

**UAB „STOTIES TURGUS“ administracijos vadovo (direktoriaus)
METINIS PRANEŠIMAS
apie 2023 metų ūkinę finansinę veiklą**

2024 03 27
Kaunas

I. BENDRA INFORMACIJA

Juridinis asmuo ir jo kontaktiniai duomenys
Pavadinimas: UAB „Stoties turgus“ (toliau Bendrovė)
Teisinė forma: Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data: 1994 m. sausio 24 d.
Registro tvarkytojas: Valstybės įmonė Registrų centras
Įmonės kodas: 233923260
Buveinės adresas: Maironio g. 26B, LT 44249 Kaunas, Lietuva
Telefonas: +370 698 33137
Elektroninis paštas: direkcija@stotiesturgus.lt
Bendrovė filialų ar atstovybių neturi.

Pagrindinis veiklos pobūdis

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį. Bendrovės veikla buvo vykdoma nuomojant bendrovei priklausančią nekilnojamąjį turtą adresu M. K. Čiurlionio g. 25B ir Šiaulių g. 48, Kaunas.

Bendrovės vizija

2020 metų pabaigoje Bendrovei neplanuotai ir netikėtai netekus pagrindinės turgavietės veiklos, nauja Bendrovės vizija nesukurta.

Bendrovės veiklos strateginiai tikslai iki 2024 m.

Bendrovei netekus pagrindinės turgavietės veiklos, Bendrovės strategijoje numatyti Bendrovės veiklos strateginiai tikslai tapo nebeįgyvendinami. Nauja Bendrovės veiklos strategija nesukurta.

Kova su korupcija

Mes propaguojame skaidrias bei sąžiningas praktikas ir netoleruojame jokios formos kyšininkavimo ir korupcijos. Mums svarbu, kad būtų laikomasi laisvos bei sąžiningos prekybos principų ir kad konkurencija vyktų laikantis atvirų sąlygų, kurios skatina etiškai vykdyti ūkinę veiklą.

Mes visada laikomės Lietuvos įstatymų ir kitų teisės aktų. Be to, turime vidinius įsipareigojimus, kurių irgi laikomės, įskaitant mūsų Antikorupcijos politiką ir Antikorupcijos taisykles bei LR

Korupcijos prevencijos įstatyme numatytus reikalavimus. Be to, tikimės, kad skaidrumą užtikrins ir mūsų partneriai bei tiekėjai. Atviras ir sąžiningas bendradarbiavimas gali suformuoti socialiai atsakingos veiklos grandinę.

II. FINANSINĖ INFORMACIJA

Pagrindiniai finansiniai ir ūkinės veiklos rodikliai

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikos galiojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus. Bendrovė nenaudoja jokių finansinių priemonių, kurios gali turėti įtakos, vertinant bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, finansinę būklę, įsipareigojimus ir veiklos rezultatus.

Finansiniai rodikliai	2022 m.	2023 m.
Pajamos (Eur)	21 564	228 792
Sąnaudos (Eur)	87 694	93 579
Pelnas prieš apmokestinimą (Eur)	(66 862)	108 953
Pelno mokestis (Eur)		5 888
Grynasis pelnas (nuostolis) (Eur)	(66 901)	103 065

2023 metais bendrovė gavo 228 792 Eur pajamų, kurios lyginant su 2022 metais padidėjo net 207 228 Eur (10,6 karto). Pajamos padidėjo, kadangi 2023-10-18 dieną bendrovė pardavė per RC sistemą e.varžytinės.lt, viešojo aukciono būdu, bendrovei priklausančią nekilnojamąjį turtą – pastatą-kontrolės reguliavimo stotį, pastatą-gėlių kioską ir žemės sklypą adresu M. K. Čiurlionio g. 25B, Kaune už 208 069 Eur, kai pradinė aukciono kaina buvo 86 000 Eur.

