

per/sense

UAB „InMedica“

Nepriklausomo
auditoriaus išvada ir
finansinės ataskaitos
už metus,
pasibaigusius 2019
m. gruodžio 31 d.

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
METINIS PRANEŠIMAS	5
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	7
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB InMedica akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB InMedica (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdamas finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arbaneturikytų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

UAB Persense Audit
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001425

Katažina Kozlovskienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551

Vilnius, 2020 m. balandžio 30 d.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

METINIS PRANEŠIMAS

METINIS PRANEŠIMAS

1. Bendra informacija

Metinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 dieną.

Pavadinimas: UAB InMedica
Teisinė forma: Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data: 2004 m. kovo 18 d.
Buveinės adresas: L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius
Internetinė svetainė: www.inmedica.lt

UAB InMedica (toliau – Bendrovė) veikia yra medicinos paslaugų teikimas. Bendrovė užsiima I lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimu (šėimos medicina), taip pat teikia odontologijos, psichikos sveikatos priežiūros, ginekologijos, genetikos ir kitas sveikatinimo paslaugas. Bendrovės pagrindinė veiklos šalis yra Lietuva.

2. Objektivi Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais Bendrovė susiduria, apibūdinimas

Bendrovės pardavimai nuosekliai augo per paskutinius metus. Lyginant su 2018 metais, pardavimai 2019 metais išaugo 50 proc., pardavimų augimą sąlygojo naujų padalinių atidarymas, taip pat esamų padalinių paslaugų padidėjimas. Bendrovės 2019 metų, taip pat ir 2018 metų veikla buvo pelninga.

Pagrindinis iššūkis, su kuriuo susiduria bendrovė yra neigiama demografinės tendencijos Lietuvoje, t.y. mažėjantis gyventojų skaičius ir ilgėjantis gyventojų amžius (ir su tuo susijęs didėjantis sergamumas). Kadangi PSDF finansavimas teikiant I lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugas yra susietas su priregistruotų pacientų skaičiumi, t.y. mokamas fiksuoto dydžio nustatytas PSDF mokestis už pacientą, tai gyventojų skaičiaus mažėjimas reiškia ir finansavimo mažėjimą.

Kita vertus, didėjant populiacijos amžiui ir sergamumui, paslaugų poreikis nemažėja. Valstybė, reaguodama į minėtas tendencijas, kasmet didina paslaugų tarifus ir įkainius, kas kompensuoja praradimus dėl gyventojų skaičiaus mažėjimo.

3. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su personalo klausimais susijusi informacija

Finansinių rezultatų analizė pateikta finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

2019 metų pradžioje Bendrovėje dirbo 447 darbuotojų, metų pabaigoje – 623. Darbuotojų skaičius išaugo dėl naujų klinikų prijungimo prie Bendrovės.

4. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

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

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

2019 m. vasario 26d. UAB InMedica akcininkas Lithuania SME Fund KŪB perleido savo akcijas UAB BSGF Sanus.

6. Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamoms ar perleidžiamoms už užmokestį, apmokėjimą

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

7. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Tokių akcijų įsigijimų ar perleidimų nebuvo.

8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

UAB InMedica turėjo 16 padalinių:

- 1) P. Baublio g. 2, Vilnius;
- 2) L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius;
- 3) Šiltnamių g.29, Vilnius;
- 4) Šeškinės g.30-5, Vilnius;
- 5) Baltrušaičio g. 3-53, Vilnius;
- 6) Žirmūnų g. 70, Vilnius;
- 7) Klevų al. 32, Lentvaris;
- 8) Savanorių pr.169, Kaunas;
- 9) Baltų 7A, Kaunas;
- 10) Veiverių g.134, Kaunas;

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

METINIS PRANEŠIMAS

- 11) Vandžiogalos pl. 4a, Kaunas;
- 12) Vytauto g.134, Garliava;
- 13) Spaustuvės g. 4 ir Dariaus ir Girėno g. 28a, Tauragė;
- 14) Gedimino g. 3, Marijampolė;
- 15) A. Jakšto g. 6A, Panevėžys;
- 16) Liaudies a. 5, Skaudvilė.
- 17) Vytauto g. 145, Šiauliai.

9. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos

2020 m. sausio 24d. Bendrovė įsigijo kliniką „Šeimos pulsas“, esančią Vytauto g. 76A-41, Tauragėje. 2020 m. vasario 28d. Bendrovė įsigijo kliniką UAB „Vilkaviškio šeimos medicinos centras“, esančią Maironio g. 30-55, Vilkaviškyje.

10. Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė didelį dėmesį skirs esamų klinikų veiklos efektyvumo didinimui, bendrovės konkurencingumo stiprinimui. Taip pat planuojama įsigyti kelias naujas klinikas, pradėti teikti naujas paslaugas Santariškių padalinyje. 2019 metams prognozuojamas 20 proc. pardavimų augimas be naujų įsigijimų.

11. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

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

12. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės

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

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

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

Generalinė direktorė

Laura Penikienė

2020 m. balandžio 15 d.
Vilnius

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		Pastabos	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
TURTAS					
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10.402.257	3.914.894	4.060.645
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	2.790.165	2.011.510	1.242.237
1.1	Plėtros darbai		-	-	-
1.2	Prestižas		2.764.490	1.983.172	1.217.402
1.3	Patentai, licencijos		-	-	-
1.4	Programinė įranga		25.675	28.338	24.835
1.5	Kita nematerialusis turtas		-	-	-
1.6	Nebaigti projektai ir sumokėti avansai		-	-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	7.524.925	1.146.005	1.161.029
2.1	Žemė		-	-	-
2.2	Pastatai ir statiniai		134.011	-	-
2.3	Mašinos ir įrenginiai		-	-	-
2.4	Transporto priemonės		45.354	30.115	42.347
2.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai		2.227.970	1.037.636	1.118.682
2.6	Naudojimo teise valdomas turtas		5.084.362	-	-
2.7	Kitas materialusis turtas		-	-	-
2.8	Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai		33.227	78.254	-
2.9	Investicinis turtas		-	-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		87.168	720.598	1.620.598
3.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		1.593	635.023	1.535.023
3.1.1	Investicijos į patrunuojančiąją, patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones	5	1.593	635.023	1.535.023
3.1.2	Kitos ilgalaikės investicijos		-	-	-
3.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-	-
3.3	Suteiktos paskolos	6	85.575	85.575	85.575
3.3.1	Paskolos patrunuojančiąjai, patrunuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms		-	-	-
3.3.2	Kitos paskolos		-	-	-
3.4	Po vienu metų gautinos sumos		-	-	-
3.5	Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-
3.6	Sutarties turtas		-	-	-
3.7	Kitas finansinis turtas		-	-	-
4.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-	-
5.	Kitas ilgalaikis turtas		-	36.781	36.781
5.1	Atidėtojo mokesčio turtas		-	-	-
5.2	Kitas turtas	7	-	36.781	26.781
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.558.964	864.710	438.586
1.	Atsargos		68.108	33.724	18.282
1.1	Medžiagos ir žaliavos	8	49.151	13.830	14.648
1.2	Nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys		-	-	-
1.3	Pagaminta produkcija		-	-	-
1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-	-
1.5	Sumokėti avansai	9	18.957	19.894	3.634
2.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-	-
3.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		891.350	593.128	369.731
3.1	Pirkėjų skolos		885.392	583.873	346.425
3.2	Suteiktos paskolos		-	-	-
3.2.1	Paskolos patrunuojančiąjai, patrunuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms		-	-	-
3.3	Kitos gautinos sumos		5.958	9.255	23.306
4.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-	-
4.1	Trumpalaikės investicijos		-	-	-
4.2	Terminuoti indėliai		-	-	-
4.3	Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-
4.4	Sutarties turtas		-	-	-
4.5	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	-	-
4.6	Kitas trumpalaikis turtas		-	-	-
5.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	2.599.505	237.858	50.573
C.	TURTAS, SKIRTAS PARDUOTI		-	-	-
	TURTO IŠ VISO		13.961.221	4.779.604	4.499.231

