

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Milsa“ akcininkams Išvada dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės „Milsa“ ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau – Grupės) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotasis balansas ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita bei konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinės apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (toliau – TASESV 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 TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija pateikta Grupės metiniame pranešime

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Grupės 2023 m. metiniame pranešime, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės 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 Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Grupės finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios 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, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą, pagal TAS. Iškraipymai, gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidos riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendžiame 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 Grupės 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 sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti 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.

Auditorė Birutė Petrauskienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr.000205
Paribio g. 24, Šakių k. Kauno rajonas, Lietuvos Respublika
UAB „Auditėja“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001531,
auditas buvo baigtas 2024 m. balandžio 29 d.

UAB "Milsa", įm.k.133088980

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Elektrėnų g. 16, Kaunas, Juridinių asmenų registras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31D. KONSOLIDUOTASIS BALANSAS

2024-04-03 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		32 314 115	28 270 754
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	16 655	22 946
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		16 655	11 883
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			11 063
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	25 764 427	21 702 419
2.1.	Žemė		2 660 833	2 638 833
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 393 897	1 596 200
2.3.	Mašinos ir įranga		12 798 999	12 112 515
2.4.	Transporto priemonės		673 415	821 936
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2 896 922	3 248 558
2.6.	Investicinis turtas		1 672 830	610 570
2.6.1.	Žemė		46 281	
2.6.2.	Pastatai		1 626 549	610 570
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		3 667 531	673 807
3.	FINANSINIS TURTAS	3	6 019 392	5 984 042
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		5 813 042	5 809 042
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		27 500	
3.7.	Ilgalaikės investicijos		151 500	
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		27 350	175 000
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	513 641	561 347
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		513 641	561 347
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24 140 906	24 744 761
1.	ATSARGOS	5	10 143 850	8 671 533
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		2 325 797	1 776 736
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		56 600	2 790 600
1.3.	Produkcija		2 742 931	2 193 707
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		4 221 323	1 624 430
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		250 020	
1.7.	Sumokėti avansai		547 179	286 060
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	7 324 329	7 580 374
2.1.	Pirkėjų skolos		6 746 421	6 778 940
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		248 484	406 348
2.4.	Kitos gautinos sumos		329 424	395 086
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-

3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6 672 727	8 492 854
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		829 299	766 429
	TURTO IŠ VISO		57 284 320	53 781 944
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	7	49 620 987	45 736 926
1.	KAPITALAS		2 915	2 915
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas		2 915	2 915
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		292	292
4.1.	Privalomasis rezervas		292	292
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		44 780 764	40 916 709
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7 773 242	2 597 193
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		37 007 522	38 319 517
6.	VALIUTŲ KURSŲ POKYČIO ĮTAKA			
7.	MAŽUMOS DALIS		4 837 016	4 817 010
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1 550 836	1 667 849
F.	ATIDĖJINIAI		809 921	809 921
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		809 921	809 921
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 291 384	5 567 248
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		46 795	67 271
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		46 795	67 271
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 244 589	5 499 977
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		243	223
2.3.	Gauti avansai		340 012	2 655 670
2.4.	Skolos tiekėjams		1 890 812	1 161 740
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		679 246	607 055
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		279 406	30 466
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		613 819	446 431
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 441 051	598 392
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		11 192	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		57 284 320	53 781 944

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mantas Makulavičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

(parašas)

Tomas Raulušavičius

(vardas ir pavardė)

Konsoliduotoji pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Milsa", įm.k.133088980

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Elektrėnų g. 16, Kaunas, Juridinių asmenų registras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-04-03 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metu

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	8	56 742 097	44 625 713
2.	Pardavimo savikaina		(40 367 497)	(35 538 665)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		16 374 600	9 087 048
5.	Pardavimo sąnaudos		(3 333 259)	(2 711 004)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(4 999 071)	(4 518 612)
7.	Kitos veiklos rezultatai		(169 317)	1 213 021
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		643 510	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		272 954	149 193
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(210 142)	(130 435)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		8 579 275	3 089 211
14.	Pelno mokestis		(783 116)	(456 163)
15.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ		7 796 159	2 633 048
16.	MAŽUMOS DALIS		(22 917)	(35 856)
17.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7 773 242	2 597 193