2023 metų bendrovės sąnaudos buvo 93 579 Eur, t.y. didesnės 5 885 Eur (6,71 %) nei 2022 metais. Sąnaudų padidėjimą lėmė atsiradusios papildomos sąnaudos – valdybos narių atlygis už darbą valdyboje.

Bendrovė ataskaitinius 2023 metus baigė pelningai, gavo 103 065 Eur grynojo pelno.

Darbuotojai

2023 metais Bendrovėje vidutiniškai dirbo 1 darbuotojas - direktorius. Vidutinis mėnesinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2023 m. buvo 1 667 Eur. Kiekvieno ketvirčio duomenys apie vidutinį mėnesinį UAB „Stoties turgus“ darbuotojų darbo užmokestį skelbiami Bendrovės interneto svetainėje.

Balansas

Bendrovės turtas 2023 metų gruodžio mėn. 31 d. buvo 8 395 390 Eur t.y. 50 374 Eur didesnis nei 2022 metų gruodžio mėn. 31 d. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės Ilgalaikis, materialus turtas (t.y. žemės sklypai, pastatai-statiniai su visomis įsigijimo savikainomis, nusidėvėjimu ir perkainojimu) buvo perkeltas į Trumpalaikį turtą, Atsargas, t.y. Ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą perparduoti.

Trumpalaikis turtas per 2023 m. padidėjo iki 8 395 390 Eur, kadangi 2023 m. gruodžio 31 d. į šią turto klasę buvo atkeltas Ilgalaikis turtas.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. ilgalaikis turtas sudarė 0 %, o trumpalaikis turtas – 100 % viso bendrovės turto.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d., bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, lyginant su 2022 m. gruodžio mėn. 31 d., padidėjo 14 448 Eur ir sudarė 24 975 Eur.

Dividendų politika

Bendrovės akcininkai nėra patvirtinę dividendų politikos.

Siektini finansiniai rodikliai 2024 metams

Bendrovei netekus pagrindinės turgavietės veiklos ir akcininkams nepatvirtinus naujos strategijos ir vizijos, siektini finansiniai rodikliai 2024 metais nėra nustatyti.

III. AKCINIS KAPITALAS IR AKCININKAI

Bendrovės įstatinis kapitalas – 2 043 300 Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 7 045 863 paprastasias vardines akcijas. Kapitalas suformuotas pilnai. Bendrovės akcijų savininkai 2023 metais nesikeitė. Bendrovė savų akcijų nebuvo įsigijusi.

IV. VALDYMO ORGANAI

Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą ir bendrovės įstatus, bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, bendrovės valdyba ir administracijos vadovas (direktorius). 2023 metais įvyko vienas eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas ir šeši valdybos posėdžiai. Bendrovės valdybos nariams 2023 metais buvo mokami atlyginimai už darbą valdyboje. Administracijos vadovui (direktoriui) buvo mokamas bendrovės valdybos nustatytas ir darbo sutartyje nurodytas atlyginimas. Priedai, premijos direktoriui 2023 m. nebuvo mokami. Informacija apie bendrovės vadovo ir valdybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas ir pagrindines darbovietes:

Saulius Tumonis - UAB „Stoties turgus“ administracijos vadovas (direktorius). Vadovaujamos pareigos: UAB „Trasanta“, (į. k. 134149023, K. Donelaičio g.81, Kaunas), direktorius; AB „Raidė“, (į. k. 132420440, K. Donelaičio g.81, Kaunas) valdybos pirmininkas; UAB „Kauno komprojektas“, (į. k. 133791975, A. Baranausko g.19, Kaunas) valdybos pirmininkas; UAB „Marių namai“ (į. k. 300133313, Taikos g. 41, Neringa), valdybos narys; VšĮ „Kauno ažuolynas“ (į. k. 3051722487, Maironio g. 26B,

Kaunas), direktorius. Pagrindinė darbovietė – UAB „Stoties turgus“, (į. k. 233923260, Maironio g. 26B, Kaunas), direktorius,