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D. NUOSAVAS KAPITALAS		2.347.359	1.757.135	1.662.236
1. Kapitalas	11	705.552	705.552	705.552
2. Akcijų priedai		2.045.269	2.045.269	2.045.269
3. Savos akcijos (-)		-	-	-
4. Privalomasis rezervas		-	-	-
5. Perkainojimo rezervas		-	-	-
6. Kiti rezervai		-	-	-
7. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	12	(403.462)	(993.686)	(1.088.585)
E. ĮSIPAREIGOJIMAI		11.613.862	3.022.468	2.836.995
1. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		7.887.550	411.216	448.348
1.1 Finansinės skolos		7.555.769	403.446	410.838
1.1.1 Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	13	4.366.733	-	-
1.1.2 Kredito įstaigoms	14	64.036	213.446	410.838
1.1.3 Patronuojančiajai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms	18	-	100.000	-
1.1.4 Kitos finansinės skolos	15	3.125.000	90.000	-
1.2 Skolos tiekėjams ir rangovams		-	-	-
1.3 Gauti avansai		-	-	-
1.4 Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-
1.5 Sutarties įsipareigojimai		-	-	-
1.6 Atidėjiniai	16	34.451	7.700	37.510
1.7 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		-	-	-
1.8 Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-	-
1.9 Dotacijos ir subsidijos	17	297.330	-	-
2. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3.726.312	2.611.322	2.388.647
2.1 Ilgalaikių skolų einamoji metų dalis	14	348.064	290.717	360.352
2.2 Finansinės skolos		1.573.798	1.000.782	1.003.291
2.2.1 Nuomos ar panašūs įsipareigojimai	13	691.585	-	-
2.2.2 Kredito įstaigoms		-	-	-
2.2.3 Patronuojančiajai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms	18	875.000	988.943	881.394
2.2.4 Kitos finansinės skolos	15	7.213	11.839	121.897
2.3 Skolos tiekėjams ir rangovams		417.714	246.502	347.339
2.4 Gauti avansai		4.957	143.934	44.473
2.5 Pelno mokesčio įsipareigojimai		2.955	-	-
2.6 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.234.586	838.576	582.061
2.7 Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-
2.8 Sutarties įsipareigojimai		-	-	-
2.9 Atidėjiniai	16	84.352	90.504	40.837
2.10 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	19	59.886	308	10.294
G. ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU TURTU SKIRTU PARDUOTI		-	-	-
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		13.961.221	4.779.604	4.499.231

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 30d.:

Laura Penikienė
Generalinė direktorė

Loreta Lapinienė
Vyr. buhalterė

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

**BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2019-12-31	2018-12-31
1. PARDAVIMO PAJAMOS	20	12.632.609	8.330.092
2. PARDAVIMO SAVIKAINA	21	(8.785.880)	(6.054.242)
3. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3.846.729	2.275.850
4. KITA VEIKLA		441.395	320.991
4.1 Pajamos	22	441.881	353.848
4.2 Sąnaudos	25	(486)	(32.857)
5. VEIKLOS SĄNAUDOS		(3.124.698)	(2.481.603)
5.1 Pardavimo	23	(116.268)	(93.643)
5.2 Bendrosios ir administracinės	24	(3.008.430)	(2.387.960)
6. FINANSINĖS IR INVESTICINĖ VEIKLA		(341.905)	(20.339)
6.1 Pajamos	26	5.223	95.102
6.2 Sąnaudos	27	(347.128)	(115.441)
7. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		821.521	94.899
8. PELNO MOKESTIS		(25.372)	-
9. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS		796.149	94.899
10. PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS		-	-
11. BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
12. ATASKAITINIŲ METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)		796.149	94.899
12.1 Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai), tenkantis kontroliuojančiai daliai		557.304	51.416
12.2 Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai), mažumos kontroliuojančiai daliai		238.845	43.483

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 30 d.:

Laura Penikienė
Generalinė direktorė

Loreta Lapinienė
Vyr. Buhalterė

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis				
2018 m. sausio 1 d.	705.552	2.045.269	(1.189.106)	1.561.715.
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	100.521	100.521
Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-
Perskaičiuotas likutis				
2018 m. sausio 1 d.	705.552	2.045.269	(1.088.585)	1.662.236
Įsigyta (parduota) savų akcijų	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	94.899	94.899
Kiti pokyčiai	-	-	-	-
Likutis	705.552	2.045.269	(993.686)	1.757.135
2018 m. gruodžio 31 d.				
Įsigyta (parduota) savų akcijų	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	796.149	796.149
Kiti pokyčiai (5 pastaba)	-	-	(205.925)	(205.925)
Likutis	705.552	2.045.269	(403.462)	2.347.359
2019 m. gruodžio 31 d.				

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 30d.:

Laura Penikienė
Generalinė direktorė

Loreta Lapinienė
Vyr. buhalterė

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	<u>2019-12-31.</u>	<u>2018-12-31</u>
1. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
1.1. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	796.149	94.899
1.2. Koregavimai dėl:	1.543.350	822.527
1.2.1. Nusidėvėjimo, amortizacijos, nuvertėjimo	1.192.954	562.957
1.2.2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimų, nurašymo	514	4.343
1.2.3. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimo	347.127	109.429
1.2.3.1. Palūkanų pajamos	-	-
1.2.3.2. Dividendų pajamos	-	-
1.2.3.3. Investicijų vertės sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.3.4. Palūkanų sąnaudos	312.388	109.429
1.2.3.5. Kitos	34.739	-
1.2.4. Atidėjinių padidėjimo (sumažėjimo) suma	20.599	19.957
1.2.5. Pelno mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	2.955	-
1.2.6. Atidėtojo mokesčio padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.7. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimo suma	120.616	143.845
1.2.8. Po vienu metų gautinų sumų padidėjimo (sumažėjimo) suma	36.781	-
1.2.9. Atsargų išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimo (padidėjimo) suma	(35.321)	818
1.2.10. Sumokėtų avansų sumažėjimo (padidėjimo) suma	1.202	(16.260)
1.2.11. Pirkėjų skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(258.095)	(225.392)
1.2.12. Patronuojančiosios, patronuojamųjų, bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimo (padidėjimo) suma	(125.046)	14.051
1.2.14. Kito trumpalaikio turto sumažėjimo (padidėjimo) suma	-	-
1.2.15. Ilgalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.16. Ilgalaikių skolų patronuojančiajai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.17. Trumpalaikių skolų tiekėjams, rangovams ir gautų avansų padidėjimo (sumažėjimo) suma	26.932	(25.727)
1.2.18. Trumpalaikių skolų patronuojančiajai, patronuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimo (sumažėjimo) suma	-	-
1.2.19. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	337.207	244.493
1.2.20. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimo (sumažėjimo) suma	(125.076)	(9.987)
1.3. Sumokėta palūkanų	-	-
1.4. Sumokėtas pelno mokestis	-	-
GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2.339.499	917.426
2. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
2.1. Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	(1.639.910)	(381.026)
2.2. Perleista ilgalaikio turto (išskyrus investicijas)	-	14.081
2.3. Įsigyta investicijų (išskyrus investicijų į patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	-	-
2.4. Perleista investicijų (išskyrus investicijų į patronuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones)	-	-
2.5. Įsigyta patronuojamųjų įmonių	(624.537)	(174.232)
2.6. Parduota patronuojamųjų įmonių	-	-
2.7. Įsigyta bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių	-	-
2.8. Parduota bendrųjų ir asocijuotųjų įmonių	-	-
2.9. Suteikta paskolų	-	-
2.10. Gražinta paskolų	-	-
2.11. Gauta dividendų	-	-
2.12. Gauta palūkanų	-	-
2.13. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų įplaukos	-	-
2.14. Kitos investicinės veiklos pinigų srautų išmokos	-	-
GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(2.264.447)	(541.177)

