų įplaukos	-	-
3.8. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų išmokos	-	-
GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3.175.115	2.286.595
4. VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO POVEIKIS GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	-	-
5. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(1.155.962)	2.361.647
6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2.599.505	237.858
7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1.443.545	2.599.505

Kęstutis Broniukaitis
Generalinis direktorius

(parašas)

2021-04-14
(data)

Loreta Lapinienė
Vyr. buhalterė

(Parašas)

2021-04-14
(data)

Aiškkinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Bendroji informacija

UAB „InMedica“, įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, buvo įregistruota 2004 m. kovo 18d. kaip UAB „Ratio“ medicinos klinika (toliau – Bendrovė). Bendrovė pakeitė pavadinimą iš UAB „Ratio“ medicinos klinika į UAB Šeimos medicinos klinika 2005 m. birželio 1d. 2014 m. kovo 30 d. buvo pakeistas pavadinimas į UAB „InMedica“.

Bendrovė 2020 m. pabaigoje turėjo 20 padalinių: Vilniuje - Šeškinės g.30-5, J. Asanavičiūtės g. 20, Baltrušaičio g. 3, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70; Jonažonių g. 3; Lentvaryje adresu Klevų al. 32; Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Julijanavos g. 1E, Vandžio galos pl. 4a, Vytauto g.134 (Gariava), Mildos g. 7 (Domeikava); Panevėžyje - A. Jakšto g. 6A; Šiauliuose – Vytauto g. 145; Tauragėje adresu Spaustuvės g. 4, Dariaus ir Girėno g. 28a, Vytauto g. 76a ; Skaudvilėje – Turgaus a. 5; Marijampolėje - Gedimino g. 3; Vilkaviškyje - Maironio g. 30-55; 8 „walk-in“ formato klinikas adresu Mindaugo g. 11, Vilnius, Santariškių g. 5, Vilnius, Savanorių pr. 169, Kaunas, Baltų pr. 7A, Kaunas, Aukštakalnio g. 5, Utena, Grauzinių g. 2, Molėtai, Taikos pr.15, Visaginas, V. Kudirkos g. 1, Anykščiai ir 3 laboratorijas adresu Santariškių g. 5, Vilnius, Baltų pr. 7A, Kaunas ir Grauzinių g. 2, Molėtai.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Bendrovės pagrindinė veikla – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 771 darbuotojai, 2019 - 623.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2020 m. m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Įvairių išleistų standartų TFAS 2020 m. patobulinimai

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ – Medžiagos apibrėžimas – ES priėmė 2019 m. lapkričio 29 d. (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

3-ojo TFAS „Verslo junginiai“ pataisos „Verslo apibrėžimas“, kurias ES priėmė 2020 m. balandžio 21 d. (taikomos verslo jungimams, kurių įsigijimo data sutampa su pirmo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau, pradžia arba yra vėlesnė, ir turto įsigijimui, kurio data sutampa su to laikotarpio pradžia arba yra vėlesnė).

9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma“, kurias ES priėmė 2020 m. sausio 15 d. (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau).

16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos „Su Covid-19 susijusios nuomos nuolaidos“ (ES priėmė 2020 m. spalio 9 d. ir taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau, ne vėliau kaip nuo 2020 m. birželio 1 d.).

Šių naujų standartų, galiojančių standartų pataisų ir išaiškinimų taikymas neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Standartai ir esamų standartų pataisos, kuriuos TASV patvirtino, bet kurie ES dar neįsigaliojo

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą, nurodyti standartai, esamų standartų pataisos ir išaiškinimai, išleisti Tarptautinių apskaitos standartų tarybos (TAST) ir patvirtinti ES, bet dar neįsigaliojo:

4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos „Laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties pratęsimas“, ES priėmė 2020 m. gruodžio 16 d. (laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties galiojimas pratęsiamas nuo taikymo finansiniams metams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, iki 2023 m. sausio 1 d.),

9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ ir 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos – „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-asis etapas“, ES priėmė 2021 m. sausio 13 d. (taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Nauji standartai ir esamų standartų pataisos, kuriuos TASV patvirtino, bet kurių ES dar nepriėmė

Šiuo metu ES priimti TFAS reikšmingai nesiskiria nuo nuostatų, kurias patvirtino Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), išskyrus toliau pateikiamus standartus ir esamų standartų pataisas, kurių taikymui ES dar nepritarė finansinių ataskaitų paskelbimo datai (toliau nurodytos įsigaliojimo datos, taikomos TASV išleistiems TFAS):

14-asis TFAS „Ateinančių laikotarpių likučiai, susiję su reguliuojamais tarifais“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau) – Europos Komisija nusprendė netaikyti šio laikino standarto ir laukti, kol bus parengtas galutinis standartas,

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos – įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau),

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos „Apskaitos politikos atskleidimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau),

8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos „Apskaitinių įvertinimų keitimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau),

16-asis TAS „Nekilnojamoji turtas, įranga ir įrenginiai“ pataisos „Pajamos, gautos iki numatyto naudojimo“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau),

37-ojo „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pataisos „Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau);