Antanas Etneris - UAB „Stoties turgus“ valdybos narys. Vadovaujamos pareigos: UAB „Mana grupė“ (į. k. 303991865, Kruonio g. 16, Kaunas) direktorius; UAB „Wisewood“ (į. k. 302527538, Ringuvos g. 74, Kaunas) direktorius; AS Wisewood (į. k. NO915541100, Bronveien 1A, Oslo) direktorius, AB „Kauno energija“ (į.k. 235014830, Raudondvario pl. 84, Kaunas) stebėtojų tarybos pirmininkas; UAB „Saulės dukra“ (į.k. 305683695, Vaidilutės g. 6-1, Kaunas) direktorius; UAB „Dramart“ (į.k. 302532663, Ringuvos g. 74, Kaunas) projektų vadovas.

Gintaras Skobas – UAB “Stoties turgus“ valdybos narys. Vadovaujamos pareigos: asociacijos Tarptautinio pramonininkų kongreso Lietuvos skyrius (į. k.195702773, K. Donelaičio g. 81, Kaunas) generalinis direktorius; UAB „Kauno komprojektas“, (į. k. 133791975, A. Baranausko g. 19, Kaunas) valdybos narys ir verslo konsultantas; AB „Raidė“, (į. k. 132420440, K. Donelaičio g. 81, Kaunas) valdybos narys; AB „Pakruojo arka“ (į.k.167917740, Statybininkų g. 3, Pakruojis) valdybos narys; UAB „GR Valda“ (į. k. 305648356, buveinė Maironio g. 26B, Kaunas) valdybos narys; UAB „Diligo terra“ (į.k. 303002543, Maironio g. 26B, Kaunas) verslo konsultantas.

Gediminas Ganatauskas - UAB “Stoties turgus“ valdybos narys. Vadovaujamos pareigos: UAB „Groward group“ (į. k. 302764932, Karaliaus Mindaugo pr. 38, Kaunas) nekilnojamojo turto skyriaus vadovas; UAB „Kauno saulėtekis“ (į. k. 133604272, Karaliaus Mindaugo pr. 38, Kaunas) plėtros projektų vadovas; UAB „Kauno švara“ (į. k. 1326166414, Statybininkų g. 3, Kaunas) valdybos narys; UAB „Fincomesta (į. k. 304840357, Šarkuvos g. 1-66, Kaunas) buhalteris.

Juozas Miltenis - UAB “Stoties turgus“ valdybos narys 2023-11-21 d. atsistatydino iš UAB „Stoties turgus“ valdybos narių.

Auditoriai. 2021 m. gruodžio mėn. 20 d. neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas išrinko Audito UAB „In Salvo“ 2021 - 2023 metų bendrovės finansinių ataskaitų auditams atlikti.

Direktorius



Saulius Tumonis

AUDITO ATASKAITA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „STOTIES TURGUS“ AKCININKAMS, VALDYBAI,
ADMINISTRACIJOS VADOVUI

1. Įžanginė dalis

Būdami Bendrovės auditoriais, kuriuos paskyrė akcininkų susirinkimas, mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės „Stoties turgus“ (toliau „Bendrovė“) parengto finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Be minėtų finansinių ataskaitų audito, atlikome 2023 m. metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie šių finansinių ataskaitų, patikrinimą.

2. Nepriklausomumas

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, yra nepriklausomi nuo Bendrovės Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu.

3. Audito apimtis

Mes atlikome pilnos apimties teisės aktų nustatyta bendros paskirties metinių finansinių ataskaitų auditą, kaip nustatyta LR Finansinių ataskaitų audito įstatyme. Šioje audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą auditu metu nustatyti Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

4. Audito ataskaitos naudojimo apribojimas

Ši audito ataskaita skiriama bendrovės akcininkams, valdybai, administracijos vadovui bei kompetentingoms priežiūros institucijoms ir neturi būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio suderinimo su auditoriumi, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

5. Audito atlikimo metodika, apimtis ir laikas

Auditas buvo atliktas vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais audito atlikimą Lietuvos Respublikoje. Šiuose teisės aktuose nustatyta, kad auditoriai laikytųsi etikos reikalavimų ir auditą planuotų bei atliktų taip, kad gautų pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Auditas apėmė Bendrovės veiklos laikotarpį nuo 2023.01.01 iki 2023.12.31.

