

PATVIRTINIMAS

2021 m. rugsėjo 23 d.

Vilnius

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2021 m. pirmo pusmečio finansinės ataskaitos, sudarytos pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Grupės VIADA LT (konsoliduotą kartu su AS „Viada Baltija“) turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius /
General Manager

Vyriausioji buhalterė /
Chief Accountant

CONFIRMATION

23 September 2021

Vilnius

We confirm that, to our knowledge, the financial statements of 2021 first half-year, prepared in accordance with the applicable accounting standards, present a true and fair view of the assets, liabilities, financial position, profit or loss of the Group Viada LT UAB (consolidated together with AS Viada Baltija), a fair presentation of the business development and operations, the standing of the Group, together with a description of the principal risks and uncertainties encountered.

Linas Vytautas Karlavičius

Natalija Stvolovič

UAB "Viada LT" įmonės kodas 178715423

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Senasis Ukmergės kelias 4, Užubalių k. Vilniaus r.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2021 m. rugsėjo 23 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-06-30
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		16 846 716	9 978 589
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,2,3	243 718	305 118
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas	3		31 015
1.3.	Programinė įranga		146 313	180 209
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		93 029	86 392
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		2 752	7 502
1.6.	Sumokėti avansai		1 624	
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4 960 413	4 090 797
2.1.	Žemė		12 534	12 534
2.2.	Pastatai ir statiniai		591 090	623 869
2.3.	Mašinos ir įranga		2 239 487	2 023 990
2.4.	Transporto priemonės		80 869	90 039
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 283 909	897 700
2.6.	Investicinis turtas		368 894	391 785
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai		368 894	391 785
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		383 630	50 880
3.	FINANSINIS TURTAS		6 656 000	586 000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos	4	6 656 000	586 000
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		4 986 585	4 996 674
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		45 788	55 877
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas	5	4 940 797	4 940 797
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71 863 151	53 778 012
1.	ATSARGOS	6	23 081 051	17 794 451
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		2 868 733	1 743 239
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		20 147 358	14 425 763
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	6	64 960	1 625 449
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		36 018 291	29 331 487
2.1.	Pirkėjų skolos	7	34 566 846	25 604 694
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		590	590
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	1 450 855	3 726 203
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVALENTAI	9	12 763 809	6 652 074
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		121 125	89 677
	TURTO IŠ VISO		88 830 992	63 846 278

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		24 447 193	20 100 169
1.	KAPITALAS	10	8 545 536	8 545 536
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) kapitalas		8 545 536	8 545 536
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		1 001 430	1 001 431
4.1.	Privalomasis rezervas		1 001 430	1 001 431
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		14 858 578	10 505 245
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		4 017 703	500 384
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		10 840 875	10 004 861
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA			
7.	MAŽUMOS DALIS	11	41 649	47 957
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		64 009 656	43 419 081
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2 521 995	1 054 000
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	12	1 054 000	1 054 000
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1 467 995	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		61 487 661	42 365 081
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	12	2 314 655	4 350 000
2.3.	Gauti avansai	13	1 130 910	1 011 805
2.4.	Skolos tiekėjams	14	44 569 853	25 673 708
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		380 047	306 235
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		993	2 048
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	2 871 862	2 264 127
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	10 219 341	8 757 158
H.	SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	17	374 143	327 028
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		88 830 992	63 846 278

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Linas Vytautas Karlavičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Natalija Stvolovič
(vardas ir pavardė)

Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Viada LT" įmonės kodas 178715423

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Senasis Ukmergės kelias 4, Užubalių k. Vilniaus r.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. rugsėjo 23 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.06.30

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-06-30
1.	Pardavimo pajamos	18	388 681 152	310 451 890
2.	Pardavimo savikaina	18	(353 778 443)	(281 040 361)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		34 902 709	29 411 529
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(26 574 652)	(25 452 914)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(5 245 922)	(4 559 037)
7.	Kitos veiklos rezultatai	20	917 877	1 146 419
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21	105 110	46 430
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21	(78 282)	(86 872)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		4 026 840	505 555
14.	Pelno mokestis		(6 086)	(9 760)
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		4 020 754	495 795
16.	MAŽUMOS DALIS		(3 051)	
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 017 703	495 795

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos ir kitos grynąjį pelną mažinančios sumos įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

Linas Vytautas Karlavičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Natalija Stvolovič

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

(parašas)

(vardas ir pavardė)

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

UAB "Viada LT" Įmonės kodas 178715423

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Senasis ukmergės kelias 4, Užubalių k., Vilniaus r.

