

**“Debitum fori”  
(Uždaroji akcinė bendrovė)  
FINANSINĖS ATASKAITOS IR  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA  
2018 m. gruodžio 31 d.**

**TURINYS**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
BALANSAS .....	5
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	7

Moore Stephens Vilnius UAB  
J. Kubiliaus g. 6  
LT-08234 Vilnius Lietuva  
T +370 (5) 268 5929  
E admin@moorestephens.lt  
[www.moorestephens.lt](http://www.moorestephens.lt)

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Debitum fori“ įmonės akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Debitum fori“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos *visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia* Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal verslo apskaitos standartus.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių 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.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Moore Stephens Vilnius UAB vardu

Danguolė Pranckėnienė  
Atestuota auditorė



2019 m. gegužės 3 d.  
J.Kubiliaus g. 6, Vilnius

**UAB „Debitum fori“**

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius

Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta akcininkų sprendimu

2019 m. \_\_\_\_\_ d. protokolu Nr. \_\_\_\_\_

**BALANSAS**

<b>TURTAS</b>		<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>9 295</b>	<b>7 237</b>
1.	Nematerialusis turtas	1	1 492	289
2.	Materialusis turtas		7 803	4 448
3.	Finansinis turtas			2 500
4.	Kitas ilgalaikis turtas	1		
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>8 127 564</b>	<b>3 272 819</b>
1.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai		22 336	4 450
2.	Per vienerius metus gautinos sumos	2	7 805 759	3 082 644
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		299 469	185 725
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPOTOS PAJAMOS</b>		<b>7 713</b>	<b>4 402</b>
	<b>TURTAS IŠ VISO:</b>		<b>8 144 572</b>	<b>3 284 458</b>

<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>87 307</b>	<b>227 813</b>
1.	Kapitalas		60 000	60 000
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai		6 000	6 000
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	3	21 307	161 813
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>8 038 704</b>	<b>3 037 331</b>
1.	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4	8 038 704	3 037 331
<b>H.</b>	<b>SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>		<b>18 561</b>	<b>19 314</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>8 144 572</b>	<b>3 284 458</b>

Direktorius Justas Šaltinis

Apskaitos paslaugas teikiantis asmuo Artūras Tankevičius

Patvirtinta: 2019-05-03

  
(parašas)

  
(parašas)

**UAB „Debitum fori“**

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius

Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta akcininkų sprendimu

2019 m. \_\_\_\_\_ d. protokolu Nr. \_\_\_\_\_

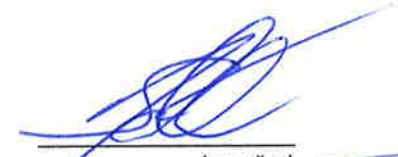
**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

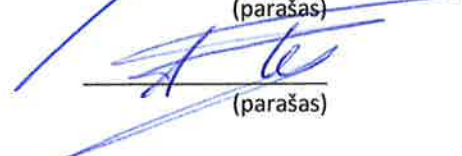
<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
1.	PARDAVIMO PAJAMOS	5	1 152 179	748 746
2.	PARDAVIMO SAVIKAINA	6	(511 984)	(291 474)
3.	BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYTIS			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>640 195</b>	<b>457 272</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	6	(736 149)	(300 025)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(972)	11 890
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	5	16 985	22 678
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		(2 500)	
12.	Palūkanos ir panašios sąnaudos	6	(29)	(16)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(82 469)</b>	<b>191 799</b>
14.	Pelno mokestis		(32 436)	(41 612)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(114 906)</b>	<b>150 187</b>

Direktorius Justas Šaltinis

Apskaitos paslaugas teikiantis asmuo Artūras Tankevičius

Patvirtinta: 2019-05-03

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

## UAB „Debitum fori“

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius  
Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre  
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.  
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta akcininkų sprendimu  
2019 m. \_\_\_\_\_ d. protokolu Nr. \_\_\_\_\_

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### Bendroji informacija

Įmonės pavadinimas	UAB „Debitum fori“ (toliau - Įmonė)
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data	2015-01-28
Įmonės kodas, PVM kodas	303557356, LT100009888814
Registracijos adresas	Plytinės 19F, Vilnius
Veiklos adresas	Ulonų g. 5, Vilnius 09301, Lietuva
Internetinės svetainės adresas	www.debifo.lt
Elektroninis paštas	info@debifo.lt
Įmonė filialai ar atstovybės	Nėra
Akcinis kapitalas	60 000 EUR.
Akcijų skaičius	60 000 vnt.
Akcijos nominalas	1 EUR.
Įmonės finansiniai metai	sausio mėn. 01 d. – gruodžio mėn. 31 d.