3-iojo TFAS „Verslo junginiai“ pataisos „Nuoroda į Konceptualiuosius pagrindus su 3-iojo TFAS pataisomis“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau),

10-ojo TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pataisos – „Turto pardavimas ar turintis įnašas tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės arba bendros įmonės“ (įsigaliojimo data buvo atidėta neapibrėžtam laikotarpiui, kol bus baigtas nuosavybės metodo tyrimų projektas),

Įvairių išleistų standartų pataisos dėl „TFAS (2018–2020 m.) patobulinimų“, atliktos remiantis kasmetiniu TFAS patobulinimo projektu (1-asis TFAS, 9-asis TFAS, 16-asis TAS ir 41-asis TAS) pirmiausia siekiant panaikinti neatitikimus ir išaiškinti terminus (1-ojo TFAS, 9-ojo TFAS ir 41-ojo TAS pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau. 16-ojo TFAS pataisos susijusios tik su iliustraciniu pavyzdžiu, todėl įsigaliojimo data nenurodyta).

Grupė ir Bendrovė mano, kad šių naujų standartų ir galiojančių standartų pataisų neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.
 Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.
 Finansiniai įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė 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 tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniam įvertinimui.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Programinė įranga	3 metai
Koncesijos, patentai, prekių ženklai ir panašios teisės	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3 metai

Prestizas

Dukterinių bendrovių įsigijimai apskaitomi taikant įsigijimo metodą. Įsigijimo savikainą sudaro perduoto turto, išleistų nuosavybės priemonių arba priimtų įsipareigojimų tikroji vertė įsigijimo dieną bei tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos. Įsigyjamos bendrovės turtas ir įsipareigojimai įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną. Pradinis dukterinės bendrovės turto bei įsipareigojimų įvertinimas koreguojamas per dvyliką mėnesių nuo įsigijimo dienos gavus papildomų duomenų, kurie padeda tiksliau įvertinti dukterinės bendrovės turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

Bet koks teigiamas skirtumas tarp įsigyjamos bendrovės grynojo turto, įvertinto tikrąja verte, dalies, tenkančios įsigyjantčiai bendrovei ir investicijos vertės yra pripažįstamas kaip prestižas.

Dukterinės bendrovės, įsigytos (parduotos) per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą nuo dukterinės bendrovės įsigijimo dienos iki dukterinės bendrovės pardavimo datos (jei taikoma).

Jeigu reikia, dukterinių bendrovių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų patronuojančios įmonės apskaitos politiką.

Visi bendrovių tarpusavio sandoriai, balansiniai likučiai, pajamos, sąnaudos bei tarpusavio operacijų nerealizuotas pelnas (nuostoliai) yra eliminuojami iš konsoliduotųjų finansinių ataskaitų.

Prestižo nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas. Prieš sudarant finansines ataskaitas turi būti įvertinama, ar prestižo vertė nesumažėjo.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus nebaigtą statybą, apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdamos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Pastatai ir statiniai	15 metų
Medicininė įranga	5 metai
Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės	3 metai
Transporto priemonės	6-10 metai
Baldai	6 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4 metai

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė bei nusidėvėjimo skaičiavimo metodas yra reguliariai peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Visi nusidėvėjimo skaičiavimo pasikeitimai apskaitomi perspektyviniu būdu.

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 ir palygina ją su balansine verte tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, įmonė apskaičiuoja 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 iš šių verčių: tikroji turto vertė atėmus pardavimo išlaidas arba to turto naudojimo vertė.

Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini gryniesi būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, dabartinę pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant grynuosius būsimuosius 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 iš karto pripažįstami pelne (nuostoliuose), nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos 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 pelne (nuostoliuose), nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Skaičiuodama prekių savikainą įmonė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

Atsargos kelyje yra pripažįstamos, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina įmonei.

Finansiniai instrumentai – turtas

Finansinis turtas yra priskiriamas prie vėliau įvertinto amortizuota savikaina, tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis, arba tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, remdamasis abiem šiais dalykais:

- finansiniam turtui valdyti skirtu ūkio subjekto verslo modeliu;
- sutartyje numatytų finansinio turto pinigų srautų charakteristikomis.

Bendrovės finansinį turtą sudaro grynieji pinigai, prekybos ir kitos gautinos sumos bei paskolos.

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ar nustatomais mokėjimais, kurie nekotiruojami aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje remiantis Bendrovės įvertinimu dėl tikėtinų galiojimo laikotarpio kredito nuostolių, taip pat per amortizacijos procesą. Paskolos ir gautinos sumos iš pradžių yra apskaitomos įsigijimo savikaina (suteikto atlygio tikrąja verte). Trumpalaikės gautinos sumos vėliau apskaitomos savikaina, atėmus atidėjinį nuostoliams, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos - amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus atidėjinį nuostoliams.