Audito tikslas yra leisti auditoriui pareikšti nuomonę, kad Bendrovės metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais atitinka pripažintus apskaitos principus ir Bendrovės įstatus ir, kad ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi Bendrovės turtą ir įsipareigojimus bei finansinę būklę ir rezultatus.

Už finansinių ataskaitų turinį yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Ryšium su metinių ataskaitų auditu mes gavome vadovybės pasirašytą tvirtinimo laišką, kuriame patvirtinama, kad kitų reikšmingų, finansinėse ataskaitose neatspindėtų teisių ir įsipareigojimų Bendrovė neturi.

Auditas apėmė procedūras, kurias atliekant buvo siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Remiantis audito standartais procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgė į vidaus kontrolę, susijusią su Bendrovės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apėmė taikytų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Tikrinimo procedūros labiausiai buvo nukreiptos į tas sritis finansinėse ataskaitose, kuriose gali būti esminių klaidų ir netikslumų, kurie gali būti svarbūs Bendrovės valdymui. Patikrinimo metu buvo peržiūrėtos metinių ataskaitų parengimo procedūros bei dokumentai, patvirtinantys informaciją ir sumas, pateiktas metinėse ataskaitose, kad galima būtų gauti turto ir nuosavybės buvimo bei įvertinimo įrodymų. Darbo metu buvo įvertinti naudojami apskaitos principai bei vadovybės padaryti įvertinimai. Mes nustatėme, ar įsiskolinimai ir kiti Bendrovės įsipareigojimai, apie kuriuos mums žinoma, yra tinkamai atspindėti metinėse ataskaitose, įskaitant išlaidų, garantijų bei kitų nebalansinių įsipareigojimų pateikimą. Taip pat mes patikrinome, ar ruošiant metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į svarbius poataskaitinius įvykius.

Patikrinimas buvo paremtas užfiksuotų ūkinių operacijų atranka, todėl išliko neišvengiama rizika, kad klaidos ir netikslumai jeigu tokie egzistuoja, galėjo būti neatskleisti. Mes tikime, kad patikrinimo metu gavome pakankamą, bet ne absoliučią garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų.

Mes ištyrėme mums pateiktas 2023 m. finansines ataskaitas, kuriose nurodyta 103 tūkst. Eur grynojo pelno, 8 395 tūkst. Eur bendra turto suma ir 7 578 tūkst. Eur nuosavo kapitalo.

6. Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas

Remiantis atliktu auditu apie Uždarnosios akcinės bendrovės „Stoties turgus“ 2023 m. metines finansines ataskaitas pateikėme sąlyginę audito išvadą su dalyko pabrėžimo pastraipa, pasirašytą 2024 m. kovo 28 d.

Sąlyginės nuomonės pagrindas - neapibrėžtumas, susijęs su turto vertinimu. Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d balanso trumpalaikio turto straipsnyje „Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti“ yra įtraukti nebaigti statyti statiniai 7,6 mln. Eur verte. Šis turtas pagal Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimą yra numatytas perimti visuomenės poreikiams. Dėl paminėtų aplinkybių Bendrovė yra sustabdžiusi statybas. Be to, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl Bendrovės galimybių šį turtą realizuoti. Atliekant audito procedūras mes negalėjome patikimai įvertinti, kokia būtų šio turto galima realizacinė vertė, Atliekant audito procedūras mes negalėjome patikimai įvertinti, kokia būtų šio turto galima realizacinė vertė, o turto vertės koregavimai turėtų poveikį balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniams.