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. rugsėjo 23 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8 545 536					1 001 431			12 004 861		52 546	21 604 374
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas												
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas												
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8 545 536	-	-	-	-	1 001 431	-	-	12 004 861	-	52 546	21 604 374
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 grynas pelnas (nuostoliai)									3 836 014		(13 948)	3 822 066
10. Dividendai									(2 000 000)			(2 000 000)
11. Kitos išmokos												
12. Sudaryti rezervai												
13. Panaudoti rezervai												
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												
15. Kitas įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												
16. Valiutų kursų pokyčio įtaka												
17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)												-
18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8 545 536		-			1 001 431	-		13 840 875		38 598	23 426 440

19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)													
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)													
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)													-
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)													-
23. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									4 017 703		3 051		4 020 754
24. Dividendai									(3 000 000)				(3 000 000)
25. Kitos išmokos													
26. Sudaryti rezervai													
27. Panaudoti rezervai								(1)					(1)
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)													
29. Kitas įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)													
30. Įnašai nuostoliams padengti													
31. Valiutų kursų pokyčio įtaka													
32. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)													
33. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	8 545 536								14 858 578		41 649		24 447 193

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Linas Vytautas Karlavičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Natalija Stvolovič
(vardas ir pavardė)

UAB "Viada LT" Įmonės kodas 178715423
(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Senasis ukmergės kelias 4, Užubalių k., Vilniaus r.
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. rugsėjo 23 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.06.30

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-06-30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		4 017 703	495 795
1.2.	Mažumos dalis		3 051	
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		803 194	741 580
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(26 828)	40 442
1.6.	Kitų nepiniginį sandorių rezultatų eliminavimas		29 325	
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		560 357	8 092 535
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(46 236)	(1 585 958)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(13 118 977)	3 146 600
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(61)	2 553
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(242 083)	(571 146)
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		94 284	42 456
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		20 451 006	(4 855 309)
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		92 853	7 482
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(109 042)	(2 689)
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		590 313	(330 645)
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 830 650	2 733 574
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(152 662)	(266 225)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		14 776 847	7 691 045

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(1 001 616)	(855 012)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		182 523
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, įsigijimas		
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patrunuojamąsias įmones, perleidimas		
2.5.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones įsigijimas		
2.6.	Investicijų į patrunuojamąsias įmones perleidimas		
2.7.	Paskolų suteikimas	(1 050 000)	(49 000)
2.8.	Paskolų susigrąžinimas	250 000	300 000
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos	102 187	44 785
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1 699 429)	(376 704)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(3 000 000)	(2 000 000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas	(3 000 000)	(2 000 000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(504 790)	(2 537 590)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	-	1 054 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		1 054 000
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(507 692)	(3 593 235)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	(429 431)	(3 506 363)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(78 261)	(86 872)
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	2 923	1 645
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(21)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(3 504 790)	(4 537 590)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	9 572 628	2 776 751
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3 191 181	3 875 323
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	12 763 809	6 652 074

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Linas Vytautas Karlavičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Natalija Stvolovič
(vardas ir pavardė)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS2021 m. rugsėjo 23 d. Nr. 5
(ataskaitos sudarymo data)**I. BENDROJI DALIS****1.1. Patronuojančios įmonės įregistravimo data**

Patronuojanti įmonė UAB „Viada LT“, įregistruota 1996 m. vasario mėn. 27 d., adresu Senasis Ukmergės kelias 4, Užubalių k., Vilniaus rajonas. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Grupę sudaro UAB „Viada LT“ ir patronuojama įmonė AS VIADA Baltija (įmonės kodas 40103867145) – 97,32 proc. akcijų (2019 metais – 97,32 proc.).

Pagrindinė Grupės įmonių veikla – mažmeninė ir didmeninė prekyba naftos produktais. Papildoma veikla – prekių ir paslaugų pardavimas mažmeninėje prekyboje, turto nuoma, tarpininkavimas. Patronuojanti įmonė valdo 125 degalinių tinklą Lietuvoje, Latvijos Respublikoje patronuojamoji įmonė AS Viada Baltija valdo 96 degalinių tinklą.

