

UAB "ORKELA"

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ UŽ 9 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2024 M. RUGSĖJO 30 D.,
PARENGTA PAGAL LIETUVOS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Turinys

Balansas	3
Pelno (nuostolių ataskaita)	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	10
1. Bendroji informacija	10
2. Apskaitos politika	10
3. Pastabos	14
3.1. Investicinis turtas	14
3.2. Per vienus metus gautinos sumos	15
3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15
3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	15
3.5. Įstatinio kapitalo struktūra	15
3.6. Pelno paskirstymo projektas	15
3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse	15
3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	16
3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	16
3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16
3.11. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	16
3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis	17
3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis	17
3.14. Poataskaitiniai įvykiai	17
3.15. Veiklos tęstinumas	17

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

		Pastabos	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		39 768 943	33 933 147
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.1.	39 768 943	33 933 147
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		-	-
2.3.	Mašinos ir įranga		-	-
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		-	-
2.6.	Investicinis turtas		2 699 591	2 699 591
2.6.1.	Žemė		2 699 591	2 699 591
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai		37 069 352	31 233 556
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 221 520	123 561
1.	ATSARGOS		382	109
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		382	109
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	130 537	60 899
2.1.	Pirkėjų skolos		-	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		130 537	60 899
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.3.	1 090 601	62 553
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4.	6 437	7 090
	TURTO IŠ VISO		40 996 900	34 063 798

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		(91 941)	2 513 913
1. KAPITALAS		1 050 000	1 050 000
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.5.	1 050 000	1 050 000
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI	3.5.	12 385 500	12 385 500
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI		-	-
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		-	-
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		-	-
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.6.	(13 527 441)	(10 921 587)
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2 605 854)	(110 256)
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(10 921 587)	(10 811 331)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		41 071 516	31 527 595
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	1 019 976	28 019 433
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	23 277 089
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		1 019 976	1 070 266
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.13.	-	3 672 078
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	40 051 540	3 508 162
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		34 780 068	652 601
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		-	-
2.4. Skolos tiekėjams		1 049 176	2 813 774
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.13.	4 194 888	-
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23 539	29 918
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3 869	11 869
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.9.	17 325	22 290
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		40 996 900	34 063 798

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių ataskaita)

	Pastabos	2024.01.01- 2024.09.30	2023.01.01- 2023.09.30
1.	Pardavimo pajamos	-	-
2.	Pardavimo savikaina	-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-	-
5.	Pardavimo sąnaudos	-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.10. (298 559)	(303 213)
7.	Kitos veiklos rezultatai	-	-
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	3.11. (2 307 295)	(1 187 666)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(2 605 854)	(1 490 879)
14.	Pelno mokestis	3.12. -	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2 605 854)	(1 490 879)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Įstatymo numatyti rezervai Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 000 000	8 935 500	-	-	-	-	-	-	(10 811 331)	(875 831)
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 000 000	8 935 500	-	-	-	-	-	-	(10 811 331)	(875 831)
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(110 256)	(110 256)
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	50 000	3 450 000	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1 050 000	12 385 500	-	-	-	-	-	-	(10 921 587)	2 513 913

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas		Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Akcijų priedai		Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 605 854)	(2 605 854)
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 050 000	12 385 500	-	-	-	-	-	-	(13 527 441)	(91 941)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2024.01.01- 2024.09.30	2023.01.01- 2023.09.30
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(2 605 854)	(1 490 879)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-	-
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3.11.	2 307 295	1 187 666
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7. Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(273)	116
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		16 100	22 702
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		653	13 548
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(64 295)	12 635
1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(6 379)	5 607
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(8 000)	(5 773)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 965)	(3 400)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(365 718)	(257 778)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(7 787 105)	(9 135 600)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(7 787 105)	(9 135 600)

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2024.01.01- 2024.09.30	2023.01.01- 2023.09.30
3. Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1. Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		9 180 871	6 851 917
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		10 959 223	8 011 918
3.2.1.1. Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas		10 959 223	8 011 918
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		(1 742 310)	(1 062 785)
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(1 742 310)	(1 062 785)
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(36 042)	(97 216)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		9 180 871	6 851 917
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1 028 048	(2 541 461)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		62 553	2 582 585
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 090 601	41 124

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

UAB „Orkela“, įmonės kodas 304099538 (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registrų centras“ 2015 m. rugsėjo 24 d. Pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja įregistruota nuo 2016 m. kovo 10 d. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijos priklauso uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtam investiciniam fondui Lords LB Special Fund IV, valdomo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (įmonės kodas 301849625, buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius).