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mantas Makulavičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

(parašas)

Tomas Raulušavičius

(vardas ir pavardė)

UAB "Milsa", įm.k.133088980

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Elektrėnų 16, Kaunas, Juridinių asmenų registras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023M. GRUODŽIO 31D. KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA2024-04-03 Nr.3

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo		Įstatymo numatyti		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 915	-	-	-	-	292	-	-	38 693 168	-	4 809 239	43 505 614
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas												-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas												-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 915	-	-	-	-	292	-	-	38 693 168	-	4 809 239	43 505 614
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės												-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												-
8. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									2 597 193		35 856	2 633 048
10. Dividendai									(402 000)			(402 000)
11. Kitos išmokos												-
12. Sudaryti rezervai												-
13. Panaudoti rezervai												-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												-
15. Įnašai nuostoliams padengti												-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo		Įstatymo numatyti		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms išigyti					
16. Valiutų kursų pokyčio įtaka												-
17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)									28 349		(28 085)	264
18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 915	-	-	-	-	292	-	-	40 916 710	-	4 817 010	45 736 926
19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas												-
21. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)												-
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												-
23. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									7 773 242		22 917	7 796 159
24. Dividendai									(2 010 000)			(2 010 000)
25. Kitos išmokos												-
26. Sudaryti rezervai												-
27. Panaudoti rezervai												-
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												-
29. Įnašai nuostoliams padengti												-
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka												-
31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)									(1 899 188)		(2 911)	(1 902 099)
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 915	-	-	-	-	292	-	-	44 780 764	-	4 837 016	49 620 987

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mantas Makulavičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba gali tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Tomas Raulušavičius
(vardas ir pavardė)

UAB "Milsa", įm.k.133088980

(patronuojančiosios įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Elektrėnų g. 16, Kaunas, Juridinių asmenų registras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-04-03 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	9		
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		62637969	55041093
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		62613621	54364594
1.1.2.	Kitos įplaukos		24348	676499
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(53760534)	(48974651)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(36385125)	(34760778)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(9426862)	(8306207)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(7742469)	(5859320)
1.2.4.	Kitos išmokos		(206078)	(48346)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		8877435	6066442
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(8806552)	(4428448)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1140274	795905
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, perleidimas			
2.5.	Investicijų į patronuojamąsias įmones įsigijimas			
2.6.	Investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimas			
2.7.	Paskolų suteikimas			(163500)
2.8.	Paskolų susigrąžinimas		200275	211875
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos		650791	130178
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		(30000)	
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(151500)	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(6996712)	(3453990)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1710834)	(355961)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			(14261)
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1710834)	(341700)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(2030541)	1262839
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(102069)	(68823)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(81613)	(50334)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(20456)	(18489)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		100126	1401061
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(2028598)	(69399)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(3741375)	906878
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		40525	15347
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1820127)	3534677
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		8492854	4958177
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		6672727	8492854

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____Mantas Makulavičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

_____Tomas Raulušavičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**2023 metų KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2024 m. balandžio mėn. 3d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Milsa“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1991 m. lapkričio mėn. 05 d.
UAB „Milsa“ grupę (toliau – Grupė) sudaro UAB Milsa ir jos patronuojamosios įmonės:

Įmonės pavadinimas	Buveinė	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis, proc.
UAB „Granitas“	Elektrėnų g.16, Kaunas	Granito skaldos gamyba	66
UAB „Granitinė skalda“	Granito g.2, Vilnius	Granito skaldos gamyba	44
AB „Klovainių skalda“	Klovainiai, Pakruojo raj	Dolomito skaldos gamyba	95
UAB „Erco Technologies“	Elektrėnų g.16, Kaunas	Prekyba technologine įranga	80

Informacija apie susijusias įmones:

