

**UAB "ORKELA"**

BENDROVĒS TARPINĒS 2022 METU RUGSĒJO 30 D. FINANSINĒS ATASKAITOS,  
PARENGTOS PAGAL VĒRSLO APSKAITOS STANDARTUS

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Turinys**

Balansas .....	3
Pelno (nuostolių) ataskaita .....	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	6
Pinigų srautų ataskaita .....	8
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas .....	10
1. Bendroji informacija.....	10
2. Apskaitos politika .....	10
3. Pastabos .....	14
3.1. Investicinis turtas.....	14
3.2. Per vienerius metus gautinos sumos .....	15
3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....	15
3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos .....	15
3.5. Įstatinio kapitalo struktūrą.....	15
3.6. Pelno priskaitymo projektas .....	15
3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse .....	15
3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai .....	16
3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.....	17
3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.....	17
3.11. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos .....	17
3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis .....	17
3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenims.....	17
3.14. Poataskaitiniai įvykiai .....	18
3.15. Veiklos tęstinumas .....	18

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Balansas**

	Pastabos	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>18 177 730</b>	<b>9 341 090</b>
1. NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		-	-
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
2. MATERIALUSIS TURTAS	3.1.	18 177 730	9 341 090
2.1. Žemė		-	-
2.2. Pastatai ir statiniai		-	-
2.3. Mašinos ir įranga		-	-
2.4. Transporto priemonės		-	-
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		-	-
2.6. Investicinis turtas		3 000 412	3 000 412
2.6.1. Žemė		3 000 412	3 000 412
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai		15 177 318	6 340 678
3. FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7. Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8. Po vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9. Kitas finansinis turtas		-	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
<b>B. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>370 595</b>	<b>79 175</b>
1. ATSARGOS		-	-
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		-	-
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		-	-
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.2.	127 354	48 395
2.1. Pirkėjų skolos		-	-
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos		127 354	48 395
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.3.	243 241	30 780
<b>C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	3.4.	<b>24 622</b>	<b>36 094</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>18 572 947</b>	<b>9 456 359</b>

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius  
 2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Balansas (tęsinys)**

	Pastabos	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
<b>D. NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>(407 467)</b>	<b>(6 761 260)</b>
1. KAPITALAS		3 000	2 500
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	3.5.	3 000	2 500
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI	3.5.	6 999 500	-
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI		-	-
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		-	-
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		-	-
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.6.	<b>(7 409 967)</b>	<b>(6 763 760)</b>
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(849 934)	(1 327 807)
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(6 560 033)	(5 435 953)
<b>E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>		-	-
<b>F. ATIDĖJINIAI</b>		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
<b>G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>18 971 304</b>	<b>16 214 019</b>
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	18 065 795	15 290 722
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		10 000 000	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		1 016 433	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	3.13.	7 049 362	15 290 722
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	905 509	923 297
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		119 022	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		-	-
2.4. Skolos tiekėjams		781 609	912 481
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 878	1 234
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		-	9 582
<b>H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	3.9.	9 110	3 600
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>18 572 947</b>	<b>9 456 359</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Agnė Jasinskienė

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Pelno (nuostolių) ataskaita**

	Pastabos	2022.01.01 – 2022.09.30	2021.01.01 – 2021.09.30
1.	Pardavimo pajamos	-	2 506
2.	Pardavimo savikaina	-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	-	-
<b>4.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	-	-
5.	Pardavimo sąnaudos	-	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.10. (182 330)	(65 452)
7.	Kitos veiklos rezultatai	-	-
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	-	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.11. (667 604)	(359 689)
<b>13.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>(849 934)</b>	<b>(422 635)</b>
14.	Pelno mokestis	3.12. -	-
<b>15.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>(849 934)</b>	<b>(422 635)</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:**

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

Anastasija Pocienė

Agnė Jasinskienė

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

**2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Įstatymo numatyti rezervai Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2 500</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>(5 435 953)</b>	<b>(5 433 453)</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2 500</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>(5 435 953)</b>	<b>(5 433 453)</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(1 327 807)</b>	<b>(1 327 807)</b>
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2 500</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>(6 763 760)</b>	<b>(6 761 260)</b>

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

**2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)**

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Įstatymo numatyti rezervai Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(849 934)	<b>(849 934)</b>
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	500	6 999 500	-	-	-	-	-	-	-	7 000 000
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	203 727	203 727
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3 000</b>	<b>6 999 500</b>	-	-	-	-	-	-	<b>(7 409 967)</b>	<b>(407 467)</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:**