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „InMedica“**Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre****PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	<u>2019-12-31.</u>	<u>2018-12-31</u>
3. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	-
3.1.1. Išleista akcijų, padidinta savininko kapitalo	-	-
3.1.2. Įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Supirktas savų akcijų	-	-
3.1.4. Parduota savų akcijų	-	-
3.1.5. Išmokėta dividendų	-	-
3.1.6. Į biudžetą mokama valstybės įmonės pelno įmoka	-	-
3.1.7. Kitos išmokos, susijusios su kapitalo mažinimu	-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	1.736.538	(188.965)
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	3.770.000	243.325
3.2.1.1. Gauta paskolų	770.000	243.325
3.2.1.2. Išleista obligacijų	3.000.000	-
3.2.1.3. Gautas nuomos finansavimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(2.033.462)	(432.290)
3.2.2.1. Gražinta paskolų	(1.099.294)	(410.237)
3.2.2.2. Supirktas obligacijų	-	-
3.2.2.3. Sumokėta palūkanų	(244.020)	(22.053)
3.2.2.4. Nuomos įmokos	(690.148)	-
3.2.2.5. Sumokėta dividendų	-	-
3.3. Kapitalo pokyčiai	-	-
3.4. Gautos dotacijos ir subsidijos	550.057	-
3.5. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
3.6. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
3.7. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų įplaukos	-	-
3.8. Kitos finansinės veiklos pinigų srautų išmokos	-	-
GRYNIJAI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2.286.595	(188.965)
4. VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO POVEIKIS GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	-	-
5. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	2.361.647	187.285
6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	237.858	50.573
7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2.599.505	237.858

*(Pabaiga)**Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 30 d.:

Laura Penikienė
Generalinė direktorė

Loreta Lapinienė
Vyr. buhalterė

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „InMedica“, įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, buvo įregistruota 2004 m. kovo 18d. kaip UAB „Ratio“ medicinos klinika (toliau – Bendrovė). Bendrovė pakeitė pavadinimą iš UAB „Ratio“ medicinos klinika į UAB Šeimos medicinos klinika 2005 m. birželio 1d. 2014 m. kovo 30 d. buvo pakeistas pavadinimas į UAB „InMedica“.

Bendrovė 2019 m. pabaigoje turėjo 17 padalinių: Tauragėje adresu Spaustuvės g. 4 ir Dariaus ir Girėno g. 28a; Marijampolėje adresu Gedimino g. 3; Lentvaryje adresu Klevų al. 32; Vilniuje - Šiltnamių g. 29, Šeškinės g.30-5, J. Asanavičiūtės g. 20-201, Baltrušaičio g. 3-53, P. Baublio g. 2, Žirmūnų g. 70, Vilnius; Kaune - Savanorių pr.169, Baltų 7A, Veiverių g.134, Vandžiogalos pl. 4a, Vytauto g.134(Garliava); Panevėžyje - A. Jakšto g. 6A; Skaudvilėje – Liaudies a. 5, Šiauliuose – Vytauto g. 145, Šiauliai.

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Bendrovės pagrindinė veikla – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 623 darbuotojai, 2018 - 447.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

2019 m. sausio 1 d. buvo pakeista Įmonės apskaitos politika, kad atitiktų TFAS. Perėjimas prie TFAS buvo apskaitytas remiantis 1 TFAS „Pirminis TFAS pritaikymas“, nustatant 2018 m. sausio 1 d. kaip perėjimo datą. TFAS 1 nurodo, kad įmonės pirmosios metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal TFAS yra tos, kuriose Įmonė pritaiko visus TFAS ir aiškiai be išlygų patvirtina, kad laikomasi visų TFAS reikalavimų. Remiantis TFAS 1, Įmonė privalo rengti finansines ataskaitas taip, lyg finansinės ataskaitos pagal TFAS būtų rengiamos pirmąjį kartą, nes Įmonės tam tikrų ankstesniųjų metų finansinės ataskaitos nebuvo išleistos. Pakeitimai tarp ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų parengtų pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius Verslo Apskaitos Standartus ir 2018 m. sausio 1 d. pakoreguotų finansinių ataskaitų pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus yra susiję su pensijų kaupinių apskaita.

Vadovaujantis 19 – ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ nuostatomis buvo apskaityti ir pripažinti su pensijomis susiję įsipareigojimai darbuotojams. Koregavimų įtaka pateikiama žemiau.

Įtaka nuosavam kapitalui (nuosavo kapitalo padidėjimas/(sumažėjimas))

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d	2018 m. sausio 1 d.
Ilgalaikiai atidėjiniai	34.451	7.700	37.510
Trumpalaikiai atidėjiniai	84.352	90.504	40.837
ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	118.803	98.204	78.347
ĮTAKA NUOSAVAM KAPITALUI	-118.803	-98.204	-78.347

Įtaka bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniams (grynojo pelno padidėjimas/(sumažėjimas))

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d	2018 m. sausio 1 d.
Pardavimo savikaina (pensijų kaupinių sąnaudos)	-20.599	-19.857	-78.347
GRYNASIS PELNAS	-20.599	-19.857	-78.347

Apskaitos politikos keitimas, nesusijęs su TFAS taikymu pirmą kartą

Įmonė nusprendė pakeisti apskaitos politiką dėl ilgalaikio turto apskaitos – PVM, susijusį su ilgalaikio turto įsigijimu, priskirti ilgalaikio turto savikainai. Po pakeitimo neatskaitomas PVM buvo įtrauktas į ilgalaikio turto vertę, atstatytos PVM sąnaudos, perskaičiuotas nusidėvėjimas. Koregavimų įtaka pateikiama žemiau.

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2018 m. sausio 1 d.
Ilgalaikis turtas	341.465	151.935	178.869
TURTAS IŠ VISO	341.465	151.935	178.869
ĮTAKA NUOSAVAM KAPITALUI	341.465	151.935	178.869

Įtaka bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniams (grynojo pelno padidėjimas/(sumažėjimas))

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.	2018 m. sausio 1 d.
Pardavimo savikaina	189.530	26.934	94.750
GRYNASIS PELNAS	189.530	26.934	94.750

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

Toliau pateikiami nauji ir peržiūrėti TFAS, esamų standartų pataisos ir interpretacijos, patvirtinti Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST), kurie galioja atskaitiniu laikotarpiu:

16-asis TFAS „Nuoma“ – ES priėmė 2017 m. spalio 31 d. (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Naujasis standartas nustato nuomos pripažinimo, vertinimo pateikimo ir atskleidimo principus ir reikalauja, kad nuomininkas didžiąją dalį nuomos sutarčių pripažintų finansinės padėties ataskaitoje. 16-ojo TFAS apskaitos reikalavimai nuomotojui iš esmės nesiskiria nuo 17-ojo TAS reikalavimų. Nuomotojai ir toliau nuomos sutartis skirsto į finansinės ir veiklos nuomą remdamasis panašiais principais kaip ir 17-ajame TAS. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nuo 16-ojo TFAS pradžios taikymo datos, kuri yra 2019 m. sausio 1 d., Įmonė pradėjo taikyti standartą naudodama modifikuotą retrospektyvinį metodą, todėl lyginamoji informacija nėra koreguojama.