#### Įmonės įstatinis kapitalas ir valdymas

##### Įstatinis kapitalas ir akcininkai

UAB „Debitum fori“ įstatinis kapitalas 2018-12-31 dienai sudaro 60 000 EUR. Įstatinis kapitalas padalintas į 60 000 (šešiasdešimt tūkstančių) paprastųjų nematerialiųjų 1 EUR nominalios vertės vardinių akcijų. Per 2018 metus fiziniam asmeniui ir UAB „Liberto įmonės“ priklausančio akcijos buvo perleistos juridiniam asmeniui UAB "Brolių investicijos", akcijos buvo perleistos UAB „Genevitus“, kurį akcijas perleido Olandijoje registruotai įmonei Factris Holding B.V.

##### Įmonės valdymas

Įmonės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Įmonės vadovas, kuris vadinamas Direktoriumi. Stebėtojų taryba nėra sudaroma. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo tvarka, kitų Įmonės organų kompetencija, jų rinkimo ir atšaukimo tvarka atitinka nurodytas Akcinių bendrovių įstatyme.

##### Darbuotojai

2018-12-31 dienai įmonėje dirbo 14 darbuotojų (2017-12-31 UAB „Debitum fori“ dirbo 9 darbuotojai). Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2018-12-31 -10 darbuotojų.

##### Kitų įmonių akcijos

2018-12-31 dienai įmonė valdė 100% UAB „Debitum fori finansavimas“ įmonės akcijas. Akcijų įsigijimo vertė 2500 EUR.

## UAB „Debitum fori“

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius

Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

### **Objektyvi Įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduria Įmonė, apibūdinimas**

2018 m. buvo ketvirtieji Įmonės veiklos metai. Įmonės pagrindinis uždavinys įsitvirtinti rinkoje, stebėti jos pokyčius ir vyraujančias tendencijas bei auginti kokybišką paskolų portfelį. Įmonės veikla -verslo įmonių trumpalaikis sąskaitų finansavimas Įmonės veikla yra nelicencijuojama. Įmonė nesusidūrė su jokiais neapibrėžtumais, rizikos veiksnių, turinčių įtakos Įmonės veiklai nebuvo. Įmonė dirbo pelningai, pati pradelstų įsiskolinimų neturėjo, Įmonės finansinė būklė gera.

### **Apskaitos politika**

Bendrovės direktoriaus patvirtintoje Apskaitos politikoje nustatyti apskaitoje taikomi būdai ir metodai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti Bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti jos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Įmonės apskaitos politika patvirtinta 2015 m. gegužės mėn. ir ji nebuvo keista. Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Verslo apskaitos standartai;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- LR akcinių Bendrovių įstatymas;
- LR darbo kodeksas;
- LR civilinis kodeksas;
- LR apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“;
- ir kitais LR Vyriausybės priimtais teisės aktais.

Įmonės veikla yra nelicencijuojama, todėl Įmonė neprivalo teikti Lietuvos bankui finansinių ar kitų ataskaitų.

Įmonė 2018 metais atitiko mažos įmonės parametrus t.y. rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršijo šių dydžių:

- 1) balanse nurodyto turto vertė – mažiau 4 000 000 eurų;
- 2) pardavimo gryniosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 eurų;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

Įmonė pasirinko teikti mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį:

- 1) Pelno nuostolių ataskaitą;
- 2) Sutrumpintą balansą;

Įmonė taip pat ruošia finansinių ataskaitų aiškinamąjį raštą.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu. Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą, o prireikus – ir užsienio valiutą. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas LR teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į Lietuvos Respublikos piniginių vienetą pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus – ir lietuvių, ir užsienio kalba. Gauti dokumentai, kurie surašyti užsienio kalba, prireikus gali būti išversti į lietuvių kalbą.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai turi būti pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus. Ūkinės operacijos ir ūkiniai



## UAB „Debitum fori“

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius

Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Įvykiai, kurie negali būti pagrįsti apskaitos dokumentais, pagrindžiami su jais susijusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos dokumentais.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- a) įmonės principu. Vadovaujantis šiuo principu Bendrovė laikoma atskiru apskaitos vienetu. Į apskaitą įtraukiamas tik Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai;
- b) veiklos tęstinumo principu. Tvarkant Bendrovės apskaitą daroma prielaida, kad:
  - Bendrovės veiklos laikotarpis neribotas;
  - Bendrovę nenumatoma likviduoti;
- c) periodiškumo principu. Įmonės veikla tvarkant apskaitą suskirstoma į finansinius metus arba kitos trukmės atskaitinius laikotarpius, kuriems pasibaigus sudaroma finansinė atskaitomybė;
- d) pastovumo principu. Įmonė pasirinktą apskaitos metodą turi taikyti kiekvienais finansiniais metais. Apskaitos metodą galima keisti tik tuo atveju, jeigu tuo siekiama teisingai atspindėti įmonės finansinių metų turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus;
- e) piniginio mato principu. Visas įmonės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais;
- f) kaupimo principu. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą;
- g) palyginimo principu. Pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su to laikotarpio sąnaudomis uždirbant tas pajamas. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems atskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos laikotarpiams, per kuriuos Bendrovė uždirbs pajamų;
- h) atsargumo principu. Įmonė pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais įmonės turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta;
- i) neutralumo principu. Apskaitos informacija pateikiama nešališkai. Jos pateikimas neturėtų daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir juo neturėtų būtų siekiama iš anksto numatyto rezultato;
- j) turinio svarbos principu. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą traukiami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, ne tik pagal jų juridinę formą.

Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos taikant kaupimo apskaitos principą. Paslaugų teikimo sandorių pajamos vertinamos atsižvelgus į gautino atlygio tikrąją vertę. Pajamų dydis (palūkanų suma) nustatomas įmonės ir kliento rašytiniu susitarimu. Pajamos bendra tvarka apskaičiuojamos pagal kiekvieną finansavimo sutartį atskirai. Atskirais atvejais, suderinus su klientu, pajamos (palūkanos) skaičiuojamos pagal visų galiojusių tą mėnesį finansavimo sutarčių kiekį. Šį dydį sudaro tikroji vertė, neatsižvelgiant į numatomas papildomas išlaidas (banko ir konvertavimo mokesčius).

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

Pinigams įmonėje priskiriama einamosios sąskaitoje esantys pinigai (eurai ir užsienio valiuta). Kitų pinigų lėšų ir ekvivalentų (depozitų, skolos vertybinių popierių ir kt.) įmonė neturėjo.

**UAB „Debitum fori“**

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius

Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

**AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS****1. Ilgalaikis turtas**

Įmonės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė kompiuterinė technika ir mobilus ryšio priemonės, kurių vertė viršijo nustatytą minimalią turto vertę. Bendra ilgalaikio materialiojo turto vertė 2018-12-31 dienai - 7802 EUR. Nematerialus turto (licencijų) vertė yra 1492 EUR. Apskaitos politikoje nustatyta, kad Turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal žemiau nurodytus metodus ir nustatytą laikotarpį:

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Įsigijimo kaina EUR	Normatyvas metais
MATERIALUS TURTAS			
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	tiesinis	300	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	300	3
Lengvieji automobiliai:			
1) kiti lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	300	6
2) kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	300	6
Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	300	4
NEMATERIALUS TURTAS			
Licencijos ir kitas nematerialus turtas	tiesinis	100	3

**2. Gautinos sumos**

Įmonės gautinas sumas sudarė suteiktos paskolos (finansavimas) bei gautinos palūkanos pagal finansavimo sutartis paskolas. Didžiausias vieno kliento įsiskolinimas yra 14,9 % nuo visos gautinos sumos.

Įmonė, nuolat vykdydama klientų monitoringą, per 2018 metus suvaldė klientų neatsiskaitymo (nemokumo) rizikas, bei, operatyviai reaguodama į pasikeitusias aplinkybes dėl pradelstų mokėjimų, pradėjo skolų išieškojimo procesus.

Įmonė į abejotinų skolų sąnaudas nurašė 308 774 EUR.

**3. Pelno - nuostolių paskirstymo projektas**

Įmonė planuoja pelną (nuostolį) palikti nepaskirstytą.

**4. Įmonės mokėtinos sumos**

Įmonės mokėtinas sumas didžiąja dalimi (98% viso kreditorinio įsiskolinimo) sudaro įsiskolinimai paskolų teikėjams bei įmonės skola išleistų vertybinių popierių (obligacijų) turėtojams. Įmonė laiku vykdo atsiskaitymus su paskolų teikėjais ir paslaugų tiekėjais, pradelstų įsiskolinimų neturi.

**5. Pajamos**

2018 metais didžiausią įmonės pajamų dalį sudarė palūkanos pagal finansavimo sutartis (99% visų pajamų), sandorių mokesčiai ir konsultavimo paslaugų (įmonių kredito rizikos vertimo ir kt.) sudarė nereikšmingą pajamų dalį.

**UAB „Debitum fori“**

Įmonės kodas 303557356, Ulonų g. 5, Vilnius

Įmonės informacija kaupiama VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

**6. Sąnaudos**

Įmonės didžiausią sąnaudų dalį sudarė: skolinimosi (palūkanų kaštai) – 39,5%, abejotinių skolų sąnaudos – 23,8 %, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 15,4%, reklamos -3,5 % visų įmonės sąnaudų.

**7. Sandoriai su susijusiais asmenimis ir išmokos vadovams**

Įmonės vadovui per 2018 metus buvo priskaičiuotas darbo užmokestis 18815 EUR (per 2017 metus - 10964 EUR). Vadovas taip pat yra suteikęs Įmonei trumpalaikių paskolų – likutis 2018.12.31 buvo 22500 EUR (vadovo suteiktų trumpalaikių paskolų likutis 2017.12.31 dienai – 25500 EUR .