Dalyko pabrėžimo pastraipa atkreipė dėmesį į Bendrovės aiškinamojo rašto pastabą Nr. 3.17, kad pridėdamos finansinės ataskaitos sudarytos nesivadovaujant veiklos tęstinumo principu: visas Bendrovės turtas yra klasifikuojamas trumpalaikio turto straipsniuose. Mūsų nuomonė nėra modifikuota dėl šio dalyko.

7. Finansinės ataskaitos, pastabos, apibendrinimai ir pasiūlymai jų tobulinimui

Bendrovė metinių finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius apskaitos principus, kurie įteisinti Įmonių atskaitomybės ir Finansinės apskaitos įstatymuose, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartuose bei kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose finansinės apskaitos vedimą ir atskaitomybės sudarymą. Mes čia nepateikiame detalių finansinių pozicijų iššifravimų, nes tai išsamiai yra atlikta Bendrovės aiškinamajame rašte prie metinių finansinių ataskaitų.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Bendrovės ūkiniai-finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovei vadovavo Saulius Tumonis, apskaitą tvarkantis asmuo buvo UAB „Finnordic“, priskirtas apskaitą tvarkantis asmuo Žilvinas Danielius Žaliauskas. Ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas sudarė ir pasirašė UAB „Finnordic“ atstovas.

Bendrovė nuo 2020.10.31 nutraukė ilgametę turgavietės veiklą ir nustojo gauti pastovias pajamas, padengiančias veiklos sąnaudas.

Bendrovės akcininkai nepatvirtino praėjusio laikotarpio, t. y. 2022 m., finansinių ataskaitų.

Be to, Kauno miesto savivaldybės taryba 2021 m. spalio 19 d. priėmė sprendimą Nr. T-441 „Dėl žemės sklypo Šiaulių g. 30, Kaune, poreikio visuomenei“ ir nusprendė pritarti, kad valstybinės žemės sklypo (unikalusis numeris 1901-0184-0013) Šiaulių g. 30, Kaune, reikia visuomenės poreikiams – Kauno socialinei infrastruktūrai plėsti ir pavedė Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriui teisės aktų nustatyta tvarka organizuoti Šiaulių g. 30, Kaune, žemės sklypo teritorijų planavimo dokumentų rengimą ir numatyti šio sklypo ir jame esančių statinių paėmimą visuomenės poreikiams. Šiame sklype Bendrovė turi nebaigtą statyti statinių, kurie balanse yra rodomi 7,6 mln. Eur suma. Dėl paminėtų aplinkybių egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl turto realizavimo ar veiklos tęstinumo. Todėl finansinės ataskaitos parengtos nesiremiant veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Bendrovė nutrauks savo veiklą per 2024 metus, nebent Bendrovės akcininkai priimtų sprendimą dėl Bendrovės veiklos atnaujinimo.

Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Bendrovė ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas sudarė nesilaikydama veiklos tęstinumo principo, todėl ilgalaikis materialusis turtas yra klasifikuojamas trumpalaikio turto dalyje, kaip skirtas parduoti. Turtas balanse yra parodytas tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas.

Turime atkreipti dėmesį, kad didžiąją turto dalį sudaro suma yra sukaupta už statomą objektą, kurio pagrindiniai darbai nuo 2004 m. sustabdyti. Kauno miesto savivaldybės taryba 2021.10.19 priėmė sprendimą dėl žemės sklypo Šiaulių g. 30 ir jame statomų pastatų perėmimo visuomenės poreikiams. Dėl paminėtų aplinkybių egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl Bendrovės galimybių šį turtą realizuoti. Atliekant audito procedūras mes negalėjome patikimai įvertinti, kokia būtų šio turto galima realizacinė vertė, bei negalėjome nustatyti galimo poveikio balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniams.