Įmonės pavadinimas	Buveinė	Veiklos pobūdis
UAB „Pakruojo keramika“	Klovainiai, Pakruojo raj.	Prekyba keramikiniais dirbiniais
UAB „Silmija“	Elektrėnų g.16, Kaunas	Granito skaldos prekyba
UAB „Eksplisita“	Elektrėnų g. 16, Kaunas	Sprogdinimo darbai

AB „Klovainių skalda“ turi 480 paprastųjų vardinių akcijų UAB „Pakruojo keramika“, todėl UAB „Milsa“ turi netiesioginę kontrolę UAB „Pakruojo keramika“. Sudarant konsoliduotąsias finansines ataskaitas ši įmonė nebuvo konsoliduojama, nes šios įmonės rezultatai nėra reikšmingi įmonių grupės požiūriu.

Taip pat UAB „Milsa“ turi įsigijus 22,19 proc. UAB „Fegda“ akcijų dalį.

Grupės ir Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Vidutinis metinis UAB „Milsa“ įmonių grupės darbuotojų skaičius 2023 metais buvo 235 darbuotojų, 2022 metais buvo 260 darbuotojų. Kita informacija apie išmokas vadovaujantiems darbuotojams atkleista kiekvienos konsoliduojamos Bendrovės aiškinamuosiuose raštuose.

UAB „Milsa“ įmonių grupė prekiauja granito ir dolomito skalda, alfbetono gamyklų komponentais, sietais, transporterių ritinėliais bei įvairiomis kalnakasybos įrengimų atsarginėmis dalimis. Tipinei grupės veiklai priskiriama gamyba ir prekyba, o netipinei – įvairios paslaugos, turto nuoma.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos principai

Grupės įmonių finansinės atskaitomybės parengtos vadovaujantis galiojančiais finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, o grupės įmonių konsolidavimas atliktas vadovaujantis VAS ir kitais konsolidavimą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Grupė ir Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Grupės ir Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, eurai (EUR).

Įmonių grupės 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir ją sudarančių įmonių finansinių ataskaitų rinkiniai parengti vadovaujantis tais pačiais apskaitos principais.

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Grupė ir Bendrovė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

Ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo ir investicinio turto apskaita

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus: naudojamas ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš turto naudos būsimaisiais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą.

Materialiuoju turtu laikomi pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, mašinos ir įranga.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 1,00 Eur.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos mažina dotacijos, gautos turtui įsigyti (sukurti) balansine verte.

UAB „Milsa“ įmonių grupės apskaitos politikoje yra nustatytos tokios ilgalaikio turto minimalios vertės ir amortizacijos/nusidėvėjimo normatyvai:

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO ARBA AMORTIZACIJOS NORMATYVAI

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais	Minimali ilgalaikio turto vertė, EUR
MATERIALUSIS TURTAS			
Veiklai naudojami nauji pastatai bei pastatų, įtrauktų į Lietuvos Respublikos nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1 d.	tiesinis	8	1000,-
Gyvenamieji namai	tiesinis	20	1000,-
Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	tiesinis	15	1000,-
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	5	1000,-
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	8	1000,-
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	tiesinis	8	1000,-
Geležinkelio riedmenys (šilumvežiai, vagonai, cisternos), laivai	tiesinis	8	1000,-
Vamzdynai, lėktuvai, ginklai	tiesinis	15	1000,-
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	tiesinis	6	500,-
Inventorius, baldai, naudojami viešbučių veiklai	tiesinis	6	500,-
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	3	500,-
Lengvieji automobiliai:			
1) naudojami trumpalaikės automobilių nuomos veiklai, vairavimo mokymo paslaugoms ar transporto paslaugoms teikti – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	4	1000,-
2) kiti lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6	1000,-
3) kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	10	1000,-
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	4	1000,-
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	4	1000,-
Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	4	500,-
NEMATERIALUSIS TURTAS			
Programinė įranga	tiesinis	3	500,-
Įsigytos teisės	tiesinis	3	500,-
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4	500,-
Prestižas	tiesinis	15	500,-

Vadovaujantis UAB „Milsa“ įmonių grupės apskaitos politika, įmonėje už naudojamą apskaitos registrų sistemą atsakingas Įmonės administracijos vadovas. Administracijos vadovas parengia registrų sistemą reglamentuojančius įsakymus.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Negrąžinamą PVM už įsigijamą turtą priskiriama veiklos sąnaudoms. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo yra nustatomas iš pardavimo kainos atėmus likutinę vertę ir pelno (nuostolio) ataskaitoje yra parodomas kaip kitos veiklos rezultatas.