**8. Poataskaitiniai įvykiai**

Įmonei nuo 2019-01-01 iki 2019-04-30 dienos, pagal raginimus, pradėtus teisminius ir išieškojimo procesus, pavyko atgauti 52 863 EUR abejotinių skolų.

Direktorius

Justas Šaltinis

Apskaitos paslaugas teikiantis asmuo

Arturas Tankevičius

2019-05-03

UAB "Debitum fori", company code 303557356

(the legal form, the name, the code of the entity)

Ulonų g. 5, Vilnius, data about the entity is collected and kept in Register of Legal Entities

(address, register where data about the entity is collected and kept)

(legal status if the entity is in liquidation, reorganisation or is bankrupt)

**BALANCE SHEET as at December 31, 2018**

\_\_\_April 30, 2019. No. FA2018

(reporting date)

EUR

(Reporting currency, specify degree of accurac

Article No.	Article	Notes No.	Reporting period	Previous reporting period
1.	Net turnover		1152179	748746
2.	Cost of sales		(511984)	(291474)
3.	Fair value adjustments of the biological assets			
4.	<b>GROSS PROFIT (LOSS)</b>		<b>640195</b>	<b>457272</b>
5.	Selling expenses			
6.	General and administrative expenses		(730149)	(300025)
7.	Other operating results		(972)	11890
8.	Income from investments in the shares of parent, subsidiaries and associated entities			
9.	Income from other long-term investments and loans			
10.	Other interest and similar income		10985	22678
11.	The impairment of the financial assets and short-term investments		(2500)	
12.	Interest and other similar expenses		(29)	(16)
13.	<b>PROFIT (LOSS) BEFORE TAXATION</b>		<b>(82470)</b>	<b>191799</b>
14.	Tax on profit		(32436)	(41612)
15.	<b>NET PROFIT (LOSS)</b>		<b>(114906)</b>	<b>150187</b>

\_\_\_\_ Director  
(title of the head of entity administration)

\_\_\_\_\_  
(signature)

Justas Šaltinis  
(name, surname)

\_\_\_\_ Chief accountant  
(title of the chief accountant (accountant) or  
of other person responsible for accounting)

\_\_\_\_\_  
(signature)

Arturas Tankevičius  
(name, surname)

UAB "Debitum fori", company code 303557356

(the legal form, the name, the code of the entity)

Vokiečių g. 26, Vilnius, data about the entity is collected and kept in Register of Legal Entities

(address, register where data about the entity is collected and kept)

(legal status if the entity is in liquidation, reorganisation or is bankrupt)

Patvirtinta 2018.04.28 akcininkų susirinkime

(Approved)

**BALANCE SHEET as at December 31, 2018**

\_\_\_\_ April 30, 2019. No. FA2018

(reporting date)

2018

EUR

(reporting period)

(Reporting currency, specify degree of a

Article No.	Article	Notes No.	Reporting period	Previous reporting period
	<b>ASSETS</b>			
A.	<b>FIXED ASSETS</b>		<b>11795</b>	<b>7237</b>
1.	Intangible assets		1492	289
2.	Tangible assets		7803	4448
3.	Financial assets		2500	2500
4.	Other fixed assets			
B.	<b>CURRENT ASSETS</b>		<b>8127397</b>	<b>3272819</b>
1.	Stocks			4450
2.	Amounts receivable within one year		7827928	3082644
3.	Short-term investments			
4.	Cash and Cash equivalents		299469	185725
C.	Prepayments and accrued income		<b>7713</b>	<b>4402</b>
	<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>8146905</b>	<b>3284458</b>
	<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>			
D.	<b>EQUITY</b>		<b>89807</b>	<b>227813</b>
1.	Capital		60000	60000
2.	Share premium account			
3.	Revaluation reserve			
4.	Reserves		6000	6000
5.	Retained profit (loss)		23807	161813
E.	GRANTS, SUBSIDIES			
F.	PROVISIONS		-	-
G.	<b>AMOUNTS PAYABLE AND OTHER LIABILITIES</b>		<b>8051124</b>	<b>3037331</b>
1.	Amounts payable after one year and other long-term liabilities			
2.	Amounts payable within one year and other short-term liabilities		8051124	3037331
H.	<b>ACCRUALS AND DEFERRED INCOME</b>		<b>5974</b>	<b>19314</b>
	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>8146905</b>	<b>3284458</b>

\_\_\_\_ Director

(title of the head of entity administration)

(signature)

Justas Šaltinis

(name, surname)

\_\_\_\_ Chief accountant

(title of the chief accountant (accountant) or of other person responsible for accounting)

(signature)

Arturas Tankevičius

(name, surname)