Kitos gautinos sumos

Audito metu Bendrovė koregavo išskaitytas Sodros ir GPM sumas nuo valdybos nariams išmokėto atlygio. Dėl šios priežasties laikotarpio pabaigoje susidarė 7,4 tūkst. Eur permoka valdybos nariams. Ši suma bus išskaityta iš nariams mokamo atlygio per 2024 metus. Kitas gautinas sumas sudaro gautina suma iš biudžeto.

Metų pabaigoje neapmokėtų pirkėjų skolų už paslaugas ir prekes Bendrovėje nebuvo.

Pinigai

Pinigų straipsnį sudaro likučiai banko sąskaitose. Jie atitiko Luminor banko pažymoje pateiktus banko sąskaitų likučius.

Mokėtinios sumos

Įsiskolinimų tiekėjams, Valstybės ir Soc. draudimo biudžetams bei darbuotojams bendrovė metų pabaigoje turėjo 25 tūkst. Eur. Koreguotos Sodros ir GPM sumos nuo atlygio valdybos nariams Valstybės ir Soc. draudimo biudžetams buvo sumokėtos poataskaitiniu laikotarpiu.

Ataskaitinių metų pabaigoje susikaupusių įsipareigojimų darbuotojams dėl nepanaudotų atostogų kartu su Soc. draudimo priskaitymas yra 7,8 tūkst. Eur.

Pajamos ir veiklos rezultatai

Pagrindinės veiklos pajamų – prekybos vietų nuomos pajamų per ataskaitinius metus bendrovė uždirbo 20,4 tūkst. Eur, reikšmingo skirtumo nuo ankstesnių metų nebuvo. Ataskaitiniu laikotarpiu viešojo aukciono būdu Bendrovė pardavė pastatus ir žemės sklypą adresu M. K. Čiurlionio g. 25B, Kaune už 208 069 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos didėjo 6 tūkst. Eur lyginant su praėjusiais metais. Reikšmingiausią įtaką pokyčiui turėjo darbo užmokesčio sąnaudų sumažėjimas bei sąnaudų didėjimas dėl valdybos nariams mokamo atlygio.

Akcininkų nuosavybė

Ataskaitiniais metais Bendrovės uždirbti 103 tūkst. Eur grynojo pelno didino nuosavą kapitalą. Tačiau dėl parduoto turto perkainojimo rezervas mažėjo 58 tūkst. Eur suma. Dividendai nebuvo mokėti. Per ataskaitinius metus bendras nuosavo kapitalo padidėjimas sudaro 45 tūkst. Eur.

Metų pabaigoje nuosavo akcininkų kapitalo bendrovėje buvo apskaityta 7 578 tūkst. Eur, kas sudarė 90,3 proc. viso bendrovės turto vertės.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniu laikotarpiu iki audito išvados pasirašymo dienos nebuvo jokių esminių pokyčių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo.

8. Metinio pranešimo įvertinimas

Bendrovės vadovas paruošė metinį pranešimą, skirtą visuotiniam akcininkų susirinkimui. Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės 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:

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

9. Vidaus kontrolės sistemos būklė

Finansinių ataskaitų audito tikslas yra leisti auditoriui pareikšti nuomonę, kad Bendrovės metinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atitinka pripažintus apskaitos principus ir Bendrovės įstatus ir, kad ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi Bendrovės turtą ir įsipareigojimus bei finansinę būklę ir rezultatus.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Vadovybės atsakomybė yra: sukurti, įdiegti ir palaikyti vidaus kontrolę, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų, galinčių atsirasti tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos. Vadovybė

taip pat atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti tomis aplinkybėmis, atlikimą.