Paskolos ir gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus paskolas ir gautinas sumas, kurios bus atgautos per ilgesnį nei 12 mėnesių laikotarpį nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Jos priskiriamos ilgalaikiam turtui.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra už įprastinės veiklos metu parduotas prekes ar suteiktas paslaugas gautinos sumos. Jei tikimasi, jog šios sumos bus gautos per metus ar trumpesnį laikotarpį, šios sumos apskaitomos trumpalaikiame turte. Jei ne, tuomet apskaitomos ilgalaikiame turte.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną įmonė nustato, ar yra objektyvių prielaidų, kad finansinio turto (ar turto grupės) vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokių prielaidų yra, įmonė apskaičiuoja už tą turtą (ar turto grupę) tikėtiną atgauti sumą ir, sumažinusi balansinę vertę, pripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

Jei tikėtina, kad įmonė neatgaus gautinų sumų (pagrindinės sumos ir palūkanų) ar iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo. Finansinio turto, kuris į apskaitą įtrauktas amortizuota savikaina, vertės sumažėjimas nustatomas taikant efektyvią palūkanų normą. Nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą.

Jei per paskesnį laikotarpį turto nuvertėjimo ar abejotinos skolos suma sumažėja, nurašytoji finansinio turto vertė atkurama, bet tik tiek, kad atkurta finansinio turto vertė nebūtų didesnė už įsigijimo ar amortizuotą savikainą, kuri būtų buvusi, jei nebūtų buvęs pripažintas vertės sumažėjimas. Atkurtoji vertė įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą.

Finansinio turto panaikinimas

Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai:

- baigiasi sutartyje numatytų teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas arba
- ji perduoda finansinį turtą, kaip nustatyta 9 TFAS nuostatose, ir šio perduoto turto pripažinimas gali būti nutraukiamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigų arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Vertindama finansinius įsipareigojimus įmonė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

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

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 apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, jei efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

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

Aiškkinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Dotacijos

Dotacija pripažįstama ir rodama balanse, jei dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas ir yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje užregistruojamos nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja verte. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis. Vėliau dotacijos pripažįstamos pajamomis mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti dotacija ar jos dalis buvo skirta.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas tikrąja verte. Pajamos yra mažinamos nuolaidomis.

Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Prekių pardavimas

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

- Įmonė perdavė pirkėjui su prekėmis susijusią riziką ir jų teikiamą naudą;
- Įmonė parduotų prekių nevaldo ir nekontroliuoja;
- Tikėtina, kad Įmonė gaus su prekių pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą ir galima patikimai įvertinti jos dydį; ir
- Su sandoriu susijusios patirtos sąnaudos gali būti patikimai įvertinamos.

Paslaugų teikimas

Paslaugų sutarčių pajamos yra pripažįstamos atsižvelgiant į sutarties darbų įvykdymo lygį. Sutarties darbų įvykdymo lygis gali būti nustatytas įvairiais būdais:

- atliktų darbų apimčiai nustatyti apskaičiuojamas procentinis santykis, kokią įvertintų bendrųjų sutarties išlaidų dalį sudaro išlaidos, patirtos atliekant darbus iki konkrečios datos;
- apskaičiuojant atliktų darbų apimtį proporcingai dirbtoms žmogaus darbo arba įrengimų naudojimo objekte valandoms;
- nustatant faktiškai pagal projektą atliktų sutarties darbų kieki.

Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos yra kaupiamos per laikotarpį, atsižvelgiant į negrąžintą dalį ir taikomą palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per numatomą to finansinio turto laikotarpį iki to turto grynosios pirminio pripažinimo balansinės vertės.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Finansinė ir veiklos nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

Finansinė nuoma

Įmonė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Įmonės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę.

Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad palūkanų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos Įmonės bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei finansinės nuomos laikotarpį, jei, pagal finansinės nuomos sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Įmonei.

Veiklos nuoma

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2020-12-31	2019-12-31
1 USD=0,8142 Eur	1 USD = 0,8937 Eur

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, įsigijimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. 2020-12-31 ir 2019-12-31 Įmonė nepatyrė skolinimosi išlaidų, atitinkančių kapitalizavimo kriterijus.

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Nustatant tikrąją vertę abiem atvejais siekiama to paties tikslo – apskaičiuoti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių (t. y. galutinę kainą vertinimo dieną tam rinkos dalyviui, kuriam priklauso turtas arba įsipareigojimas). Nustatant nefinansinio turto tikrąją vertę atsižvelgiama į rinkos dalyvio gebėjimą gauti ekonominės naudos naudojant šį turtą pirmuoju ir geriausiu jo naudojimo būdu arba parduodant šį turtą kitam rinkos dalyviui, kuris jį naudotų pirmuoju ir geriausiu būdu. Nustatydamas tikrąją vertę, ūkio subjektas turi nustatyti visus šiuos dalykus:

- konkretų turtą arba įsipareigojimą, kurio tikroji vertė nustatoma (kartu su atitinkamu apskaitos vienetu);
- kai vertinamas nefinansinis turtas – vertinimo prielaidą, kuria tinka remtis nustatant tikrąją vertę (kartu su atitinkamu pirmuoju ir geriausiu to nefinansinio turto naudojimo būdu);
- pagrindinę (arba palankiausią) turto arba įsipareigojimo rinką;
- tikrajai vertei nustatyti tinkamą (-as) vertinimo metodiką (-as) atsižvelgiant į prieinamus duomenis, pagal kuriuos būtų parengti vertinimo duomenys, atitinkantys prielaidas, kuriomis rinkos dalyviai remtųsi įkainodami tą turtą arba įsipareigojimą, taip pat tikrosios vertės hierarchijos lygį, kuriam priskiriami šie duomenys.