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

*Anastasija Pocienė**Agnė Jasinskienė*

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Pinigų srautų ataskaita**

	Pastabos	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. rugsėjo 30 d.
<b>1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(849 934)	(422 635)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-	-
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3.11.	667 604	359 689
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7. Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		22 469	25 771
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		11 472	(37 972)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		104 768	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		(130 871)	47 224
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3 534	508
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(9 582)	(7 102)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		5 510	3 137
<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(175 031)</b>	<b>(31 380)</b>
<b>2. Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(8 026 293)	(789 387)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(8 026 293)</b>	<b>(789 387)</b>



**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)**

		Pastabos	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. rugsėjo 30 d.
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		8 413 785	915 000
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		10 128 455	915 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas	3.8.	10 128 455	915 000
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1 599 999)	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		(1 233 285)	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(366 714)	-
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(114 671)	-
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>8 413 785</b>	<b>915 000</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		-	-
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>212 461</b>	<b>94 233</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>30 780</b>	<b>53 779</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>243 241</b>	<b>148 013</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

**Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:**

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

*Anastasija Pocienė**Agnė Jasinskienė*

## UAB "ORKELA"

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

### Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

#### 1. Bendroji informacija

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

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijos priklauso uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtam investiciniam fondui Lords LB Special Fund IV, valdomo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (įmonės kodas 301849625, buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius).

	2022 m. birželio 30 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Lords LB Special Fund IV	120	100,00%	100	100,00%
<b>Iš viso</b>	<b>120</b>	<b>100,00%</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. rugsėjo 30 d. buvo lygus 3 000 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 500 Eur), akcijų skaičius sudarė 120 vnt. (2021 m. gruodžio 31 d. – 100 vnt.). Visos akcijos yra paprastosios vardinės, kurių nominali vertė 25 Eur, ir kurios 2022 m. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų neturi. Bendrovės buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Pagrindinė Bendrovės veikla – nekilnojamo turto vystymas, statyba.

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1 darbuotojas (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 darbuotojas).

#### 2. Apskaitos politika

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

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

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

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

##### 2.1. Investicinis turtas

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

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

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

## **UAB "ORKELA"**

**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius**

**2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### **2.2. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

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

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

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina.

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

### **2.3. Apskaičiuotų palūkanų normos metodas**

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

### **2.4. Užsienio valiutos**

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

### **2.5. Pardavimo pajamos**

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

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

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

### **2.6. Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos**

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

## **UAB "ORKELA"**

**Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius**

**2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

### **2.7. Skolinimosi kaštai**

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

### **2.8. Pelno mokestis**

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

2022 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 % (2021 m. – 15 %).

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

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

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

### **2.9. Vertės sumažėjimas**

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

### **2.10. Atsiperkamoji vertė**

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

### **2.11. Tarpusavio užskaitos**

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

### **2.12. Poataskaitiniai įvykiai**

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

### **2.13. Neapibrėžtumai**

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

### **2.14. Finansinės rizikos valdymas**

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

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

**UAB "ORKELA"****Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius****2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Kredito rizika**

Bendrovėje yra reikšminga kredito rizikos koncentracija. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras. Kredito riziką Bendrovė kontroliuoja pati, jei reikia, yra pasitelkiamos kredito rizikos valdymo kompanijos.

**Valiutų kursų rizika**

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

**Likvidumo rizika**

Bendrovė yra specialios paskirties vystymo įmonė, kuri trumpuoju laikotarpiu savarankiškai neuždirba pajamų. Bendrovės veikla yra finansuojama akcininko lėšomis, atsižvelgiant į projekto eigą ir apyvartinių lėšų poreikį.

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

**Palūkanų normos rizika**

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

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

**Susijusios šalys**

Susijusiomis šalimis laikoma: Lords LB Special Fund IV, UAB „Orkelos valdymas“ ir susijęs fizinis asmuo.

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**3. Pastabos****3.1. Investicinis turtas**

	Žemė	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (koreguota)</b>	<b>3 000 412</b>	<b>6 340 678</b>	<b>9 341 090</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 601 561	8 560 310	13 161 871
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	-	8 859 171	8 859 171
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4 601 561</b>	<b>17 419 481</b>	<b>22 021 042</b>
<b>b) Perkainojimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>			
<b>Praėjusių finansinių metų pabaigoje (koreguota)</b>	<b>(1 601 149)</b>	<b>(2 242 163)</b>	<b>(3 843 312)</b>
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>(1 601 149)</b>	<b>(2 242 163)</b>	<b>(3 843 312)</b>
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>3 000 412</b>	<b>15 177 318</b>	<b>18 177 730</b>

Investicinį turtą 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro žemės sklypas ir nebaigti vystyti pastatai, esantys Vasario 16-osios g. 1, Vilnius. Investicinis turtas įsigytas 2016 m. kovo mėnesį. 2021 m. kovo 8 d. įmonė gavo statybų leidimą, 2021 m. rugsėjo mėn. buvo pradėti statybos darbai.