	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Lords LB Special Fund IV	42 000	100%	42 000	100%
Iš viso:	42 000	100%	42 000	100%

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. rugsėjo 30 d. buvo lygus 1 050 000 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 050 000 Eur), akcijų skaičius sudarė 42 000 vnt. (2023 m. gruodžio 31 d. – 42 000 vnt.). Visos akcijos yra paprastosios vardinės, kurių nominali vertė 25 Eur, ir kurios 2024 m. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų neturi.

Bendrovės buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Pagrindinė Bendrovės veikla – nekilnojamo turto vystymas, statyba.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 3 darbuotojai (2023 m. gruodžio 31 d. – 2 darbuotojai).

2. Apskaitos politika

Finansinės ataskaitos rengiamos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS).

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti Lietuvos Respublikos valiuta – eurai (Eur).

Bendrovė atitinka Įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus viešojo intereso įmonės kriterijus, ruošiant finansines ataskaitas.

2.1. Investicinis turtas

Investicinis turtas yra nekilnojamas turtas, laikomas uždirbti pajamas ir/arba pelną iš turto vertės padidėjimo.

Įsigyto investicinio turto savikainą sudaro įsigijimo savikaina ir bet kokios tiesiogiai susijusios išlaidos. Tiesiogiai susijusioms išlaidoms gali būti priskiriami mokesčiai už teisinę paslaugas, nuosavybės perdavimo mokestis, ir kitos sandorio sudarymo sąnaudos. Šis apskaitos principas taikomas visų investicinio turto statybų ir vystymo metu. Vystomą investicinį turtą Bendrovė klasifikuoja balanse kaip investicinį turtą ir apskaito įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

Užbaigus statyti investicinį turtą, investicinio turto apskaitai Bendrovė naudoja tikrosios vertės metodą. Investicinio turto tikroji vertė yra nustatoma pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitas. Nepriklausomo vertintojo vertinimas atliekamas bent kartą per metus (jeigu įvyksta reikšmingų pokyčių, dėl kurių turto vertė galėtų reikšmingai pasikeisti, vertinimai atliekami dažniau).

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.2. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, 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 nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstami nuostoliai dėl vertės sumažėjimo, kurie apskaičiuojami kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų diskontuotų, taikant apskaičiuotų palūkanų normą, vertės.

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas bei įsipareigojimus pagal išleistų obligacijų sutartis, gautas paskolas.

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.

Išleistos obligacijos klasifikuojamos kaip finansiniai įsipareigojimai, išperkami už vieną sumą ar dalimis pagal nustatytą išpirkimo grafiką. Išleistos obligacijos bei gautos paskolos pradžioje apskaitomos įsigijimo verte, kuri lygi gautų lėšų sumai. Su sandorio sudarymu susijusios išlaidos yra pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis. Vėliau finansiniai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Bendrovė yra išleidusi nekonvertuojamų obligacijų.

2.3. Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

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

2.4. 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. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas eurais, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos 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.

2.5. Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą.

Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir vertinamos sutartyje nurodyta suma. Kai pagal paslaugų teikimo sandorį paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

Bendrovėje tipinės veiklos pajamos sudaro nuomos pajamos. Tais atvejais, kai Bendrovė veikia kaip tarpininkas, o ne pagrindinis paslaugų teikėjas, pajamos ir sąnaudos sudengiamos.

2.6. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

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

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.7. Skolinimosi kaštai

Palūkanos už paskolas bei pagal išleistų obligacijų sutartis yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

2.8. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2024 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 % (2023 m. – 15 %).

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį. Išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė pakeičia veiklą, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 % einamųjų mokestinių metų apmokestinamojo pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.9. Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.10. Atsiperkamoji vertė

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

2.11. Tarpusavio užskaitos

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

2.12. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys, yra aprašomi pastabose, kai tai reikšminga.

2.13. Neapibrėžtumai

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

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose.