Įmonės pagrindines nuomos sutartis apima pastatų ir automobilių nuoma. Prieš pritaikant 16-ąjį TFAS, pradžios datą kiekvieną nuomos sutartį Įmonė pripažino kaip veiklos nuomą. Pradėjusi taikyti 16-ąjį TFAS, visoms nuomos sutartims, išskyrus trumpalaikes ir mažaverčio turto nuomos sutartis, Įmonė taiko vieną pripažinimo ir vertinimo metodą.

Įmonė pereinamuoju laikotarpiu pritaikė žemiau aprašytas praktines priemones atskirai kiekvienam nuomos atvejui:

- taikė vieną diskonto normą panašiomis savybėmis pasižyminčių nuomos sutarčių portfeliu (t. y. nuomos sutarčių, kurių likęs nuomos terminas, nuomojamo turto klasė ir ekonominė aplinka yra panašūs);
- išimtį dėl trumpalaikės nuomos taikė nuomos sutartims, kurių laikotarpis pradžios datą yra trumpesnis nei 12 mėnesių;
- neįtraukė pirminių tiesioginių išlaidų tokioms nuomos sutartims, kurios anksčiau buvo klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, pritaikant standartą pradžios datai;
- naudojo ankstesnių laikotarpių informaciją, pavyzdžiui, nustatydama nuomos laikotarpį, jei sutartyje yra numatyta pasirinkimo teisė pratęsti arba nutraukti nuomą.

Vadovaujantis 16 – ojo TAS „Nuoma“ nuostatomis buvo apskaitytas turtas ir su nuoma susiję įsipareigojimai, juos diskontuojant. Koregavimų įtaka pateikiama žemiau.

Įtaka Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas/ (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019 12 31	2019 01 01
ILGALAIKIS TURTAS		
Naudojimosi teise valdomas turtas	5.084.362	5.767.807
Sumokėti avansai	-104.891	
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-
Nuomos įsipareigojimas	4.366.734	4.471.625
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
Nuomos įsipareigojimas	691.585	1.296.182
ĮTAKA NUOSAVAM KAPITALUI	(78.849)	-

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įtaka Bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas/ (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

Nusidėvėjimo sąnaudos	(683.445)
Nuomos sąnaudos	754.304
VEIKLOS PELNAS	70.859
Finansinės veiklos sąnaudos	(149.708)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(78.849)
Pelno mokestis	-
GRYNASIS PELNAS	(78.849)

9-ojo TFAS pataisos „Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“(taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau)

Pakeitimas leidžia finansinį turtą: išankstinius apmokėjimus, kurie leidžia arba reikalauja kontrakto šaliai mokėti ar gauti pagrįstą kompensaciją už išankstinį kontrakto nutraukimą (taip, kad iš turto turėtojo perspektyvos galima „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas.

23-asis TFAKK aiškinimas „Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio pripažinimo“(taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau)

Išaiškinimas paaiškina pelno mokesčio apskaitą, kai mokesčio traktavimas apima neapibrėžtumo efektus taikant 12-ąjį TAS. Išaiškinimas pateikia gaires nagrinėjant neapibrėžtus mokesčio traktavimus atskirai arba kartu, mokesčių inspekcijos institucijų patikrinimus, tinkamus metodus atspindint neapibrėžtumą ir apskaitą keičiantis faktams ir aplinkybėms.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pataisos – Ilgalaiškės investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau)

Pataisa siejama su tuo ar vertinimas, pagal tam tikrus nuvertėjimo reikalavimus, ilgalaikės dalies į asocijuotąją ir bendrą įmonę, kuri iš esmės yra dalis „neto investicijos“ į asocijuotąją ar bendrą įmonę, turėtų būti atliekamas vadovaujantis 9-uoju TFAS, 28-uoju TAS ar kombinacija abiejų. Pakeitimas išaiškina, kad įmonės taiko 9-ąjį TFAS prieš taikydamos 28-ąjį TAS, tokiai ilgalaikiai daliai, kuriai nuosavybės metodas netaikomas.

19-asis TAS „Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas“ pataisos (įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas)

Pakeitimai yra susiję su apibrėžtųjų išmokų planu, pagal kurį ūkio subjektas moka išmokas darbuotojui pasibaigus jo tarnybos laikui. Įvykus plano pakeitimui, sumažinimui ar įvykdymui, ūkio subjektas turi iš naujo nustatyti savo grynųjų apibrėžtųjų išmokų įsipareigojimą ar turtą pagal plano turto dabartinę tikrąją vertę ir dabartines aktuarines prielaidas (įskaitant dabartines rinkos palūkanų normas ir kitas dabartines rinkos kainas). Pataisomis reikalaujama, kad įmonė naudotų atnaujintas apibrėžtųjų išmokų, t. y. išmokų, mokamų pasibaigus darbuotojo tarnybos laikui, plano pakartotinio įvertinimo prielaidas, kad nustatytų einamąją paslaugų savikainą (apibrėžtųjų išmokų plano įsipareigojimo dabartinės vertės padidėjimą) ir palūkanų sumą už likusį ataskaitinį laikotarpį po plano pakeitimo. Šias prielaidas apima dabartinės aktuarinės prielaidos (demografinės, finansinės). Iki šiol 19-ajame TAS nebuvo nurodyta, kaip nustatyti šias išlaidas laikotarpiui po plano pakeitimo. Reikalavimu naudoti atnaujintas prielaidas, tikimasi, kad pakeitimai suteiks naudingos informacijos finansinės atskaitomybės vartotojams.

Įvairių išleistų standartų TFAS (2015 – 2017) patobulinimai

3 – asis TFAS „Verslo jungimai“ ir 11 – asis TFAS „Jungtinė veikla“

3-iojo TFAS patobulinimuose paaiškinta, kad kai ūkio subjektas įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, kontrolę, jis turi iš naujo įvertinti prieš tai valdytą šio verslo dalį.

11-ojo TFAS patobulinimuose paaiškinta, kad kai ūkio subjektas įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, kontrolę, jis neturi iš naujo įvertinti prieš tai valdytos verslo dalies.

12 – asis TAS „Pelno mokesčiai“

Pataisose išaiškinta, kad pelno mokesčio nuo mokėjimų už finansines priemones, kurios priskiriamos nuosavybės priemonėms, rezultatas turėtų būti pripažįstamas pagal tai, kur buvo pripažinti praeities sandoriai ar įvykiai, dėl kurių buvo gautas paskirstytinas pelnas.

23 – asis TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“

Pataisose paaiškintas standarto 14 punktą, t. y., kai ilgo parengimo turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui ar pardavimui ir tam momentui yra likusių negražintų tikslinių paskolų, susijusių su ilgo parengimo turtu, tokios paskolos turi būti įtrauktos į subjekto bendrųjų paskolų fondą.