2021 m. birželio 30 d. ir 2020 m. birželio 30 d. patronuojančiosios įmonės pagrindiniai akcininkai buvo šie:

Pavadinimas	Valdoma dalis 2021-06-30 (%)	Valdoma dalis 2020-06-30 (%)	Įmonės kodas	Registruotas buveinės adresas
UAB „Vaizga”	59,80	59,80	166855691	Montuotojų g.2, Mažeikiai
Raimonda Poleikienė	10,80	10,80	-	
Romas Turlinskas	10,40	10,40	-	
Stropaus įmonė „Branas”	10,00	10,00	135616540	Upėtakių g. 21, Vilnius
Remigijus Grigaliūnas	3,00	3,00	-	
Linas Vytautas Karlavičius	3,00	3,00	-	
Vytautas Bacevičius	3,00	3,00	-	

Vidutinis sąrašinis Grupės įmonių darbuotojų skaičius 2021 birželio 30 dienai buvo 1639 darbuotojai, 2020 birželio 30 d. – 1604.

2. APSKAITOS POLITIKA**Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Verslo apskaitos standartus (VAS).

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu.

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Konsolidavimo principai ir verslo jungimai

Laikoma, kad egzistuoja kontrolė, kai Grupė turi galią valdyti kitos bendrovės, į kurią investuotas

kapitalas, finansų ir veiklos politiką iš to gauti naudos.

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

Bet koks teigiamas skirtumas tarp įsigijamos bendrovės grynojo turto, įvertinto tikrąja verte, dalies, tenkančios įsigijusiai bendrovei ir investicijos vertės yra pripažįstamos kaip prestižas. Mažumos akcininkų dalis yra turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės mažumos proporcija.

Patronuojamos bendrovės, įsigytos (parduotos) per metus, finansiniai rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotąją pelno (nuostolių) ataskaitą nuo patronuojamos bendrovės įsigijimo dienos iki patronuojamos bendrovės pardavimo datos (jei taikoma).

Jeigu reikia, patronuojamų bendrovių finansinės ataskaitos koreguojamos taip, kad atitiktų Grupės apskaitos politiką.

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

Prestižas

Prestižas atspindi įsigijimo išlaidų perviršį palyginus su Grupės dalimi patronuojamos bendrovės turte ir įsipareigojimuose, įvertintuose tikrąja verte įsigijimo datai. Prestižas pripažįstamas turtu ir yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per numatomą naudingo tarnavimo laiką. Prestižo amortizacijos sąnaudos patenka į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Grupės finansinėse ataskaitose prestižas amortizuojamas per 5 metų naudingo tarnavimo laiką.

Pardavus patronuojamą bendrovę, prestižo suma yra įtraukiama į investicijos pardavimo pelno ar nuostolių apskaičiavimą.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Grupė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikis gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, ir kurio įsigijimo vertė ne mažesnė nei 800 EUR. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą. Pasigamintas (sukurtas) nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas pasigaminimo savikaina.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ar tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo ir kurios neatitinka nematerialiojo turto apibrėžimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Tačiau, kai šios išlaidos gali būti patikimai įvertintos, priskirtos konkrečiam turtui ir galima patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje iš to turto gauti didesnę ekonominę naudą, tada išlaidų suma įtraukiama į nematerialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo (sukūrimo) savikainą.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir jų amortizacijos laikotarpiai:

Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4
Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo apskaitoje metu registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Minimali turto priskyrimo ilgalaikiam turtui vertė 800 EUR. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas visoms, riboto naudojimo ilgalaikio turto grupėms skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir jų nusidėvėjimo laikotarpiai:

Turto grupė	Nusidėvėjimo laikotarpis (metais)
Pastatai ir statiniai	8-20
Mašinos ir įrengimai	5
Transporto priemonės	6-10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	4-6
Kitas materialusis turtas	4

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

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms ir netiesioginėms gamybos išlaidoms išskyrus tuos atvejus kai jos gali būti priskirtos ar įtrauktos į kito, pa(si)gaminto turto pasigaminimo savikainą.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais ir esant poreikiui, turto likutinė vertė turto naudingo tarnavimo laikotarpis tikslinami. Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Investicinis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – tai ilgalaikis materialusis turtas (žemė, pastatai ar jų dalis), kuris laikomas pajamoms iš nuomos ir/arba pelnui iš turto vertės padidėjimo gauti. Investicinis turtas pradžioje įvertinimas įsigijimo savikaina, įskaitant susijusias sandorio išlaidas. Po pirminio pripažinimo pastatai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Žemė yra apskaitoma įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas

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

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

Jei turto (ar pajamas generuojančio 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių 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 ankstesniaisiais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, koreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Pirminio pripažinimo ataskaitoje metu atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos: akcizų, gabenimo, sandėliavimo bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Sudarant finansines ataskaitas – atsargos apskaitomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Grupė taiko FIFO būdą. Atsargos apskaitomos taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridedant tiesiogines sandorio išlaidas.

Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: „laikomas parduoti“, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Paskolos ir gautinos sumos

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

Reikšmingas arba ilgalaikis listinguojamų ir nelistinguojamų nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas, laikomas parduoti, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

Viso kito finansinio turto, įskaitant išperkamasias obligacijas, klasifikuojamo kaip finansinis turtas, laikomas pardavimui, ir finansinės nuomos gautinų sumų, objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti įmonės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelsimų mokėjimų skaičius, taip pat pastebimi ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

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

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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 apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

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

Kapitalas ir rezervai

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo straipsnyje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte.

Prekių pardavimas

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

- Bendrovė perdavė pirkėjui reikšmingą prekių riziką ir nuosavybės teikiamą naudą;
- Bendrovė nevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių tokiu laipsniu, kuris paprastai siejamas su prekių nuosavybe;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Tikėtina, kad bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir

- Su sandoriu susijusios patirtos, ar kurios dar bus patirtos, išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Sąnaudų pripažinimas

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

Pardavimo savikaina

Pardavimo savikainai priskiriama parduotų prekių ir paslaugų savikaina. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Paslaugų ir perparduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį laikotarpį, kai paslaugos ir prekės yra parduotos.

Pardavimo sąnaudos

Pardavimo sąnaudoms priskiriamos prekybos, *degalinių bei kuro bazių nuomos sąnaudos*, sandėliavimo, patalpų eksploatacijos sąnaudos, nusidėvėjimas, tiesiogiai su pardavimais susijusių darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, prekių gabenimo, sandėliavimo, reklamos ir kitos panašios išlaidos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos *administracijos darbuotojų darbo užmokesčio*, socialinio draudimo, transporto eksploatacijos, biuro patalpų, ryšių, turto draudimo, mokesčių, biuro sąnaudos, atsargų nuvertėjimo nuostoliai, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Pelno mokesčiai

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

Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą.

Atidėtasis mokesčiai

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos oficialų Lietuvos banko nustatytą valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai bendrovės balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas bendrovės balanse įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta, taikant pirminio pripažinimo metu (sandorio dieną) galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, bendrovės balanse įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursą.

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose parodytas sumas kitu valiutos kursu negu buvo pirminio pripažinimo metu arba paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną, jeigu valiutiniai straipsnių sumos buvo pripažintos ankstesniais finansiniais metais, pripažįstami atskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis, išskyrus skirtumus, susijusius su grynosiomis investicijomis į užsienio įmonę.

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas (pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo).

Susijusios šalys

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Rodikliai	Prestižas	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	102 648	134 460	5 127	34 134	276 369
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	402 161	258 696	326 647	34 000	34 134	1 055 638
Finansinių metų pokyčiai						
- turto įsigijimas		13 139	33 770		8 865	55 774
- išankstinių apmokėjimų pokytis (-)					(8 313)	(8 313)
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			33 062		(33 062)	
Finansinių metų pabaigoje	402 161	271 835	393 479	34 000	1 624	1 103 099
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	(402 161)	(156 048)	(192 187)	(28 873)		(779 269)
Finansinių metų pokyčiai						
- finansinių metų amortizacija		(22 758)	(54 979)	(2 375)		(80 112)
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Finansinių metų pabaigoje	(402 161)	(178 806)	(247 166)	(31 248)		(859 381)
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė 2021-06-30 d. (a)-(b)-(c)	0	93 029	146 313	2 752	1 624	243 718

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Investicinis turtas-pastatai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	12 534	630 830	2 237 722	92 779	1 186 110	380 339	169 912	4 710 226
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12 534	953 048	5 273 516	193 911	2 287 302	433 187	169 912	9 323 410
Finansinių metų pokyčiai								
- turto įsigijimas		21 684	481 871		273 300		217 426	994 281
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					(2 821)		(3 708)	(6 529)
-koregavimai					(17 100)			(17 100)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Finansinių metų pabaigoje	12 534	974 732	5 755 387	193 911	2 540 681	433 187	383 629	10 294 061
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		(322 218)	(3 035 794)	(101 132)	(1 101 192)	(52 848)	0	(4 613 184)
Finansinių metų pokyčiai								
- finansinių metų nusidėvėjimas		(61 424)	(480 106)	(11 910)	(158 197)	(11 445)	0	(723 082)
- pagal atskyrimo sąlygas perleisto turto nusidėvėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas					2 617			2 617
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Finansinių metų pabaigoje		(383 642)	(3 515 900)	(113 042)	(1 256 772)	(64 293)	0	(5 333 649)
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
-koregavimai								
Finansinių metų pabaigoje								
d) Likutinė vertė 2021-06-30 d. (a)+(b)-(c)-(d)	12 534	591 090	2 239 487	80 869	1 283 909	368 894	383 630	4 960 413