Audito metu buvo atliekamos procedūros, siekiant surinkti audito įrodymus apie sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Savo profesiniu sprendimu pasirinkome tokias vidaus kontrolės vertinimo procedūras, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos, vertinimą, kurių pagalba galėtume įvertinti finansinės informacijos iškraipymo riziką dėl vidaus kontrolės trūkumų. Atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę tiek, kiek ji yra svarbi Bendrovės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jos pateikimui ir tam, kad galėtume parengti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą. Vidaus kontrolės efektyvumo ir tinkamumo pilnas įvertinimas galėtų būti atliktas tik atlikus specialų veiklos auditą. Audito metu taip pat buvo vertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Bendrovės akcininkai nepatvirtino praėjusio laikotarpio, t. y. 2022 metų, finansinių ataskaitų. Atskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos parengtos nesiremiant veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Bendrovė nutrauks savo veiklą per 2024 metus. Vadovo metiniame pranešime nurodoma, kad Bendrovės strateginiai tikslai yra neįgyvendinami. Taip pat įvardijama, kad Bendrovės vadovybė veiklos vizijos neturi.

Dėl anksčiau aprašytų veiklos tęstinumo neapibrėžtumų, be to įvertinant, kad 2022 m. finansinės ataskaitos nebuvo patvirtintos akcininkų, negalime teigti, kad egzistuoja tokia vidaus kontrolės sistema, kuri užtikrina savalaikį informavimą ir apskaitinių įvertinimų patikimumą.

10. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi

Bendrovė savo veiklą vykdo vadovaudamasi bendrais, Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos organizavimą, finansinės atskaitomybės ruošimą ir pateikimą bei mokesčių administravimą. Šiuose teisės aktuose nėra nustatytų kokių nors specifinių, tik šiai Bendrovei būdingų, reikalavimų dėl buhalterinės apskaitos vedimo, mokesčių valstybei apskaičiavimų ir finansinės atskaitomybės ruošimo bei pateikimo. Visus, mūsų nuomone, reikšmingus, klausimus dėl finansinės apskaitos ir finansinių ataskaitų aptarėme savo pastebėjimuose aukščiau.

11. Kiti Bendrovės valdymui svarbūs dalykai

Bendrovės akcininkai nepatvirtino praėjusio laikotarpio, t. y. 2022 m., finansinių ataskaitų.

Finansinės ataskaitos parengtos nesiremiant veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Bendrovė nutrauks savo veiklą per 2024 metus, nebent Bendrovės akcininkai priimtų sprendimą dėl Bendrovės veiklos atnaujinimo.

12. Kiti audito sutartyje numatyti dalykai

Pagal mūsų su užsakovu UAB „Stoties turgus“ 2021 m. gruodžio 22 d. pasirašytą audito sutartį, sutarties dalykas ir tikslai yra įvardinti taip:

Užsakovas skiria Vykdytoją savo audito įmone, o Vykdytojas sutinka tapti Užsakovo audito įmone ir atlikti 2021-2023 m. Užsakovo finansinių ataskaitų, parengtų pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą Lietuvos Respublikoje, (toliau – “finansinės ataskaitos”) auditą.

1.2. Audito paskirtis yra (1) nustatyti, ar Užsakovo finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Užsakovo finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, (2) nustatyti, ar Užsakovo finansinės ataskaitos, parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir (3) pateikti nuomonę, ar Užsakovo vadovybės parengtame metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinių ataskaitų duomenis, ar jis parengtas laikantis teisės aktų reikalavimų.

Remdamiesi audito sutarties sąlygomis Uždarnosios akcinės bendrovės „STOTIES TURGUS“ 2023 m. finansinių ataskaitų audito procedūras atlikome per laikotarpį nuo 2024 m. vasario 13 d. iki 2024 m. kovo 27 d., 2024 m. kovo 28 d. pasirašėme sąlyginę audito išvadą su dalyko pabrėžimo pastraipa.

Kitų specifinių audito objektų audito sutartyje nebuvo numatyta.

Mes tikime, kad mūsų susitarimų pagrindu, laiku ir tinkamai įvykdėme sutartyje numatytus įsipareigojimus.

Andrė Butrimaitė
Atestuota auditorė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000569



Gedimino g. 47, Kaunas,
2024 m. kovo 28 d.