Šių esamų standartų ir interpretacijų pataisų pritaikymas pirmąjį kartą reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms neturėjo, išskyrus 16-ojo standarto įtaką, kuri buvo aprašyta aukščiau.

Standartai ir interpretacijos, kuriuos TAST patvirtino, bet dar negaliojo

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą, nurodyti standartai, esamų standartų pataisos ir interpretacijos, patvirtinti Tarptautinių

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

apskaitos standartų tarybos (TAST), buvo išleisti, bet dar negaliojo:

Konceptualios sistemos taikymas Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams (TFAS)

2018 m. kovo 29 d. TASV paskelbė persvarstyta Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus rinkinys sąvokų, kurios taikomos rengiant finansines ataskaitas, leidžiant standartus, rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas. Jos taip pat gali padėti tiems, kas nori suprasti ir aiškinti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą. Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į persvarstyta Konceptualią sistemą. Jis taip pat skirtas palengvinti įmonėms perėjimą prie persvarstytos Konceptualios sistemos, kai tokios įmonės rengia apskaitos politiką remdamosi Konceptualia sistema ir kai konkrečiam atvejui negali būti pritaikytas nė vienas TFAS. Jeigu rengėjai apskaitos politiką rengia remdamiesi Konceptualia sistema, jie turėtų jos laikytis 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančiais finansiniais laikotarpiais.

Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 9-asis TFAS, 39-asis TAS ir 7-asis TFAS pataisos (įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas)

2019 m. rugsėjį TASV paskelbė 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisas, kadangi tais pakeitimais siekiama numatyti bendrą lengvatą prieš vykdant tarpbankinės palūkanų normos (IBOR) pakeitimo „1 etapą“. „2 etapas“ bus orientuotas į problemas, kurios gali turėti įtakos finansinei atskaitomybei, kai esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas keičiamas į beveik nerizikingą palūkanų normą (RFR). Šiose paskelbtose pataisose nagrinėjamos problemos, kurios turi įtakos finansinei atskaitomybei laikotarpiu iki esamo palūkanų normos lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia palūkanų norma, ir analizuojamas poveikis, kurį gali sukelti konkretūs apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai, nustatyti 9-ajame TFAS „Finansinės priemonės“ ir 39-ajame TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, kai dėl tokio poveikio būtina atlikti į ateitį orientuotą analizę. Remiantis pataisomis, leidžiama naudotis laikinu atleidimu, taikytinu visiems apsidraudimo sandoriams, kuriems palūkanų normų lyginamojo indekso reforma turi tiesioginės įtakos, kai pagal tokią reformą apsidraudimo apskaita tęsiama neapibrėžtumo laikotarpiu, kol esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas nekeičiamas į alternatyvią beveik nerizikingą palūkanų normą. Taip pat, buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ dėl papildomos informacijos apie neapibrėžtumą, kuris atsiranda dėl palūkanų normų lyginamojo indekso reformos, atskleidimo.

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos: sąvokos „reikšminga“ apibrėžimas“ pataisos (įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas)

Pataisose paaiškinta sąvoka „reikšminga“ ir tai, kaip ji turi būti taikoma. Naujoje apibrėžtyje nurodoma, kad „Reikšminga yra tokia informacija, kurios nepateikimas arba klaidingas ar neaiškus pateikimas pagrįstai tikėtina gali daryti įtaką sprendimams, kuriuos pagrindiniai bendrosios paskirties finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kuriose pateikiama finansinė informacija apie konkretų ataskaitas teikiančią ūkio subjektą.“ Be to, buvo patobulinti kartu su apibrėžtimi pateikiami paaiškinimai. Pataisose taip pat nurodoma, kad reikšmingumo apibrėžtis nuosekliai vartojama visuose TFAS.

Įmonė nusprendė netaikyti iš anksto priimtų naujų ir esamų standartų pakeitimų iki jų įsigaliojimo datos. Įmonė šiuo metu atlieka vertinimą, kokią įtaką šių standartų priėmimas ir esamų standartų pakeitimai turės Įmonės finansinėms ataskaitoms pirminio taikymo laikotarpiu.

Nauji standartai ir esamų pakeitimai, kuriuos TAST patvirtino, bet ES dar nepriėmė

Šiuo metu ES priimti TFAS reikšmingai nesiskiria nuo nuostatų, kurias patvirtino Tarptautinių Apskaitos Standartų Taryba (TAST), išskyrus toliau pateikiamus standartus, esamų standartų pakeitimus ir išaiškinimus, kurių naudojimui ES dar nepritarė (apačioje pateikiamos įsigaliojimo datos taikomos visam TFAS išleistiems TAST):

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

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau),

3-ojo TFAS „Verslo junginiai“ pakeitimai – Verslo apibrėžimas (skirti verslo junginiams, kurių įsigijimo data yra taikoma pirmajam metiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau ir turto įsigijimams, kurie įvyksta šio laikotarpio pradžioje ar vėliau),

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

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ – Medžiagos apibrėžimas (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau), ir TFAS standartų koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Įmonė atlieka vertinimą, kokią įtaką šių naujų standartų priėmimas, galiojančių standartų pakeitimai ir nauji aiškinimai turės

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės finansinėms ataskaitoms pirminio taikymo laikotarpiu.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Programinė įranga	3 metai
Patentai, licencijos	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	3 metai

Prestižas

Dukterinių 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 dukterinės bendrovės turto bei įsipareigojimų įvertinimas koreguojamas per dvylika mėnesių nuo įsigijimo dienos gavus papildomų duomenų, kurie padeda tiksliau įvertinti dukterinės bendrovės turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę.

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

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

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

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

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

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus nebaigtą statybą, apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

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

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

<u>Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai ir statiniai	20 metų
Medicininė įranga	5 metai
Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės	3 metai
Transporto priemonės	6-10 metai
Baldai	6 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4 metai

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

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, įskaitant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurių būtų galima išvengti, jeigu nebūtų įsigijamas kriterijus tenkinantis turtas (tas, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko). Skaičiuojant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas naudojama Bendrovės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančiu turtu susijusioms išlaidoms taikoma vidutinė svertinė palūkanų norma), išskyrus lėšas, kurias skolinamasi būtent kriterijus tenkinančiam turtui įsigyti. Pastaruoju atveju kapitalizuojamos tik faktinės skolinimosi išlaidos, atėmus investicines pajamas iš laikino šių pasiskolintų lėšų investavimo.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų atskaitoje.

Turto vertės sumažėjimas

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

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš šių verčių: tikroji turto vertė atėmus pardavimo išlaidas arba to turto naudojimo vertė. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini gryniesi būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, dabartinę pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant grynuosius būsimuosius pinigų srautus.

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

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

Atsargos

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

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

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

Finansiniai instrumentai – turtas

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

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

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

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

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

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

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

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

Pinigai ir jų ekvivalentai

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

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

Finansinio turto panaikinimas

Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai:

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

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

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

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

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

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

Finansinių įsipareigojimų panaikinimas

Finansinis įsipareigojimas (ar finansinio įsipareigojimo dalis) yra pašalinama iš finansinės būklės ataskaitos tik kai šis

Efektyvios palūkanų normos metodas

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

Dotacijos

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

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

Dotacijos, susijusios su turtu

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

Dotacijos, susijusios su pajamomis

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

Pajamų pripažinimas

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

Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais.