Investiciniam turtui (pastatams) taikomi tokie patys įvertinimo ir apskaitos būdai kaip ir ilgalaikiam materialiajam turtui.

4. Finansinio turto apskaita

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą įkainojant jį įsigijimo savikaina. Finansiniu turtu laikoma investicijos į asocijuotas ir dukterines įmones.

5. Atsargų apskaita

Atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų gabenimo, sandėliavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos. Atsargų, įsigytų užsienio valiuta, savikaina apskaičiuojama pagal pirkimo dieną galiojantį oficialų euro ir užsienio valiutos kursą. Pirkimo diena nustatoma pagal sutarties sąlygas. Taikant FIFO būdą, apskaičiuojant parduotų atsargų savikainą.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

6. Gautinų sumų apskaita

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Skolos į kontroliuotinių skolų sąskaitą perkeliamos, kai manoma, kad jos gali būti negrąžintos. Gautinos sumos įvertintos eurai, taikant balanso datos valiutos kursą.

7. Piniginio turto apskaita

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinti eurai pagal sandorio dienos valiutų kursą.

8. Nuosavo kapitalo apskaita

Įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

9. Įsipareigojimų apskaita

Finansinėje apskaitoje užregistruoti esamieji įsipareigojimai. Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai yra įvertinti sandorio atlikimo dienos valiutos kursu.

10. Pajamų apskaita

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Finansinėse ataskaitose pateiktos grynosios pardavimo pajamos. Tipinės veiklos pajamos yra prekių pardavimo pajamos, o kitos veiklos pajamos – nuoma, ekspedijavimas, pelnas dėl ilgalaikio turto perleidimo. Investicijų, palūkanų ir panašios pajamos, tai baudos ir delspinigiai, palūkanų pajamos, investicijų perkainojimo pajamos, kitos pajamos, kurios registruotos gavus įplaukas.

11. Sąnaudų apskaita

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems laikotarpiams, paskirstomos proporcingai, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais.

Pardavimo savikainą sudaro perparduotų prekių savikaina ir prekių tiekimo sąnaudos.

Pardavimo sąnaudas sudaro prekių reklamos ir reprezentacinės, komandiruočių, narių mokesčių, natūralios netekties sąnaudos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama patalpų išlaikymo, nuomos, nusidėvėjimo, mokesčių, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų, mokymo, remonto ir eksploatacinių, draudimo ir kitos išlaidos. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriama ilgalaikio turto perleidimo nuostolis. Investicijų, palūkanų ir panašios sąnaudos – tai baudos ir delspinigiai, neigiama valiutų kursų įtaka, investicijų perkainojimo sąnaudos.

Prekių atsivežimo, remonto, eksploatacinės ir kitos sąnaudos registruojamos mažinant sąnaudas, kai jos yra gaunamos iš kitų įmonių kaip kompensacinės sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikio nematerialiojo turto konsolidavimas.

Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto pokyčiai 2023m., eurai

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				28192	20081	11063	59336
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas						986	986
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-1463			-1463
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				12049		-12049	
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	41704	20081	0	61785
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				16309	20081		36390
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas				7277			7277
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-1463			-1463
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	25049	20081	0	45130
c) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje							
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	0	0	16655	0	0	16655

Grupės ilgalaikio nematerialiojo turto pokyčiai 2022m., eurai

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestizas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				14392	20081		34473
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas				13800		11063	24863
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	28192	20081	11063	59336
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje							
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				14392	20081		34473
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas				1917			1917
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	16309	20081	0	36390
c) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Finansinių metų pabaigoje							
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	0	0	11883	0	11063	22946

2. Ilgalaikio materialiojo turto konsolidavimas.

Grupės ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2023m., eurai

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai	Investicinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2638833	1596200	12112515	821936	3248558	673807	610570	21702419
a) Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2638833	10028304	26631983	3982137	6405992	673807	1723208	52084264
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	193000	44213	3489460	145314	211359	3863148	920661	8867155
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-171000	-116634	-1224558	-130743	-32031	-552688		-2227654
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		16746	0	5000	76230	-316736	218760	
Finansinių metų pabaigoje	2660833	9972629	28896885	4001708	6661550	3667531	2862629	58723765
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turt (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8432104	14519468	3160201	3157435		1112638	30381846
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		260820	2436700	265073	637847		77161	3677601
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-114192	-858282	-96981	-30654			-1100109
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								0
Finansinių metų pabaigoje		8578732	16097886	3328293	3764628		1189799	32959338
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	2660833	1393897	12798999	673415	2896922	3667531	1672830	25764427

Grupės ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2022m., eurai

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai	Investicinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2548884	1363609	10369731	809678	2843793	2953820	276022	21165537
a) Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:	2548884	9567262	23067762	3989640	5412851	2953820	1399926	48940145
- turto įsigijimas	89949	27276	2283634	404488	460383	3708297	390000	7364027
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		-98694	-1351334	-425058	-62719	-446764	-66718	-2451287
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		532460	2631921	13067	595477	-5541546	0	-1768621
Finansinių metų pabaigoje	2638833	10028304	26631983	3982137	6405992	673807	1723208	52084264
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:		8203653	12698030	3179962	2569058		1123904	27774607
- finansinių metų nusidėvėjimas		305201	2597980	346523	633865		55354	3938923
- atstatantys įrašai (-)		-7822			-615		-6089	-14526
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-98690	-776542	-366284	-15112		-60531	-1317159
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		29762			-29762			
Finansinių metų pabaigoje		8432104	14519468	3160201	3157434		1112638	30381845
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto								

turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	2638833	1596200	12112515	821936	3248558	673807	610570	21702419

Grupės naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Finansiniais metais	Įsigijimo savikaina Praėję finansiniai metai
Pastatai ir statiniai	6254711	5297722
Mašinos ir įrengimai	7626411	7527968
Transporto priemonės	1749929	1606172
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	1884609	1557077
Investicinis turtas	301101	301101
Iš viso:	17816761	16290040

3. Ilgalaikio finansinio turto konsolidavimas.

Konsoliduotoje MILSA grupės atskaitomybėje kaip ir UAB „Milsa“ finansinėje atskaitomybėje investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitytos įsigijimo savikaina.

Finansinio turto pokyčiai, eurai

Rodikliai	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms	Po vienerių metų gautinos sumos	Kitos finansinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5809042		175000		5984042
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - suteikta paskola - grąžinta paskola - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	5809042 4000		175000 -147650	151500 27500	5984042 155500 27500 -147650
Finansinių metų pabaigoje	5813042	0	27350	179000	6019392
b) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas (+/-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-					
- atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	5813042	0	27350	179000	6019392

Bendrovė turi 4 dukterines įmones (UAB „Granitas“, AB „Klovainių skalda“, UAB „Granitinė skalda“, UAB „Erco Technologies“) ir 4 susijusias įmones - UAB „Pakrujojo keramika“, UAB „Silmija“, UAB „Torita“ ir UAB „Eksplisita“.

Konsoliduojamos yra UAB „Milsa“, UAB „Granitas“, UAB „Granitinė skalda“, AB „Klovainių skalda“ ir UAB „Erco Technologies“.

UAB „Milsa“ akcijos kitose bendrovėse:

UAB „Granitas“ – 6.382.126 vnt. paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų, kurios sudaro 65,9 proc. UAB „Granitas“ įstatinio kapitalo; 2023 m. nuosavas kapitalas – 3,38 mln. EUR, rezervai – 0,14 mln. EUR, grynas pelnas (nuostoliai) – (-0,16) mln. EUR.