Vertinimo metodikos taikymo tikslas – nustatyti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Trys plačiai taikomos vertinimo metodikos yra:

- a) Rinkos metodas - vertinimo metodika, pagal kurią naudojamos kainos ir kita svarbi informacija, gauta apie rinkos sandorius dėl tokio paties ar palyginam (t. y. panašaus) turto, įsipareigojimų arba turto ir įsipareigojimų grupės (kaip antai verslo);
- b) Išlaidų metodas - vertinimo metodika, pagal kurią nustatoma suma, kurios šiuo metu reikėtų turto naudojimo pajėgumui pakeisti (dažnai vadinam dabartinėmis turto atkūrimo išlaidomis);
- c) Pajamų metodas - vertinimo metodikos, pagal kurias būsimos sumos (pavyzdžiui, pinigų srautai arba pajamos ir sąnaudos) perskaiciuojamos į vien dabartinę (t. y. diskontuotą) sumą. Tikroji vertė nustatoma pagal vertę, atitinkančią dabartinės rinkos prognozes dėl tų būsimų sumų.

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 bendrųjų pajamų 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. 2020-12-31 ir 2019-12-31 įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina 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 neįtakoja 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 tikėtina 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 mokesčines 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 atidėtasis pelno mokestis už laikotarpį

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos dieną įmonė įvertina esamus atidėjinius ir koreguoja juos, kad geriausiai atitiktų dabartinius įvertinimus. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjinio suma yra lygi dabartinei vertei išlaidų, kurios, tikėtina, bus patirtos vykdant įsipareigojimą. Apskaitant diskontuota verte, atidėjinio padidėjimas dėl praėjusio laiko tarpo, yra apskaitomas kaip skolinimosi kaštai.

Pobalansiniai įvykiai

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

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominė nauda duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Finansinis turtas, laikomas parduoti

Parduoti laikomas finansinis turtas yra toks finansinis turtas, kuris buvo įsigytas parduoti arba siekiant gauti pelno iš jo kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ar paskolų ir gautinų sumų.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Aiškinaamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei priima tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, atidėtojo pelno mokesčio pripažinimą, vertės sumažėjimas atsargoms, gautinoms sumoms, nematerialiajam turtui bei nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams. Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas peržiūrimas, jeigu pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
2018 m. gruodžio 31 d.	2.569.967	62.218	2.632.185
Įsigijimai	781.318	15.685	797.003
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. m. gruodžio 31 d.	3.351.285	77.903	3.429.188
Įsigijimai	1.133.112	34.537	1.167.649
Perleidimai ir nurašymai	-	(6.309)	(6.309)
Perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. m. gruodžio 31 d.	4.484.397	106.131	4.590.528
Sukauptas nusidėvėjimas:			
2018 m. gruodžio 31 d.	(586.795)	(33.881)	(620.676)
Nusidėvėjimas	-	(18.348)	(18.348)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
Perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. m. gruodžio 31 d.	(586.795)	(52.229)	(639.024)
Nusidėvėjimas	-	(23.169)	(23.169)
Perleidimai ir nurašymai	-	6.309	6.309
Perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. m. gruodžio 31 d.	(586.795)	(69.089)	(655.884)
Likutinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	2.764.490	25.674	2.790.164
2020 m. gruodžio 31 d.	3.897.602	37.043	3.934.645

2020 m. ir 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

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

Įvertinus prijungtų įmonių veiklos rodiklius, nenustatyta jokių požymių, kad prestižo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. gali būti sumažėjusi.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Bendrovės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2020 m.	2019 m.
Programinė įranga	33.919	19.825
Iš viso	33.919	19.825

4. Materialusis turtas

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Naudojimo teise valdomas turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė:						
2018 m. gruodžio 31 d.	-	87.581	2.184.986	-	78.254	2.350.821
Įsigijimai	281.365	28.800	1.954.799	5.767.807	33.227	8.065.998
Perleidimai ir nurašymai	-	-	(204.021)	-	-	(204.021)
Perklasifikavimai	-	-	78.254	-	(78.254)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	281.365	116.381	4.014.018	5.767.807	33.227	10.212.798
Įsigijimai	158.018	28.170	2.007.640	724.020	31.610	2.949.457
Perleidimai ir nurašymai	-	(24.199)	(154.081)	-	(33.227)	(211.507)
Perklasifikavimai	-	-	33.227	-	-	33.227
2020 m. gruodžio 31 d.	439.383	120.352	5.900.804	6.491.827	31.610	12.983.975
Sukauptas nusidėvėjimas:						
2018 m. gruodžio 31 d.	-	(57.466)	(1.147.350)	-	-	(1.204.816)
Nusidėvėjimas	(147.354)	(13.561)	(842.205)	(683.445)	-	(1.686.565)
Perleidimai ir nurašymai	-	-	203.507	-	-	203.507
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(147.354)	(71.027)	(1.786.048)	(683.445)	-	(2.687.874)
Nusidėvėjimas	(52.973)	(18.225)	(862.840)	(801.024)	-	(1.735.063)
Perleidimai ir nurašymai	-	12.277	153.690	-	-	165.967
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(200.327)	(76.975)	(2.495.198)	(1.484.469)	-	(4.256.969)
2019 m. gruodžio 31 d.	134.011	45.354	2.227.970	5.084.362	33.227	7.524.924
2020 m. gruodžio 31 d.	239.056	43.377	3.405.606	5.007.358	31.610	8.727.006