Prekių pardavimas

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

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

Paslaugų teikimas

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

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

Palūkanų pajamos

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

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudų pripažinimas

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

Finansinė ir veiklos nuoma

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

Finansinė nuoma

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

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

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

Veiklos nuoma

Nuomininkas didžiąją dalį nuomos sutarčių turi pripažinti finansinės būklės ataskaitoje. 16-ojo TFAS apskaitos reikalavimai nuomotojui iš esmės nesiskiria nuo 17-ojo TAS reikalavimų. Nuomotojai ir toliau nuomos sutartis skirsto į finansinės ir veiklos nuomą remdamasis panašiais principais kaip ir 17-ajame TAS. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurais yra konvertuojamos į eurus oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu.

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

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

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2019-12-31

1 USD = 0,8937 Eur

2018-12-31

1 USD = 0,8731 Eur

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, įsigijimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

2019-12-31 ir 2018-12-31 Įmonė nepatyrė skolinimosi išlaidų, atitinkančių kapitalizavimo kriterijus.

Tikroji vertė

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

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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

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

Pelno mokestis

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

Einamųjų metų pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto bendrųjų pajamų ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2019-12-31 ir 2018-12-31 Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas pelno mokestis

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

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

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

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

Einamųjų metų pelno ir atidėtas pelno mokestis už laikotarpį

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

Atidėjiniai

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

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo data (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Neapibrėžtumai

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

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

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

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

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Prestižas	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2018 m. sausio 1 d.	1.650.371	38.014	1.688.385
- įsigijimai / pasigaminimai	919.596	24.909	944.505
- perleidimai ir nurašymai	-	(705)	(705)
- perklasifikavimai	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	2.569.967	62.218	2.632.185
- įsigijimai / pasigaminimai	781.318	15.685	797.003
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	3.351.285	77.903	3.429.188
Sukaupta amortizacija			
2018 m. sausio 1 d.	(432.969)	(13.179)	(446.148)
- amortizacija	(153.826)	(21.407)	(175.233)
- perleidimai ir nurašymai	-	705	705
- perklasifikavimai	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	(586.795)	(33.881)	(620.676)
- amortizacija	-	(18.348)	(18.348)
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(586.795)	(52.229)	(639.024)
Likutinė vertė:			
2018 m. gruodžio 31 d.	1.983.172	28.338	2.011.510
2019 m. gruodžio 31 d.	2.764.490	25.675	2.790.165

2018 m. ir 2018 m. sausio 1 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

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

Įvertinus Įmonės 2020 metų biudžetą, nenustatyta jokių požymių, kad Prestižo vertė 2019 m. gruodžio 31d. gali būti sumažėjusi.

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

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Programinė įranga	19.825	9.568	5.173
Iš viso	19.825	9.568	5.173

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Transporto priemonės	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Naudojim o teise valdomas turtas	Nebaigta statyba (nebaigti darbai) ir sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2018 m. sausio 1 d.	87.581	-	1.941.397	-	-	2.028.978
- įsigijimai	-	-	318.167	-	78.254	396.421
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(74.578)	-	-	(74.578)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	87.581	-	2.184.986	-	78.254	2.350.821
- įsigijimai	28.800	281.365	1.954.799	5.767.807	33.227	8.144.252
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(204.021)	-	-	(282.275)
- perklasifikavimai	-	-	78.254	-	(78.254)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	116.381	281.365	4.014.018	5.767.807	33.227	10.212.798
Sukauptas nusidėvėjimas						
2018 m. sausio 1 d.	(45.347)	-	(822.715)	-	-	(868.062)
- nusidėvėjimas	(12.119)	-	(381.430)	-	-	(393.549)
- perleidimai ir nurašymai	-	-	56.795	-	-	56.795
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	(57.466)	-	(1.147.350)	-	-	(1.204.816)
- nusidėvėjimas	(13.561)	(147.354)	(842.205)	(683.445)	-	(1.686.565)
- perleidimai ir nurašymai	-	-	203.507	-	-	203.507
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(71.027)	(147.354)	(1.786.048)	(683.445)	-	(2.687.874)
Likutinė vertė:						
2018 m. gruodžio 31 d.	30.115	-	1.037.636	-	78.254	1.146.005
2019 m. gruodžio 31 d.	45.354	134.011	2.227.970	5.084.362	33.227	7.524.925

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

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

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
<i>Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai</i>	995.943	516.403	412.958
Iš viso	995.943	516.403	412.958

2019 m. gruodžio 31 d. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, kurių likutinė vertė buvo 269 tūkst. Eur (2018 m. – 370 tūkst. Eur), yra įkeisti AB SEB bankui kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2020 m. rugsėjo 07 d. (22 pastaba).

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

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

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Sumokėti avansai už Santariškių, Šilainių ir Karoliniškių padalinių ilgalaikio materialiojo turto įsigijimą	33.227	78.254	-
Iš viso	33.227	78.254	-

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

5. Investicijos į patrunuojančiąją, patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones

2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės patrunuojamosios ir asocijuotosios įmonės buvo:

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliavo UAB „Reneso“ - įm. kodas – 302941941, buveinė registruota Maironio g. 26C, Kaunas. Bendrovei priklauso 50 proc. UAB „Reneso“ akcijų nuo 2013 m. gruodžio 11 d., kai įmonė buvo įsigyta. Pagrindinė veikla – medicininės ir odontologijos prietaisų, instrumentų ir reikmenų gamyba.

Įmonės ilgalaikių investicijų į patrunuojančiąją, patrunuojamąsias, bendrąsias ir asocijuotąsias įmones gruodžio 31 d. apskaitinės vertės buvo:

Dukterinės įmonės pavadinimas	2019 m.			2018 m.		
	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)	Balansinė vertė	Nuosavybės proc.	Pelnas (nuostoliai)
Lietuvos Prancūzijos UAB Elite medicale	-	-	-	434.430	100	128.499
UAB PMC Kardivita	-	-	-	199.000	75	53.912
UAB Reneso	1.593	50	(16.044)	1.593	50	(46.036)
UAB Sargėnų sveikatos centras	-	-	-	-	-	-
Iš viso	1.593	-	-	635.023	-	-

Patrunuojamųjų įmonių reorganizavimas 2019 m.

2019 m. rugsėjo 06d. valdybos posėdžio sprendimu, Lietuvos ir Prancūzijos UAB „Elite Medicale“- įm. kodas – 110303993, buveinė registruota Savanorių pr.169, Kaunas, reorganizuota jungimo būdu prijungiant prie UAB InMedica. Lietuvos ir Prancūzijos UAB „Elite Medicale“ akcijas UAB InMedica įsigijo 2014 m. rugpjūčio 22d. Pagrindinė veikla – gydytojų specialistų veikla.

2019 m. rugsėjo 06d. valdybos posėdžio sprendimu, UAB „Kardivita“ – įm. kodas – 123648822, buveinė registruota P. Baublio g. 2, Vilnius, reorganizuota jungimo būdu prijungiant prie UAB InMedica. 75 proc. UAB Kardivita akcijų UAB InMedica įsigijo 2015 m. balandžio24d., o likusias akcijas, 25 proc., - 2019 m. birželio 11d. Pagrindinė veikla – gydytojų specialistų veikla.