AB „Klovainių skalda“ – 5.102.335 vnt. paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų, kurios sudaro 94,79 proc. AB „Klovainių skalda“ įstatinio kapitalo; 2023 m. nuosavas kapitalas – 18,34 mln. EUR, rezervai – 0,69 mln. EUR, grynas pelnas (nuostoliai) – 2,99 mln. EUR.

UAB „Granitinė skalda“ – 696.000 vnt. paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų, kurios sudaro 43,85 proc. UAB „Granitinė skalda“ įstatinio kapitalo; 2023 m. nuosavas kapitalas – 3,56 mln. EUR, rezervai – 0,07 mln. EUR, grynas pelnas (nuostoliai) – (-0,12) mln. EUR.

UAB „Erco Technologies“ – 80 vnt. paprastųjų vardinių 25,00 EUR nominalios vertės akcijų, kurios sudaro 80,00 proc. UAB „Erco Technologies“ įstatinio kapitalo; 2023 m. nuosavas kapitalas – 24,7 tūkst. EUR, rezervai – 0,25 tūkst. EUR, grynas pelnas (nuostoliai) – (-50,96) tūkst. EUR.

UAB „Milsa“ taip pat valdo 22,19 proc. UAB „Fegda grupė“ akcijų.

4. Kito ilgalaikio turto konsolidavimas.

Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo pelno mokesčio turtas, kurį sudaro atskirose konsoliduojamose Bendrovėse.

Atidėtasis pelno mokestis atskirose konsoliduojamose Bendrovėse, eurai

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
UAB "Milsa"	21833	128642
UAB "Granitas"	299149	272149
UAB "Granitinė skalda"	39735	23301
AB "Klovainių skalda"	152924	137255
UAB „Erco Technologies“	0	0
Iš viso:	513641	561347

5. Atsargų, gautų išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių konsolidavimas.

Atsargų pokyčiai, eurai

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Pagaminta produkcija	Pirktos, prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina:					
praėjusių metų pabaigoje	1776736	2790600	2193707	1624430	8385473
finansinių metų pabaigoje	2419476	56600	2742931	4333407	9552414
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas):					
praėjusių metų pabaigoje					
finansinių metų pabaigoje					
Eliminavimai dėl tarpusavio sandorių	-93679			-112084	-205763
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	2325797	56600	2742931	4221323	9346651
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos per trečiuosius asmenis					

Išankstiniai mokėjimai finansinių metų pabaigoje sudarė 547179,- Eur. Praėjusių finansinių metų pabaigoje sudarė 286060,- Eur.

6. Per vienerius metus gautinų sumų konsolidavimas.

Gautinos sumos, eurai

Gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos	6746421	6778940
Įmonių grupės įmonių skolos	0	0
Asocijuotų įmonių skolos	248484	406348
Kitos gautinos sumos	329424	395086
Iš viso:	7324329	7580374

Eliminuotos grupės įmonių tarpusavio skolos 6293479,-Eur.

7. Nuosavo kapitalo konsolidavimas.

Įstatinio kapitalo struktūra, eurai

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	2010	2915
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2010	2915
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	2010	2915
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Dėl tarpusavio sandorių buvo eliminuota 205763,-Eur nepaskirstytojo pelno.

8. Pelno (nuostolių) ataskaitų konsolidavimas.

Pajamų detalizavimas, eurai

Paslaugų ir prekių pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Skalda	48992398	41603347
Kiti pardavimai	7749699	3022366
Iš viso:	56742097	44625713

Dėl tarpusavio sandorių per ataskaitinius metus eliminuota:

1. Pardavimo pajamų – 24213389,- Eur.
2. Pardavimo savikainos – 24888665,- Eur.
3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 323303,- Eur.
4. Kitos veiklos rezultatas – 1096855,- Eur.