2.14. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šių finansinių ataskaitų reikšminga sritis, kurioje naudojami įvertinimai, apima investicinio turto vertinimo prielaidas. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

2.15. Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka vadovybė.

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. Kredito riziką Bendrovė kontroliuoja pati, jei reikia, yra pasitelkiamos kredito rizikos valdymo kompanijos.

Valiutų kursų rizika

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

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą iš patronuojančio fondo ir kredito įstaigų, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto.

Reikšmingiausias Bendrovės palūkanų normų pokyčiams jautrus balanso straipsnis yra išleistos obligacijos bei gautos paskolos. Įsipareigojimai yra su fiksuotomis palūkanų normomis, tačiau fiksuota palūkanų norma yra apskaičiuojama remiantis susijusių šalių kainodara, kuri maksimaliai atitinka ištiesiosios rankos principą. Bendrovė nenaudoja jokių finansinių instrumentų palūkanų normos svyravimo rizikai valdyti.

Susijusios šalys

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti arba gali daryti įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

3. Pastabos

3.1. Investicinis turtas

	Žemė	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 699 591	31 233 556	33 933 147
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 601 561	34 327 959	38 929 520
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	5 835 796	5 835 796
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	4 601 561	40 163 755	44 765 316
b) Perkainojimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
c) Nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
d) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1 901 970)	(3 094 403)	(4 996 373)
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	(1 901 970)	(3 094 403)	(4 996 373)
e) Likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 699 591	37 069 352	39 768 943
(a)+(b)-(c)-(d)			

Investicinį turtą 2024 m. rugsėjo 30 d. sudaro žemės sklypas ir nebaigti vystyti pastatai, esantys Vasario 16-osios g. 1, Vilnius. Investicinis turtas įsigytas 2016 m. kovo mėnesį. 2021 m. kovo 8 d. Bendrovė gavo statybų leidimą, 2021 m. rugsėjo mėn. buvo pradėti statybos darbai.

Investicinio turto atsiperkamoji vertė nustatoma kartą per metus, artėjant metų pabaigai. Bendrovės vertinimu 2024 m. rugsėjo 30 d. nėra požymių, kad turto nuvertėjimas būtų didesnis, nei jau įvertintas.

Viso įmonės investicinio turto (t.y. žemės kartu su nebaigtais vystyti pastatais) atsiperkamoji vertė 2023 m. gruodžio 31 d. buvo nustatyta remiantis 2023 m. gruodžio mėn. nepriklausomo turto vertintojo UAB „Newsec valuations“ atliktu turto vertinimu, turtas buvo vertinamas 2023 m. lapkričio 30 dienai. Investicinis turtas buvo įvertintas diskontuotų pinigų srautų metodu, naudojant 16 proc. diskonto normą (2022 m. – 16 proc.) ir 5,75 proc. kapitalizacijos normą (2022 m. – 6 proc.). Pinigų srautai yra prognozuojami 2 metų laikotarpiui su prielaida, kad vidutinis ilgalaikis neužimtumas bus 2-5 proc. ir vidutinis pajamų augimas sudarys 2,9 proc. Remiantis nepriklausomo turto vertintojo ataskaita, viso įmonės investicinio turto vertė, apskaičiuota naudojant diskontuotų pinigų srautų metodą, sudarė 33 100 000 Eur. Kadangi turto tikroji vertė buvo didesnė už jo balansinę vertę per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., buvo pripažintas 1 927 949 Eur investicinio turto vertės sumažėjimo atstatymas, kuris buvo priskirtas atskiroms investicinio turto grupėms proporcingai pagal jų balansinę vertę.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Investicinio turto vertės jautrumo analizė

Investicinio turto atsiperkamoji vertė nustatyta naudojant 5,75 proc. kapitalizacijos normą. Kapitalizacijos normai padidėjus 0,5 procentinio punkto, turto vertė sumažėtų 4 050 000 Eur, o kapitalizacijos normai sumažėjus 0,5 procentinio punkto, turto vertė padidėtų 4 810 000 Eur. Pakitus kapitalizacijos normai, kitos prielaidos lieka nepakeistos.