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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

	2020 m.	2019 m.
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	858.803	995.943
Transporto priemonės	39.372	-
Iš viso	898.175	995.943

2020 m. gruodžio 31 d. pastatai, kurių likutinė vertė buvo 239 tūkst. Eur, yra įkeisti AB Šiaulių bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2022 m. liepos 04 d. (14 pastaba).

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Gruodžio 31 d. vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Sumokėti avansai už 2020 metais - Santariškių, Naujamiesčio, Marijampolės padalinių ilgalaikio materialiojo turto įsigijimą. 2019 metais - Santariškių, Šilainių ir Karoliniškių padalinių ilgalaikio materialiojo turto įsigijimą.	31.610	33.227
Iš viso	31.610	33.227

5. Investicijos į patronuojančiąją, patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliavo:

- a) UAB „Avimeda“ - įm. kodas – 300513333, buveinė registruota Birutės g. 18-20, Klaipėda. Bendrovei priklauso 100 proc. UAB „Avimeda“ akcijų nuo 2020 m. gruodžio 18 d., kai įmonė buvo įsigyta. Pagrindinė veikla – bendrosios praktikos gydytojų veikla.
- b) UAB „Avimedika“ - įm. kodas – 300618779, buveinė registruota Birutės g. 18-20, Klaipėda. Bendrovei priklauso 100 proc. UAB „Avimedika“ akcijų nuo 2020 m. gruodžio 18 d., kai įmonė buvo įsigyta. Pagrindinė veikla – antrinė ambulatorinė sveikatos priežiūros veikla.

Bendrovės ilgalaikių investicijų į patronuojančiąją, patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones gruodžio 31 d. apskaitinės vertės buvo:

Grupės įmonės pavadinimas	2020 m.			2019 m.		
	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)
UAB Reneso	-	0%	-	1.593	50%	-16.044
UAB Avimeda	800.000	100%	38.894	-	0%	-
UAB Avimedika	200.000	100%	27.764	-	0%	-
Iš viso	1.000.000			1.593		

2020 m. liepos 13 d. Valdybos posėdžio sprendimu UAB „Šeimos pulsas“, UAB „Vilkaviškio šeimos medicinos centras“, UAB „Altameda“ ir UAB „E. Batutienės gydytojos kabinetas“ buvo reorganizuotos jas prijungus prie Bendrovės.

- a) UAB „Šeimos pulsas“ – įm. kodas – 179862248, buveinė registruota Vytauto g. 76a-41, Tauragė. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. sausio 24 d.;
- b) UAB „Vilkaviškio šeimos medicinos centras“ – įm. kodas – 301027551, buveinė registruota Maironio g. 30-55, Vilkaviškis. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. vasario 28 d.;
- c) UAB „Altameda“ – įm. kodas – 304172491, buveinė registruota Šilutės 6B, Vilnius. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. balandžio 22 d.;
- d) UAB „E. Batutienės gydytojos kabinetas“ – įm. kodas – 179755659, buveinė registruota Vasario 16-osios 8a-2, Tauragė. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. gegužės 15 d.

2020 m. rugpjūčio 18 d. Valdybos posėdžio sprendimu UAB „Invitro diagnostika“ buvo reorganizuota prijungus prie Bendrovės. UAB „Invitro diagnostika“ – įm. kodas – 302683455, buveinė registruota Kalvarijų g. 137B-32, Vilnius. Įmonė buvo įsigyta 2020 m. birželio 23 d.

2020 m. liepos 7 d. Valdybos posėdžio sprendimu Bendrovė pardavė UAB „Reneso“ - įm. kodas – 302941941, buveinė registruota Maironio g. 26C, Kaunas. Bendrovei priklausė 50 proc. UAB „Reneso“ akcijų nuo 2013 m. gruodžio 11 d., kai įmonė buvo įsigyta;

Pagal tarptautinius apskaitos standartus, įmonė gali pasirinkti, ar palyginamajai informacijai pateikti konsoliduotą informaciją. Įmonė pasirinko pateikti nekonsoliduotą palyginamąją ankstesnių metų informaciją.