3 pastaba. Prestižas

Pavadinimas	Balansinė vertė 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
AS VIADA Baltija	0	31 015
Viso:	0	31 015

4 pastaba. Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Paskola UAB „Viados NT“	6 406 000	376 000
Paskola akcininkui	250 000	210 000
Viso:	6 656 000	586 000

UAB „Viados NT“ paskolos grąžinimo terminas 2025 m. gruodžio 31 d., vidutinė fiksuoto dydžio metinė palūkanų norma yra 2,5 %.

Paskolos akcininkui grąžinimo terminas 2026 m. rugpjūčio 30 d., vidutinė fiksuoto dydžio metinė palūkanų norma yra 2,5 %.

5 pastaba. Kitas turtas

Pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
UAB Viada LT sumokėti depozitai už patalpų nuomą	3 315 797	3 315 797
AS Viada Baltija depozitai sumokėti už patalpų nuomą	1 625 000	1 625 000
Viso:	4 940 797	4 940 797

6 pastaba. Atsargos

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 675 411	0	20 901 037	18 724	23 595 172
Konsolidavimas 2021-06-30	2 868 733		20 147 358	64 960	23 081 051
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
2021-06-30	2 868 733		20 147 358	64 960	23 081 051
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)					
<i>Tame tarpe 2020-06-30:</i>					
<i>Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas</i>					

UAB "VIADA LT"

Juridinio asmens kodas: 178715423

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

<i>LIFO būdas</i>				
<i>Ikeistų atsargų vertė</i>				12 500 000
<i>Atsargos pas trečiuosius asmenis</i>				5 363 684
<i>Saugomi degalai valstybės rezervui 2021-06-30</i>				2 769 678
<i>Saugomi degalai valstybės rezervui 2020-12-31</i>				2 549 775

Patronuojančioji įmonė UAB „Viada LT“ pagal Lietuvos Respublikos Energetikos Ministro įsakymą turi prievolę kaupti ir tvarkyti 3 729 tonas dyzelinio kuro, benzino valstybės privalomajam rezervui saugoti prievolės nebuvo.

2020 metais bendrovė pasirašė dyzelino kaupimo ir tvarkymo paslaugų sutartį su VŠĮ Lietuvos energetikos agentūra. Sutarties objektas- dyzelino kaupimas pagal direktyvos 2009/119/EB reikalavimus. Viso pagal sutartį kaupiamos 2 200 tonos dyzelinio kuro. Sutartis pasibaigė šių metų liepos 1 d.

7 pastaba. Pirkėjų skolos

Rodikliai	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-31
Pirkėjų skolos		
Pirkėjų skolos	34 812 497	25 905 842
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)	(245 651)	(301 148)
Iš viso:	34 566 846	25 604 694

8 pastaba. Kitos gautinos sumos

Rodikliai	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Suteiktos paskolos	370 484	2 362 392
Gautinos sumos už marketingo paslaugas	409 292	420 392
Gautinos sumos už kitas paslaugas	110 518	165 750
Kitos gautinos sumos už paslaugas	107 311	512 617
Suteiktos piniginės garantijos	36 500	38 500
Avansu sumokėtas pelno mokestis	416 750	226 552
Iš viso:	1 450 855	3 726 203

9 Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Pinigų likutis banko sąskaitose	9 758 605	4 703 892
Pinigų likutis degalinių kasose	1 902 431	1 061 651
EKA pardavimo metu autorizuotų banko kortelių pinigai	1 102 773	886 531
VISO	12 763 809	6 652 074

10 pastaba. Kapitalas

Rodikliai	Akcijų skaičius	Akcijos nominali vertė	Suma
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	22 254	384	8 545 536
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Specialiosios akcijos			
1.4. Savos akcijos, pajai (-)			
IŠ VISO	22 254		8 545 536

11 pastaba. Mažumos dalis

Įmonė	Ataskaitiniai metai 2021-06-30		Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30	
	%	Suma	%	Suma
AS VIADA Baltija	2,68	41 649	2,68	47 957
Viso:		41 649		47 957