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	125 749	59 311
Kitos gautinos sumos	4 788	1 588
Iš viso:	130 537	60 899

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pinigai investicinėje banko sąskaitoje	970 522	-
Pinigai banko sąskaitose	120 079	62 553
Iš viso:	1 090 601	62 553

3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Būsimųjų laikotarpių draudimo sąnaudos	2 903	7 090
Būsimųjų laikotarpių komunalinių atliekų tvarkymo sąnaudos	1 836	-
Kitos būsimųjų laikotarpių sąnaudos	1 698	-
Iš viso:	6 437	7 090

3.5. Įstatinio kapitalo struktūra

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. rugsėjo 30 d. lygus 1 050 000 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 050 000 Eur). Akcijų priedų vertė 2024 m. rugsėjo 30 d. yra 12 385 500 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 12 385 500 Eur). Visos akcijos apmokėtos.

3.6. Pelno paskirstymo projektas

Šių finansinių ataskaitų tvirtinimo metu, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto Vadovybė nėra parengusi.

3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse

Mokesčiai

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas.

2024 m. sausio 4 d. Valstybinė mokesčių inspekcija pradėjo Bendrovės mokestinį tyrimą. Tyrimo objektai – pelno mokestis už 2021-2022 m. ir pridėtinės vertės mokestis už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2023 m. spalio 31 d. 2024 m. kovo mėn. mokestinis tyrimas pasibaigė ir trūkumų nebuvo nustatyta.

Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

	Per vienus metus	Po vienu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Skoliniai įsipareigojimai	34 780 068	-	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.13 pastaba)	4 194 888	-	-
Kitos skolos:			
1. Skolos tiekėjams	1 049 176	1 019 976	-
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23 539	-	-
3. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3 869	-	-
Iš viso:	40 051 540	1 019 976	-

Bendrovė yra sudariusi sutartį dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo. Per 2024 m. Bendrovė išleido 11 066 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų, kurių vienos nominali vertė 1 000 Eur. 2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė buvo išleidusi 34 568 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų (2023 m. gruodžio 31 d. – 23 502 vnt.). Palūkanų norma fiksuota, palūkanos išmokamos kas pusę metų. Obligacijų išpirkimo terminas 2025 m. sausio 19 d.

Po vienu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus mokėtinos skolos tiekėjams yra sulaikytos sumos rangovams, kurios bus išmokėtos pasibaigus statyboms. Nuo šių ilgalaikių mokėtinų sumų nėra skaičiuojamos palūkanos.

3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	8 925	7 800
Sukauptos finansinės apskaitos sąnaudos	8 100	-
Sukauptos obligacijų platinimo sąnaudos	-	12 874
Sukauptos kitos sąnaudos	300	1 616
Iš viso:	17 325	22 290

3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2024.01.01-2024.09.30	2023.01.01-2023.09.30
Darbuotojų atlyginimai ir kitos su atlyginimais susijusios sąnaudos	128 922	71 763
Teisinių paslaugų sąnaudos	42 110	59 482
Veiklos mokesčių sąnaudos	32 672	34 766
Audito ir finansinės apskaitos sąnaudos	26 655	17 400
Tarpininkavimo paslaugos	22 847	-
Komandiruočių sąnaudos	10 041	-
Draudimo sąnaudos	9 636	16 785
Reklamos ir marketingo sąnaudos	5 030	-
Paramos sąnaudos	-	92 000
Kitos sąnaudos	19 436	11 017
Iš viso:	298 559	303 213

3.11. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2024.01.01-2024.09.30	2023.01.01-2023.09.30
Palūkanos už obligacijas	2 156 274	1 087 105
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	151 021	100 561
Iš viso:	2 307 295	1 187 666

3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Atidėtajam pelno mokesčiui skaičiuoti taikytas 16% pelno mokesčio tarifas.

2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 1 320 615 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 903 645 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo sukauptų mokesčių nuostolių ir 799 420 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 749 456 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo investicinio turto vertės sumažėjimo. Atidėto pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas dėl neapibrėžtumų artimoje ateityje uždirbti pakankamai mokesčio pelno. Sukaupti mokesčiai nuostoliai keliami neribotą laiką.

3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Vidutinis vadovų skaičius per 2024 m. – 1. Bendrovės vadovais laikomas direktorius, su kuriuo kitų sandorių išskyrus darbo užmokestį 2024 ir 2023 m. nebuvo. 2024 m. vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis sudarė 53 032 Eur.

Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis

Su kitais susijusiais asmenimis atlikti tokie sandoriai ir jų likutis ataskaitinio periodo pabaigoje:

	Tarpusavio sandorių pajamos	Tarpusavio sandorių išlaidos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2024 m. rugsėjo 30 d.	-	172 810	-	4 194 888
Susijusi šalis 1	-	172 810	-	4 194 888
2023 m. gruodžio 31 d.	-	108 176¹	-	3 672 078
Susijusi šalis 1	-	108 176 ¹	-	3 672 078

Bendrovė su Susijusia šalimi 1 yra sudariusi 2 obligacijų pasirašymo sutartis, kurių išpirkimo terminai atitinkamai yra 2025 m. gegužės 19 d. ir 2025 m. balandžio 19 d., palūkanų norma – fiksuota. 2024 m. rugsėjo 30 d. neišpirktų obligacijų likutis buvo 3 567 710 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 3 217 710 Eur) ir sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 627 178 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 454 368 Eur).

3.14. Poataskaitiniai įvykiai

2024 m. lapkričio mėn. Bendrovė išplatino 4 090 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų, kurių vienos nominali vertė yra 1 000 Eur.

Kitų poataskaitinių įvykių nebuvo.

3.15. Veiklos tęstinumas

2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 38 840 908 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 3 399 801 Eur). Pagrindiniai trumpalaikiai įsipareigojimai buvo mokėtinos sumos už išleistas užtikrintas nekonvertuojamas obligacijas bei skolos tiekėjams už vykdomus statybų darbus.

Bendrovės Akcininkas Lords LB Special Fund IV laiko Bendrovės vystomą projektą tęstiniu ir planuoja pritraukti papildomas lėšas iš naujų ar esamų investuotojų, siekiant užtikrinti Bendrovės gebėjimą įvykdyti savo teisinius ir finansinius įsipareigojimus bei užtikrinti vystomo projekto tęstinumą.

Bendrovė yra specialios paskirties vystymo įmonė, kuri trumpuoju laikotarpiu savarankiškai neuždirba pajamų. Bendrovės veikla yra finansuojama akcininko lėšomis bei lėšomis, pritrauktomis leidžiant išorines obligacijas, atsižvelgiant į projekto eigą ir apyvartinių lėšų poreikį. Bendrovė yra pasirašiusi sutartį dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo ir iki 2024 m.

¹ 2023 m. tarpusavio sandorių sąnaudos yra pateikiamos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. rugsėjo 30 d.

UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2024 m. rugsėjo 30 d. BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

rugsėjo 30 d. buvo išplatinusi 34,6 mln. Eur nominalios vertės obligacijų. Bendrovė per 2024 m. lapkričio mėn. papildomai pritraukė 4 mln. Eur išorės finansavimą, leidžiant obligacijas.

Visos Bendrovės išorės obligacijos (2024 m. rugsėjo 30 d. – 34,8 mln. Eur) turi būti išpirktos 2025 m. sausio mėn. Tikimasi, kad iki 2025 m. sausio mėn. reikšminga dalis statybos darbų bus baigti, taip pat bus pasirašytos sutartys su nuomininkais bei pritrauktas išorės finansavimas esamos obligacijų emisijos, kurios terminas sueina 2025 m. sausio 19 d., išpirkimui. Tačiau šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datai, Bendrovė neturėjo pasirašytų finansavimo sutarčių, skirtų Bendrovės įsipareigojimų padengimui, suėjus jų terminui. Derybos su potencialiais nuomininkais tebevyksta.

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d., parengtos darant prielaidą, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti veiklą. Veiklos tęstinumas yra grindžiamas sekančiomis prielaidomis:

- Bendrovė sėkmingai pritrauks likusį 7,5 mln. Eur finansavimą iš obligacijų emisijos ir nuosavo kapitalo įnašų reikšmingos statybų dalies užbaigimui per 2024 metus;
- 2025 m. pradžioje Bendrovė sėkmingai pritrauks 40,0 mln. Eur išorės finansavimą esamų obligacijų, kurių terminas sueis 2025 m. sausio 19 d., išpirkimui.

Tačiau aukščiau paminėti įvykiai bei sąlygos rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kuris gali kelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Gintarė Naglė