2019 m. rugsėjo 06d. valdybos posėdžio sprendimu, UAB „Alsavita“- įm. kodas – 145845135, buveinė registruota Vytauto g. 145, Šiauliai, reorganizuota jungimo būdu prijungiant prie UAB InMedica. UAB „Alsavita“ akcijas UAB InMedica įsigijo 2019 m. birželio10d. Pagrindinė veikla – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

Pagal Verslo apskaitos standartus, įmonė gali pasirinkti, ar palyginamajai informacijai pateikti konsoliduotą informaciją. Įmonė pasirinkto pateikti nekonsoliduotą palyginamąją ankstesnių metų informaciją. Dėl įmonių prijungimo padidėjo Bendrovės turto ir įsipareigojimų straipsniai bei 205.925 Eur sumai padidėjo Bendrovės praėjusių metų nepaskirstytas nuostolis (prijungtų įmonių sukauptas nepaskirstytas nuostolis iki jų įsigijimo).

6. Suteiktos paskolos

Gruodžio 31 d. paskolas įmonių grupės įmonėms sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
UAB Reneso (EUR), grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 31 d. 5 proc.	85.575	85.575	85.575
Iš viso	85.575	85.575	85.575

7. Kitas ilgalaikis turtas

Gruodžio 31 d. kitą ilgalaikį turtą sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Sumokėti depozitai už patalpų nuomą	-	36.781	36.781
Iš viso	-	36.781	36.781

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

8. Medžiagos ir žaliavos

Gruodžio 31 d. medžiagos ir žaliavas sudarė:

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>	<u>2018-01-01</u>
Žaliavų, medžiagų savikaina	49.151	13.830	14.648
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-
Žaliavų, medžiagų savikaina iš viso	<u>49.151</u>	<u>13.830</u>	<u>14.648</u>

9. Sumokėti avansai

Gruodžio 31 d. sumokėtus avansus sudarė:

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>	<u>2018-01-01</u>
Tiekėjams, išskyrus susijusias šalis, sumokėti avansai	5.085	8.816	1.123
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	13.872	11.078	2.511
Iš viso	<u>18.957</u>	<u>19.894</u>	<u>3.634</u>

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>	<u>2018-01-01</u>
Pinigai banke	2.534.577	197.375	7.457
Pinigai kasoje	17.137	14.614	5.830
Pinigai kelyje	47.791	25.869	37.286
Iš viso	<u>2.599.505</u>	<u>237.858</u>	<u>50.573</u>

2019 m. gruodžio 31 d. pinigines lėšas bankų sąskaitose ir būsimos pinigines įplaukas, 880 tūkst. Eur (2018 m. – 880 tūkst. Eur), yra įkeistos AB SEB bankui kaip paskolos gražinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2020 m. gruodžio 18 d. (19 pastaba)

11. Kapitalas ir rezervai

a) *Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas*

2019 m. ir 2018 m. sausio 1 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 24.363 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2019 m. ir 2018 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir nepelerdo.

2019 m. vasario 26d. UAB InMedica akcininkas Lithuania SME Fund KŪB perleido savo akcijas UAB BSGF Sanus.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	<u>2019 m.</u>			<u>2018 m.</u>		
	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>
UAB BSGF Sanus	17.054	70	70	-	-	-
Lithuania SME Fund KŪB	-	-	-	13.199	54,18	54,18
UAB Litgaja	7.309	30	30	11.164	45,82	45,82
Iš viso	<u>24.363</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>	<u>24.363</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

b) Privalomas rezervas

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

2019m. ir 2018 m. sausio 1 d. privalomas rezervas nebuvo sukauptas.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. 2018 m. gruodžio 31 d. kitų rezervų nebuvo.

12. Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1.199.611)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	796.149
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(403.462)
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- dividendai	
- įstatinio kapitalo didinimas	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(403.462)

13. Nuomos ar panašūs įsipareigojimai

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

Naudojimo teise valdomas turtas	2019-12-31	2019-01-01
Nuomojamos patalpos	5.084.362	5.767.807
Iš viso	5.084.362	5.767.807

Nuomos įsipareigojimai	2019-12-31	2019-01-01
Per pirmus metus	691.585	604.596
Per antrus – penktus metus	2.644.181	2.670.086
Po penkerių metų	1.722.554	2.493.125
Iš viso	5.058.320	5.767.807

14. Skolos kredito įstaigoms

Gruodžio 31 d. skolas kredito įstaigoms sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
AB SEB bankas (EUR), gražinimo terminas – 2020-12-18	141.176	282.353	400.000
AB Šiaulių bankas (EUR), gražinimo terminas – 2021-12-28	96.230	-	-
AB Šiaulių bankas (EUR), gražinimo terminas – 2021-03-17	79.604	-	-
AB SEB bankas (EUR), gražinimo terminas – 2020-09-07	72.270	168.645	190.330
AB Šiaulių bankas (EUR), gražinimo terminas – 2020-07-23	22.820	-	-
AB SEB bankas (EUR), gražinimo terminas – 2019-05-31	-	53.166	180.860
Iš viso	412.100	504.163	771.190
Atėmus: skolas kredito įstaigoms, mokėtinas po vieno metų	64.036	213.446	410.838
Ilgalaikių skolų kredito įstaigoms einamoji metų dalis iš viso	348.064	290.717	360.352

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Palūkanų norma už turimas paskolas per 2018 m. buvo nuo 3 proc. iki 3,04 proc. (2018 m. – nuo 2,89 proc. iki 3 proc.)

2019 m. gruodžio 31 d. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, kurių likutinė vertė buvo 297 tūkst. Eur (2018 m. – 420 tūkst. Eur), yra įkeisti AB SEB bankui kaip paskolos gražinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2020 m. rugsėjo 7 d.

2019m. gruodžio 31 d. piniginės lėšos bankų sąskaitose ir būsimos piniginės įplaukos, 880 tūkst. Eur (2018 m. – 880 tūkst. Eur), yra įkeistos AB SEB bankui kaip paskolos gražinimo garantas. Įkeitimo pabaiga 2020 m. gruodžio 18 d.

Gruodžio 31 d. skolos kredito įstaigoms pagal gražinimo laikotarpį:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Per pirmus metus	348.064	290.717	360.352
Per antrus – penktus metus	64.036	213.446	410.838
Po penkerių metų		-	-
Iš viso	412.100	504.163	771.190

15. Kitos finansinės skolos

Gruodžio 31 d. kitas finansines skolas sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Obligacijos	3.000.000	-	-
Fiziniai asmenys - paskolos, gražinimo terminas - 2022 m. gruodžio 31 d.,	90.000	90.000	119.886
Skola už akcijas	35.000	-	-
Obligacijų palūkanos – 5,5 proc.	7.213		
Paskolų palūkanos - 10 proc.	-	11.839	2.011
Iš viso	3.132.213	101.839	121.897
Atėmus: skolas, mokėtinas po vienų metų	3.125.000	90.000	-
Iš viso	7.213	11.839	121.897

16. Atidėjiniai

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

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Laikotarpio pradžioje	98.204	78.347	-
Priskaityta per metus	20.599	19.857	78.347
Išmokėta per metus	-	-	-
Laikotarpio pabaigoje	118.803	98.204	78.347

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Įmonės ilgalaikių išmokų įsipareigojimą, yra pateiktos žemiau:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Diskonto norma	0,31%	0,31%	0,31%
Darbuotojų kaitos rodiklis	23%	25%	14,75%
Metinis atlyginimų padidėjimas	2%	2%	2%

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

17. Dotacijos, subsidijos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų judėjimą sudarė:

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis			Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais		
	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Likutis sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-
Gautos dotacijos, subsidijos	525.584	222.400	1.748-	356.525	-	-
panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	525.584	222.400	1.748	59.195	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	-	297.330	-	-

2019 metais UAB InMedica dalyvavo iš ES struktūrinių fondų lėšų finansuojamame projekte „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“. Gauta subsidija mažinama dalis patalpų remonto sąnaudų, ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

2017-2019 metais UAB InMedica dalyvavo iš ES struktūrinių fondų lėšų finansuojamame projekte „Personalizuoto fizinio aktyvumo efektyvumo vertinimo įrankio sukūrimas ir taikymo metodikos sukūrimas“. Gauta subsidija 2017 ir 2018 metais mažinama dalis darbo užmokesčio, ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei patalpų nuomos sąnaudų. 2019 metais, perėjus prie tarptautinių apskaitos standartų, gauta subsidija užpajamuota kaip „Kitos veiklos pajamos“.