12 pastaba. Finansinė skolos kredito įstaigoms ir skoliniai įsipareigojimai

Rodikliai	Skolos ar jų dalys 2021-06-30			
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:				
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2. Kredito įstaigoms		2 314 655	1 467 995	
3. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos				
Skoliniai įsipareigojimai			1 054 000	
Iš viso:		2 314 655	2 521 995	
Rodikliai	Skolos ar jų dalys 2020-06-30			
	Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:				
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
2. Kredito įstaigoms		4 350 000		
3. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos				
Skoliniai įsipareigojimai			1 054 000	
Iš viso:		4 350 000	1 054 000	

13 pastaba. Gauti avansai

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Latvijos pirkėjų avansai	653 530	633 501
Lietuvos pirkėjų avansai	477 380	378 304
Iš viso:	1 130 910	1 011 805

14 pastaba. Skolos tiekėjams

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Skolos Latvijos tiekėjams	13 292 835	6 564 659
Skolos Lietuvos tiekėjams	31 277 018	19 109 049
Iš viso:	44 569 853	25 673 708

15 pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Atostoginių kaupiniai	1 114 769	861 149
Mokėtinas darbo užmokestis	973 656	815 036
Su darbo santykiais susiję mokesčiai	699 873	587 942
Premijų kaupiniai	83 564	0
Iš viso:	2 871 862	2 264 127

16 pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021 -06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020 -06-30
UAB „Viada LT“ akcizo mokestis	7 221 256	5 848 630
Mokėtinas PVM	2 222 217	2 211 393
Mokėtinos sumos pagal jungtinės veiklos sutartį	426 565	397 125
Mokėtinos sumos Valstybinei Kelių direkcijai	178 686	166 376
Kitos mokėtinos sumos	170 617	133 634
Iš viso:	10 219 341	8 757 158

17 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
Lojalumo programos sukaupti taškai	235 940	222 016
Kitos sukauptos sąnaudos	138 203	105 012
Iš viso:	374 143	327 028

18 pastaba. Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

Pardavimo pajamos	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
<i>Naftos produktų</i>	331 565 867	262 451 855
<i>Kitų prekių</i>	57 115 285	48 000 035
Iš viso:	388 681 152	310 451 890
Pardavimo savikaina	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
<i>Naftos produktų</i>	312 065 337	245 816 805
<i>Kitų prekių</i>	41 713 106	35 223 556
Iš viso:	353 778 443	281 040 361

19 pastaba. Pardavimo ir bendrosios ir administracinės sąnaudos

RODIKLIAI	Ataskaitiniai metai 2021 06 30	Praėję ataskaitiniai metai 2020 06 30
Pardavimo sąnaudos	26 574 652	25 452 914
Degalinių nuomos sąnaudos	14 112 327	13 617 251
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	8 528 637	8 434 388
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	712 825	615 462
Kitos sąnaudos	3 220 863	2 785 813
Bendrosios ir administracinės	5 245 922	4 559 037
Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	2 004 918	1 797 028
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	90 368	126 118
Kitos sąnaudos	3 150 636	2 635 891

20 pastaba. Kitos veiklos rezultatai

	RODIKLIAI	Ataskaitiniai metai 2021-06-30	Praėję ataskaitiniai metai 2020-06-30
a)	Pajamos	917 877	1 146 419
	Ilgalaikio turto nuoma	504 670	618 574
	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas		5 441
	Kitos pajamos	413 207	522 404

21 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla

Rodikliai	Finansiniai metai 2021-06-30	Praėję finansiniai metai 2020-06-30
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	105 110	46 430
Gautos palūkanos	102 187	44 785
Delspinigių ir valiutų kursų pasikeitimai	2 923	1 645
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	78 282	86 872
Paskolų, lizingo palūkanos	78 282	86 872
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		

UAB "VIADA LT"

Juridinio asmens kodas: 178715423

2021 M. BIRŽELIO 30 D. KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

22 pastaba. Esminiai įvykiai

2021 m. birželio 30 d. pasirašytas nuomos sutarties pratęsimas tarp UAB Viada LT ir UAB Amic Lietuva, kuriuo remiantis eksploatuojamų degalinių nuomos terminas pratęstas iki 2026 m. gruodžio 31 d. Tarp patronuojamosios įmonės AS Viada Baltija ir SIA Amic Latvija degalinių nuomos sutarties terminas pratęstas iki 2026 m birželio 30 d.

Generalinis direktorius

Linas Vytautas Karlavičius

Vyriausioji buhalterė

Natalija Stvolovič