6. Suteiktos paskolos

Gruodžio 31 d. suteiktas paskolas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
UAB Reneso (EUR), grąžinta – 2020 m. liepos 08 d. 5 proc.	-	85.575
Iš viso	-	85.575

7. Medžiagos ir žaliavos

Gruodžio 31 d. medžiagos ir žaliavas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Žaliavų, medžiagų savikaina įsigijimo savikaina	194.654	49.151
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	194.654	49.151

8. Sumokėti avansai

Gruodžio 31 d. sumokėti avansus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Tiekėjams, išskyrus susijusias šalis, sumokėti avansai	5.538	5.085
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	30.651	13.872
Iš viso	36.188	18.957

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

9. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pirkėjų skolos	1.185.803	885.392
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	-	-
Vertės sumažėjimas iš viso	-	-
Paskola UAB RP Pharma (EUR), grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 31d. Palūkanos 10 proc. pirmas 8 savaites, vėliau - 8 proc.	3.000.000	-
Priskaičiuotos palūkanos pagal paskolos sutarį 10 proc. pirmas 8 savaites, vėliau - 8 proc.	91.083	-
Gautinos darbo užmokesčio subsidijos	329.758	-
Sukauptos pajamos	221.639	-
Kitos gautinos sumos	82	5.958
Kitos gautinos sumos iš viso	3.642.563	5.958
Iš viso	4.828.366	891.350

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pinigai banke	1.379.846	2.534.577
Pinigai kasoje	34.160	17.137
Pinigai kelyje	29.539	47.791
Iš viso	1.443.545	2.599.505

11. Kapitalas

a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas

2020 m. ir 2019 m. sausio 1 d. Bendrovės akcinį kapitalą sudarė 24.363 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2020 m. ir 2019 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkus sudarė:

Įmonės pavadinimas	2020 m.			2019 m.		
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
UAB BSGF Sanus	17.054	70%	70	17.054	70%	70
UAB Litgaja	7.309	30%	30	7.309	30%	30
Iš viso	24.363	100%	100	24.363	100%	100

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstyto pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti. 2020 m. ir 2019 m. sausio 1 d. privalomas rezervas nebuvo sukauptas.

c) Kiti rezervai

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.

2020 m. gruodžio 31 d. kitų rezervų nebuvo.

12. Pelno paskirstymo projektas

	2020 m.
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(284.344)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	1.437.245
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- įstatinio kapitalo didinimas	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	1.152.901

13. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. nuomą ar panašius įsipareigojimus ir su jais susijusį turtą sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Naudojimo teise valdomas turtas		
Nuomojamos patalpos	5.007.358	5.084.362
Iš viso	5.007.358	5.084.362

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	2020 m.	2019 m.
Nuomos įsipareigojimai		
Per pirmus metus	752.018	691.585
Per antrus – penktus metus	3.323.884	2.644.181
Po penkerių metų	992.807	1.722.552
Iš viso	5.068.709	5.058.318

Lizingo įsipareigojimai

	2020 m.		2019 m.	
	Minimalūs veiklos nuomos mokėjimai	Diskontuota minimalių finansinio lizingo mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs nuomos mokėjimai	Diskontuota minimalių finansinio lizingo mokėjimų dabartinė vertė
Per vienerius metus	893.156	752.018	791.417	691.585
Per dvejus – penkerius metus	3.702.468	3.323.884	3.000.033	2.644.181
Po penkerių metų	1.010.625	992.807	1.840.887	1.722.552
Minimalūs finansinės nuomos mokėjimai	5.606.250	5.068.709	5.632.337	5.058.318
Atimti: palūkanas	(537.541)		(574.019)	
Minimalūs finansinės nuomos mokėjimų dabartinė vertė	5.068.709		5.058.318	

14. Kredito įstaigoms mokėtinos sumos

Gruodžio 31 d. skolas kredito įstaigoms sudarė:

	2020 m.	2019 m.
AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2021-12-28	48.115	96.230
AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2021-03-17	15.921	79.604
AB SEB bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2020-12-18	-	141.176
AB SEB bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2020-09-07	-	72.270
AB Šiaulių bankas (EUR), grąžinimo terminas – 2020-07-23	-	22.820
	64.036	412.100
Atėmus: skolas kredito įstaigoms, mokėtinas po vienerių metų	-	(64.036)
Iš viso	64.036	348.064

Palūkanų norma už turimas paskolas per 2020 m. buvo 4,7 proc. (2019 m. – 3,04 proc.). 2020 m. gruodžio 31 d. Pastatai, kurių likutinė vertė buvo 239 tūkst. Eur, yra įkeisti AB Šiaulių bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2021 m. gruodžio 28 d.

Gruodžio 31 d. skolas kredito įstaigoms pagal grąžinimo laikotarpį:

	2020 m.	2019 m.
Per pirmus metus	64.036	348.064
Per antrus – penktus metus	-	64.036
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	64.036	412.100

15. Kitos finansinės skolos

Gruodžio 31 d. kitas finansines skolas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Obligacijos, palūkanų norma – 5,5 proc., išleidimo data – 2019 m. 12 mėn., įširkimo data - 2021 m. 12 mėn.	5.000.000	3.000.000
Fiziniai asmenys - paskolos, grąžinimo terminas - 2022 m. gruodžio 31 d.,	-	90.000
Skola už akcijas	15.000	35.000
Obligacijų palūkanos – 5,5 proc.	12.022	7.213
	5.027.022	3.132.213
Atėmus: skolas, mokėtinas po vieno metų	-	3.125.000
Iš viso	5.027.022	7.213