18. Finansinės skolos patrunuojančiąjai, patrunuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms

Gruodžio 31 d. finansines skolas patrunuojančiąjai, patrunuojamosioms, bendrosioms ir asocijuotosioms įmonėms sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
UAB Litgaja - paskolos grąžinimo terminas- 2019 m. gruodžio 31 d., palūkanos - 10 proc.	197.973	516.003	440.892
SME Fund KŪB - paskolos grąžinimo terminas- 2019 m. gruodžio 31 d., palūkanos -10 proc.	-	358.569	326.131
UAB BSGF Sanus - paskolos grąžinimo terminas- 2019 m. gruodžio 31 d., palūkanos -10 proc.	677.027		
UAB Elite Medicale- paskolos, grąžinimo terminas - 2019 m. gruodžio 31 d., palūkanos -3 proc. .	-	114.371	114.371
UAB Litgaja - paskolos, grąžinimo terminas - 2022 m. gruodžio 31 d., palūkanos - 10 proc.	-	100.000	-
Iš viso	875.000	1.088.943	881.394
Atėmus: paskolas, mokėtinas po vieno metų	-	100.000	-
Iš viso	875.000	988.943	881.394

19. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31	2018-01-01
Sukauptos sąnaudos	55.430	-	-
Kitos mokėtinos sumos	4.456	307	10.293
Iš viso	59.886	307	10.293

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

20. Pardavimo pajamos

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

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Suteiktų paslaugų TLK pajamos	7.391.108	5.286.591
Kitos suteiktų paslaugų pajamos	5.241.501	3.043.501
Iš viso	<u>12.632.609</u>	<u>8.330.092</u>

21. Pardavimo savikaina

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

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Medžiagos	1.640.672	1.028.381
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	7.145.208	5.025.861
Iš viso	<u>8.785.880</u>	<u>6.054.242</u>

22. Kitos veiklos pajamos

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

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Gauta subsidija	303.343	-
Nuoma	-	196.842
Subnuoma	124.323	109.862
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto pardavimas	1.050	16.141
Reklama	10.000	2.830
Patalpų remonto pardavimas	-	28.173
Kitos netipinės veiklos pajamos	3.165	-
Iš viso	<u>441.881</u>	<u>353.848</u>

UAB InMedica dalyvavo iš ES struktūrinių fondų lėšų finansuojamame projekte „Personalizuoto fizinio aktyvumo efektyvumo vertinimo įrankio sukūrimas ir taikymo metodikos sukūrimas“. Gauta subsidija užpajamuota, kaip „Kitos veiklos pajamos“.

23. Pardavimo sąnaudos

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

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Skelbimai ir reklama	73.340	70.954
Kitos	42.928	22.689
Iš viso	<u>116.268</u>	<u>93.643</u>

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

24. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	2019-12-31	2018-12-31
Turto nuomos sąnaudos	112.936	680.820
Naudojimo teise valdomas turto nusidėvėjimas	683.445	-
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	518.147	413.379
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	705.474	545.221
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	168.705	209.175
Komunalinės sąnaudos	84.370	121.751
Remonto sąnaudos	95.763	100.573
Teisinės, audito, mokesčių ir kitos konsultacinės paslaugos	55.886	49.245
Transporto remonto ir eksploatacijos sąnaudos	62.478	46.770
Komp. aptarnavimo sąnaudos	95.939	39.141
Sanhigienos sąnaudos	46.909	34.497
Patalpų valymas	37.418	28.925
Kanceliariinių prekių sąnaudos	28.261	21.084
Ryšių sąnaudos	45.646	17.965
Banko paslaugos	27.036	16.425
Trumpalaikio turto pirkimo sąnaudos	19.855	9.448
Kitos	220.162	48.989
Iš viso	3.008.430	2.383.408

25. Kitos veiklos sąnaudos

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

	2019-12-31	2018-12-31
Ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos	1	9.527
Patalpų remonto sąnaudos	185	23.330
Kitos sąnaudos	300	-
Kitos veiklos rezultatai	486	32.857

26. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Gauti dividendai	-	90.000
Paskolų palūkanų pajamos	4.279	4.279
Valiutų kursų pokyčio pelnas	944	823
Baudos ir delspinigiai	-	-
Iš viso	5.223	95.102

27. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2019-12-31	2018-12-31
Paskolų palūkanų sąnaudos	162.680	110.334
Patalpų nuomos palūkanos	149.708	-
Komisiniai už išleistas obligacijas	29.700	-
Valiutų kursų pokyčio nuostolis	2.986	2.825
Baudos ir delspinigiai	2.053	2.282
Iš viso	347.127	115.441

UAB „InMedica“

Įmonės kodas 300011170, adresas L. Asanavičiūtės g. 20-201, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

	2019 m.		2018 m.	
	Administracijos darbuotojai	Valdybos ir stebėtojų tarybos nariai	Administracijos darbuotojai	Valdybos ir stebėtojų tarybos nariai
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)	32.027		18.810	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	4	1	4

28. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusioms šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
UAB BSGF Sanus (akcininkas)	-	677.027	-	-
UAB Litgaja (akcininkas)	-	206.500	-	101.640
UAB Reneso (dukterinė įmonė)	119.452	15.949	6.883	188.119
Iš viso	119.452	899.476	6.883	289.759

Per metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusioms šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
Lithuania SME Fund KŪB (akcininkas)	-	358.569	-	-
UAB Litgaja (akcininkas)	-	615.922	-	27.903
UAB Elite Medicale (dukterinė įmonė)	-	205.695	103.527	164
UAB Kardivita (dukterinė įmonė)	-	48.601	47.245	5.465
UAB Reneso (dukterinė įmonė)	130.002	13.338	42.766	169.738
Iš viso	130.002	1.242.125	193.538	203.270

2019 m. ir 2018 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

29. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2019 m. ir 2018 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

30. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2020 m. kovo 16 d. šalyje paskelbus karantiną, įmonės pajamos 2020 metais bus mažesnės nei planuota, dėl komercinių pajamų reikšmingo sumažėjimo (daugelis ambulatorinių paslaugų, už kurias pacientai apmoka privačiomis lėšomis, karantino laikotarpiu neleidžiamos).

Kita vertus, pajamos už TLK paslaugas, kurios sudaro apie 60 % visų pajamų, yra stabilios, ir tai užtikrins įmonės veiklos tęstinumą.

Įmonė sugebės vykdyti įsipareigojimus kredito institucijomis, nes įplautos iš TLK, kurios sudaro 60 proc. visų pajamų, gaunamos laiku. Be to, įvykdyta eilė priemonių, skirtų sumažinti išlaidas karantino laikotarpiu: suderinta su VMI ir Sodros dėl mokesčių sumokėjimo atidėjimo, kreiptasi į Užimtumo tarnybą dėl prastovų kompensavimo, su patalpų nuomų tiekėjais suderinta karantino laikotarpiu sumažinti patalpų nuomos kainas.