Bendrovės investicinio turto (t.y. žemės kartu su nebaigtais vystyti pastatais) atsiperkamoji vertė nustatoma kartą metuose. Kitas turto vertinimas yra planuojamas atlikti 2022 m. spalio 31 dienai. Šiose ataskaitose investicinio turto atsiperkamoji vertė yra apskaičiuota remiantis 2021 m. spalio 31 d. datai nepriklausomo turto vertintojo UAB „Newsec valuations“ atliktu turto vertinimu. Investicinio turto rinkos vertė įvertinta diskontuotų pinigų srautų skaičiavimo būdu, naudojant 16% diskonto normą (2020 m. - 18%) ir 6% kapitalizavimo normą (2020 m. - 6%). Pinigų srautai yra prognozuojami 4 metų laikotarpiui su prielaida, kad vidutinis ilgalaikis neužimtumas bus 2 % ir vidutinis pajamų augimas sudarys 2,5-2,0 %. Remiantis nepriklausomo turto vertintojo ataskaita, viso įmonės investicinio turto vertė, apskaičiuota naudojant diskontuotų pinigų srautų metodą, sudarė 8 390 000 Eur, todėl per metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., buvo pripažintas 707 913 eurų investicinio turto vertės sumažėjimas, kuris buvo priskirtas atskiroms investicinio turto grupėms proporcingai pagal jų balansinę vertę.

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**Investicinio turto vertės jautrumo analizė**

Investicinio turto atsiperkamoji vertė nustatyta naudojant 6% pelningumo normą. Pelningumo normai padidėjus 0,25%, turto vertė sumažėtų 1 560 000 Eur, o pelningumo normai sumažėjus 0,25%, turto vertė padidėtų 1 690 000 Eur. Pakitus pelningumo normai, kitos prielaidos liko nepakeistos.

**3.2. Per vienerius metus gautinos sumos**

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	126 343	47 375
Kitos gautinos sumos	1 011	1 020
<b>Iš viso:</b>	<b>127 354</b>	<b>48 395</b>

**3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitoje	243 241	30 780
<b>Iš viso:</b>	<b>243 241</b>	<b>30 780</b>

**3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Būsimųjų laikotarpių draudimo sąnaudos	24 622	36 094
<b>Iš viso:</b>	<b>24 622</b>	<b>36 094</b>

**3.5. Įstatinio kapitalo struktūra**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. rugsėjo 30 d. lygus 3 000 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 500 Eur). 2022 m. vasario 24 d. Akcininkas nusprendė padidinti Bendrovės akcinį kapitalą, išleidžiant 20 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 25 Eur. Emisijos kaina sudarė 7 000 000 Eur. Kadangi emisijos kaina viršijo nominalią akcijų kainą, susidarė akcijų priedai, kurių vertė 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 6 999 500 Eur.

**3.6. Pelno priskaitymo projektas**

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

**3.7. Įmonės teisės ir įsipareigojimai nenurodyti balanse****Teisminiai procesai**

1) Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjamoje byloje Nr. e13-166-1047/2020 pagal Bendrovės skundą atsakovams Kultūros paveldo departamentui prie Kultūros ministerijos ir Lietuvos Respublikai, prašant (i) panaikinti Kultūros paveldo departamento 2018-06-07 įsakymą Nr. Į-179, kuriuo Kultūros paveldo departamentas pripažinti negaliojančiais Kultūros paveldo departamento Vilniaus skyriaus projektinių pasiūlymų suderinimus, specialiuosius paveldosaugos reikalavimus (laikinąjį apsaugos reglamentą) ir tvarkybos darbų projektavimo sąlygas, išduotus projektui Šv. Jokūbo ligoninės teritorijoje; ir (ii) reiškia alternatyvius reikalavimus dėl žalos atlyginimo, t. y. prašo priteisti Bendrovės naudai 248 000,00 EUR ir po 9 675,76 EUR per dieną už laikotarpį nuo 2018-06-07 iki teismo sprendimo įsiteisėjimo dienos, jeigu įsakymas bus panaikintas, arba priteisti Bendrovės naudai 1 999 149,96 EUR, jeigu įsakymas nebus panaikinta. Tretieji asmenys, Vilniaus miesto savivaldybė ir UAB „Archinova“. Bylos nagrinėjimas buvo sustabdytas iki 2019-12-31. Vilniaus apygardos administracinis teismas administracinę bylą Nr. e13-166-1047/2020 perdavė teisminei mediacijai. Mediatoriumi yra paskirtas LAT teisėjas. 2021 m. kovo 8 d. gautas statybos leidimas, teisminis ginčas išspręstas taikos sutartimi, kuri įsiteisėjo 2021 m. balandžio 22 d.

2) Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjamoje byloje Nr. e1-171-821/2020 pagal Bendrovės skundą atsakovams Kultūros paveldo departamentui prie Kultūros ministerijos, Vilniaus miesto savivaldybės administracijai, Vilniaus miesto savivaldybei ir Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos Vilniaus skyriui, prašant (i) panaikinti Kultūros paveldo departamento ir Vilniaus miesto savivaldybės administracijos ne pritarimus viešbučio ir administracinių pastatų statybos projektui Šv. Jokūbo ligoninės

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

**2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

teritorijoje, (ii) įpareigoti Vilniaus miesto savivaldybės administraciją išduoti statybą leidžiantį dokumentą ir (iii) priteisti Bendrovės naudai 248 000,00 EUR ir po 9 675,76 EUR per dieną už laikotarpį nuo 2018-06-26 iki teismo sprendimo įsiteisėjimo dienos. Taip pat, Bendrovė prašo: (i) pripažinti neteisėtu ir panaikinti Vilniaus miesto savivaldybės administracijos 2018-09-11 nepritariamą projektui, (ii) įpareigoti Vilniaus miesto savivaldybės administraciją išduoti statybą leidžiantį dokumentą ir (iii) priteisti Bendrovės naudai 248 000,00 EUR ir po 9 675,76 EUR per dieną už laikotarpį nuo 2018-06-26 iki teismo sprendimo įsiteisėjimo dienos. Tretieji asmenys, UAB „Archinova“ ir PLH Arkitekt A/S. Pasirašius administracinė byla Nr. eI3-166-1047/2020 taikos sutartį, byla Nr. eI-171-821/2020 buvo nutraukta 2021 m. gegužės 3 d.

3) Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjama administracinė byla Nr. eI3-2049-821/2021 pagal Tradicinės religinės bendruomenės Pamokslininkų Ordino (Dominikonų) Vilniaus Šv. Apaštalo Pilypo ir Jokūbo vienuolyno skundą, kuriuo pastaroji prašo panaikinti atsakovo Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos atsakymą į raštą dėl galimo planuojamų statybų pavojaus. Bendrovė įstojo į bylą trečiuoju asmeniu. 2021 m. rugsėjo 7 d. Vilniaus apygardos administracinis teismas priėmė nutartį bylą, dėl rašto panaikinimo ir įpareigojimo atlikti veiksmus, nutraukti.

4) Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjama administracinė byla Nr. eI3-138-821/2021 pagal Bendrovės skundą, kuriuo bendrovė prašo panaikinti Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos nepritariamą statinio projektui ir atlyginti žalą. 2021 m. balandžio 21 d. pasirašius administracinės bylos Nr. eI3-166-1047/2020 taikos sutartį, byla Nr. eI3-166-1047/2020 buvo baigta abiem pusėms atsiėmus ieškinius.

**Mokesčiai**

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

**3.8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai**

	Per vienerius metus	Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
<b>Finansinės skolos:</b>			
1. Skoliniai įsipareigojimai	119 022	10 000 000	-
2. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (3.13 pastaba)	-	7 049 362	-
<b>Kitos skolos:</b>			
1. Skolos tiekėjams	781 609	1 016 433	-
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4 878	-	-
3. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>905 509</b>	<b>18 065 795</b>	<b>-</b>

Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su UAB FMĮ Orion Securities dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų platinimo. 2022 m. sausio 19 d. ir 2022 m. birželio 22 d. Bendrovė išleido po 5 000 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų, kurių vienos nominali vertė 1 000 Eur. Palūkanų norma fiksuota, palūkanos išmokamos kas pusę metų. Obligacijų išpirkimo terminas 2025 m. sausio 19 d. 2022 m. birželio 22 d. platinimo metu obligacijos parduotos už 1 025,691 Eur kainą už vienetą.

Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus mokėtinos skolos tiekėjams yra sulaukytos sumos rangovams, kurios bus išmokėtos pasibaigus statyboms.