16. Atidėjiniai

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo dydžio išmoka. Gruodžio 31 d. Bendrovės vienkartinį išmokų atidėjiniai išeinantiems iš Bendrovės darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus sudarė:

Gruodžio 31 d. atidėjinius sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Metų pradžioje	118.803	98.204
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai	55.886	20.599
Per metus panaudotos sumos	-	-
Per metus nurašytos sumos	-	-

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Metų pabaigoje

174.689	118.803
---------	---------

Pagrindinės prielaidos, naudotos vertinant Bendrovės pensijų atidėjinius, yra šios:

	2020 m.	2019 m.
Diskonto norma	0,31%	0,31%
Vidutinė metinė darbuotojų kaita	23%	23%
Vidutinis metinis atlyginimų augimas	2%	2%

17. Dotacijos ir subsidijos

Gruodžio 31 d. dotacijos ir subsidijas sudarė:

	Susijusių su		Susijusių su ilgalaikio turto	
	2020 m.	2019 m.	2020 m.	2019 m.
Likutis sausio 1 d.	-	-	297.330	-
Gautos dotacijos, subsidijos	923.952	525.584	33.441	356.525
Panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	(923.952)	(525.584)	(90.029)	(59.195)
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	240.742	297.330

2020 metais UAB InMedica dalyvavo iš ES struktūrinių fondų lėšų finansuojamame projekte „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“. Gauta subsidija buvo skirta ilgalaikiam turtui įsigyti.

2020 metais gautos subsidijos:

- pagal Lietuvos Respublikos užimtumo įstatymo 41 straipsnio 24 dalyje nustatytą tvarką skirtos subsidijos apskaitytos kaip „Kitos veiklos pajamos“ (1.074 tūkst. EUR);
- už prastovas (65 tūkst. EUR) gautomis subsidijomis bei už padidintą darbo užmokestį dėl Covid-19 (56 tūkst. EUR) buvo mažinamos darbo užmokesčio sąnaudos;
- už Covid-19 apsaugos medicininės priemonės sumažintos pardavimo savikainos sąnaudos (47 tūkst. EUR).

18. Patronuojančiąjai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos

Gruodžio 31 d. patronuojančiąjai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms Bendrovės mokėtinas sumas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Paskola UAB Litgaja, palūkanų norma - 8 proc., išleidimo data - 2020 m. 08 mėn., išpirkimo data 2021 m. 08 mėn.	450.000	197.973
Paskola UAB BSGF Sanus, palūkanų norma - 8 proc., išleidimo data - 2020 m. 08 mėn., išpirkimo data 2021 m. 08 mėn.	2.275.000	677.027
Paskolų palūkanos - 8 proc.	40.705	-
	2.765.705	875.000
Atėmus: skolas, mokėtinas po vienu metų	-	-
Iš viso	2.765.705	875.000

19. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Sukauptos sąnaudos	9.860	55.430
Kitos mokėtinos sumos	16.010	4.456
Iš viso	25.870	59.886

20. Pardavimo pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Suteiktų paslaugų TLK pajamos	9.458.141	7.391.108
Kitos suteiktų paslaugų pajamos	8.497.769	5.241.501
Iš viso	17.955.910	12.632.609

21. Pardavimo savikaina

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

	2020 m.	2019 m.
Medžiagos	3.072.030	1.640.672
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	9.296.684	7.145.208
Iš viso	12.368.714	8.785.880

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

22. Kitos veiklos rezultatai

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

	2020 m.	2019 m.
PAJAMOS		
Gauta subsidija	1.113.720	303.343
Subnuoma	109.897	124.323
Reklama	14.436	10.000
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto pardavimas	-	1.050
Kitos netipinės veiklos pajamos	9.861	3.165
SĄNAUDOS		
Ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos	400	1
Patalpų remonto sąnaudos	526	185
Kitos sąnaudos	300	300
Iš viso	1.246.688	441.395

23. Pardavimo sąnaudos

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

	2020 m.	2019 m.
Skelbimai ir reklama	166.710	73.340
Kitos	16.490	42.928
Iš viso	183.200	116.268

24. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	2020 m.	2019 m.
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	1.054.990	705.474
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	578.371	168.705
Naudojimo teise valdomas turto nusidėvėjimas	801.024	683.445
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	764.900	518.147
Teisinės, audito, mokesčių ir kitos konsultacinės paslaugos	209.590	55.886
Turto nuomos sąnaudos	156.737	112.936
Kompiuterių aptarnavimo sąnaudos	155.135	95.939
Komunalinės sąnaudos	185.832	84.370
Remonto sąnaudos	92.510	95.763
Sanhigienos sąnaudos	92.391	46.909
Ryšių sąnaudos	79.740	45.646
Transporto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	62.148	62.478
Patalpų valymas	46.316	37.418
Banko paslaugos	38.110	27.036
Kanceliarinių prekių sąnaudos	36.086	28.261
Trumpalaikio turto pirkimo sąnaudos	24.078	19.855
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	393.178	220.162
Iš viso	4.771.137	3.008.430

25. Finansinė ir investicinė veikla

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinę ir investicinę veiklą sudarė:

	2020 m.	2019 m.
PAJAMOS	97.493	5.223
Paskolų palūkanų pajamos	93.721	4.279
Valiutų kursų pokyčio pelnas	1.873	944
Baudos ir delspinigiai	1.498	-
Kitos	401	-
SĄNAUDOS	483.310	347.127
Obligacijų palūkanų sąnaudos	224.785	162.680
Paskolų palūkanų sąnaudos	102.215	-
Patalpų nuomos palūkanos	150.822	149.708
Kitos sąnaudos	5.488	34.739
Iš viso	(385.817)	(341.904)

26. Pelno mokestis

	2020 m.	2019 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	(19.315)	(25.372)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(37.170)	(3.699)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(56.485)	(29.071)

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	2020 m.	2019 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	1.493.730	821.521
Pelno mokesčio sąnaudos taikant, 15 proc. pelno mokesť	224.060	123.228
Mokestinio rezultato koregavimai:		
Neapmokestinamos pajamos	(1.418.721)	(1.054.924)
Neleidžiami atskaitymai	1.337.757	1.021.739
Labdara	(90)	(90)
Mokestiniai nuostoliai	(45.069)	(6.896)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka	37.170	3.699
Kita	(78.622)	(57.686)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	56.485	29.071

	2020 m.	2019 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Pensijų atidėjiniai	25.947	17.719
Sukaupti nuostoliai	56.332	101.401
Prijungtų įmonių sukaupti nuostoliai	51.046	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, iš viso	133.325	119.119
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	133.325	119.119

	2020 m.	2019 m.
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Materialiojo turto perkainojimas	12.197	-
Prestižas	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo iš viso	12.197	-

	2020 m.	2019 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimas, grynąja verte	121.128	119.119

27. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

	2020 m.		2019 m.	
	Administracijos darbuotojai	Valdybos ir stebėtojų tarybos nariai	Administracijos darbuotojai	Valdybos ir stebėtojų tarybos nariai
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)	54.927		32.027	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	4	1	4

28. Susijusių šalių sandoriai

Per metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d., Bendrovė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusiomis šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.:

2020 m.	Gautos paskolos	Pirkimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	UAB BSGF Sanus (akcininkas)	2.275.000	-	-
UAB Litgaja (akcininkas)	450.000	423.359	34.523	492.276
Iš viso	2.725.000	423.359	34.523	722.588

2019 m.	Pirkimai		Mokėtinos sumos	
	UAB BSGF Sanus (akcininkas)	-	-	-
UAB Litgaja (akcininkas)	101.640	-	101.640	206.500
Iš viso	101.640	-	101.640	883.527

2020 m. ir 2019 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

29. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Garantijos gavėjas	Garantijos išdavimo	Garantijos terminas	Valiuta	Garantijos suma	
				2020 m.	2019 m.
VŠĮ Mokėtų ligoninė	2019.07.05	3 metai	EUR	30.000	-
Iš viso				30.000	-

Garantija yra perimta 2020 m. birželio 23 d. įsigijus UAB „Invitro diagnostika“, kuri buvo reorganizuota prijungus prie Bendrovės.

2020 m. ir 2019 m. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas Ozo g. 12A, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos EUR, jei nurodyta kitaip)

Pagal galiojančius mokesčių įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus atlikti Bendrovės mokesčių patikrinimą bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas iš naujo įvertindama mokesčių skaičiavimą. Bendrovės vadovybė tiki, kad visi mokesčiai yra teisingai apskaičiuoti ir sumokėti remiantis galiojančiais teisės aktais ir jai nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

30. Poataskaitiniai įvykiai

2021 m. kovo 5 d. Bendrovė įsigijo 100 proc. UAB Telšių sveikata akcijų. Klinika teikia pirminio lygio sveikatos priežiūros paslaugas.

2021 m. balandžio 2 d. Bendrovė įsigijo 100 proc. akcijų dviejų medicinos klinikų Utenoje, UAB „Aksanas“ ir UAB „Dilina“, veikiančių po vienu prekės ženklu „Šalavijas“. Klinikos teikia pirminio ir antrinio lygio sveikatos priežiūros paslaugas. „InMedica“ ir „MediCA grupės“ akcininkai kreipėsi į Konkurencijos tarybą dėl leidimo sujungti du privačios medicinos tinklus. Konkurencijos tarybą neprieštaravus susijungimui, bus baigiamas sandoris.

31. 2019 metų finansinių ataskaitų apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas

Esminių klaidų taisymas

	Prieš koregavimus	Esminių klaidų taisymas	Po koregavimų
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS	-	119.119	119.119
4.1 Atidėtojo mokesčio turtas	-	119.119	119.119
4.2 Kitas turtas	-	-	-
Įtaka turtui		119.119	119.119
3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-403.462	119.119	-284.343
Įtaka nuosavam kapitalui	(403.462)	119.119	(284.343)
	Prieš koregavimus	Esminių klaidų taisymas	Po koregavimų
7. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	821.521	-	821.521
			-
8. Pelno mokestis	(25.372)	(3.699)	(29.071)
8.1 Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(25.372)	-	(25.372)
8.2 Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	(3.699)	(3.699)
			-
12. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)	796.149	(3.699)	792.450