**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**3.9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos audito sąnaudos	5 850	3 000
Sukauptas žemės mokestis	2 810	-
Sukauptos VP sąskaitos tvarkymo sąnaudos	450	600
<b>Iš viso:</b>	<b>9 110</b>	<b>3 600</b>

**3.10. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. rugsėjo 30 d.
Teisinių paslaugų sąnaudos	72 893	14 562
Darbuotojų atlyginimai ir kitos su atlyginimais susijusios sąnaudos	40 321	5 804
Veiklos mokesčių sąnaudos	33 648	31 532
Draudimo sąnaudos	15 881	5 915
Kitos sąnaudos	19 587	7 639
<b>Iš viso:</b>	<b>182 330</b>	<b>65 452</b>

**3.11. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos**

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. rugsėjo 30 d.
Palūkanos už obligacijas	552 933	359 689
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	114 671	-
<b>Iš viso:</b>	<b>667 604</b>	<b>359 689</b>

**3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis**

Atidėtajam pelno mokesčiui skaičiuoti taikytas 15% pelno mokesčio tarifas.

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 564 953 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 437 000 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo sukauptų mokestinių nuostolių ir 576 497 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 576 497 Eur) nepripažinto atidėto pelno mokesčio turto nuo investicinio turto vertės sumažėjimo. Atidėto pelno mokesčio turtas nebuvo pripažintas dėl neapibrėžtumų artimoje ateityje uždirbti pakankamai mokestinio pelno. Sukaupti mokestiniai nuostoliai keliami neribotą laiką.

**3.13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis**

Vidutinis vadovų skaičius per 2022 m. – 1. Bendrovės vadovais laikomas direktorius, su kuriuo kitų sandorių išskyrus darbo užmokestį 2022 ir 2021 m. nebuvo.

**Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis**

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

Straipsnio pavadinimas	Tarpusavio sandorių pajamos	Tarpusavio sandorių išlaidos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
<b>2022 metų</b>	-	<b>262 366</b>	-	<b>7 049 362</b>
Susijusi šalis 1	-	262 366	-	7 049 362
<b>2021 metų</b>	-	<b>487 365</b>	-	<b>15 290 722</b>
Susijusi šalis 1	-	487 365	-	15 290 722

**UAB "ORKELA"**

Įmonės kodas: 304099538, Jogailos g. 4, Vilnius

**2022 m. rugsėjo 30 d. TARPINĖS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Per 2022 metus Bendrovė kapitalizavo 5 980 993 Eur vertės ir išpirko obligacijų už 1 233 285 Eur. 2022 m. rugsėjo 30 d. neišpirktų obligacijų likutis buvo 6 225 722 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 13 440 000 Eur) ir sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 823 640 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 1 850 722 Eur). Obligacijų emisijų palūkanų norma yra fiksuota, obligacijų išpirkimo terminas - 2024.04.21.

**3.14. Poataskaitiniai įvykiai**

Bendrovė 2022 m. spalio mėn. papildomai išpaltino 235 vnt. užtikrintų nekonvertuojamų obligacijų, kurių vienos nominali vertė 1 000 Eur. Platinimo metu obligacijos parduotos už 1 017,446 Eur kainą už vieneta.

Kitų poataskaitinių įvykių nebuvo.

**3.15. Veiklos tęstinumas**

2022 m. rugsėjo 30 d. bei 2021 gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas buvo neigiamas ir neatitiko Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme numatyto nuosavo kapitalo dydžio (t. y. nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei  $\frac{1}{2}$  įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio). Bendrovė yra specialios paskirties vystymo įmonė, kuri trumpuoju laikotarpiu savarankiškai neuždirba pajamų. Bendrovės veikla yra finansuojama akcininko lėšomis, atsižvelgiant į projekto eigą ir apyvartinių lėšų poreikį. Bendrovė taip pat pasirašė sutartį su UAB FMĮ Orion Securities dėl 40 mln. Eur vertės Bendrovės obligacijų platinimo ir 2022 m. sausio ir birželio mėnesiais išplatino po 5 mln. Eur vertės obligacijų. Bendrovė taip pat planuoja pritraukti papildomą išorės finansavimą, išleisdama obligacijas. Bendrovės akcininkas Lords LB Special Fund IV turi ilgalaikių planų Bendrovei ir yra patvirtinęs savo ketinimus palaikyti jos mokumą, todėl finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

**Šias ataskaitas elektroniniu parašu pasirašė:**

Direktorė

Buhalterinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė

*Anastasija Pocienė**Agnė Jasinskienė*