Apie atskirų konsoliduojamų Bendrovių veiklos sąnaudų detalizavimą daugiau informacijos šių Bendrovių atskirose finansinėse atskaitomybėse ir jų aiškinamuosiuose raštuose.

9. Pinigų srautų ataskaitos konsolidavimas.

Eliminuotos grupės įmonių tarpusavio įplaukos ir išlaidos – 29352994,-Eur, paskolos dukterinėms įmonėms – 2340000,-Eur.

10. Informacija apie po ataskaitinius įvykius.

2022m. vasario 24 dieną prasidėjus karui tarp Rusijos ir Ukrainos, bei netiesiogiai įsitraukus į šį karinį konfliktą Baltarusijai, yra galimi granito žaliavos tiekimo sutrikimai. Dėl COVID-19 pandemijos situacija įmonėse yra valdoma.

Kitų reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Gen. direktorius

(patronuojančios įmonės vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Mantas Makulavičius

(vardas pavardė)

Vyr. finansininkas

(patronuojančios įmonės vyr..
būhalterio pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Raulušavičius

(vardas pavardė)

UAB „MILSA“ įmonių grupė

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS už 2023 metus

Kaunas, 2024m.

UAB „Milsa“ įregistruota Kauno m. savivaldybės rejestre 1991 11 05, mero potvarkiu Nr. 1741 Įmonės kodas 133088980. Bendrovės buveinė registruota adresu – Elektrėnų g. 16, Kaunas. Bendrovė yra privatus juridinis asmuo. UAB „Milsa“ yra „Milsa“ įmonių grupės patronuojanti įmonė. Įmonių grupės pagrindinė veiklos kryptis – granitinės ir dolomitinės skaldos gamyba ir prekyba, kelių tiesimo ir karjerų įrengimų atsarginių dalių ir mechanizmų prekyba. Pagrindinis veiklos tikslas – vykdyti komercinę ūkinę veiklą ir gauti pelną.

Patronuojančios bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 2'915,-Eur, padalintas į 2010 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1,45 Eur. Per ataskaitinius finansinius metus UAB „Milsa“ akcinis kapitalas nepasikeitė.

UAB „Milsa“ grupės konsoliduojami yra šių bendrovių rezultatai: UAB „Milsa“, AB „Klovainių skalda“, UAB „Granitas“, UAB „Granitinė skalda“, UAB „Erco Technologies“.

2023 metais UAB „Milsa“ įmonių grupės konsoliduota veikla buvo pelninga. Pelnas prieš mažumos dalį yra 7'796'159,-Eur. UAB „Milsa“ įmonių grupės konsoliduotas 2023 metų pelnas yra 7'773'242,-Eur. Konsoliduota apyvarta paaugo 27,2 proc. palyginus su 2022 metais.

UAB „Milsa“ įmonių grupės pagrindinė veikla yra koncentruojama granitinės skaldos bei dolomito skaldos rinkoje Lietuvoje, Latvijoje, Lenkijoje. Įmonių grupės rinkos strategija orientuota į lyderių pozicijas Lietuvos rinkoje išlaikymą, rinkos plėtrą gretimose rinkose, naujų rinkų paiešką, siekiant maksimalaus pelno. Pardudamos produkcijos pagrindiniai klientai – Lietuvos, Latvijos ir Lenkijos automobilių kelių, geležinkelių tiesimo įmonės, todėl ir toliau didžiausias dėmesys skiriamas būtent šiai pirkėjų grupei.

Geriausiai 2023 metų UAB „Milsa“ įmonių grupės veiklą atspindi šie rodikliai:

- bendrasis pelningumas sudaro 28,9proc.
- bendrasis mokumas sudaro 9,4 – kas reiškia, kad įmonių grupės nuosavas kapitalas 9,4 karto viršija įsipareigojimus.
- einamasis mokumas sudaro 4,6 – kas reiškia, kad įmonių grupės trumpalaikis turtas 4,6 kartus viršija įsipareigojimus.

Vidutinis metinis UAB „Milsa“ įmonių grupės darbuotojų skaičius 2023 metais buvo 243 darbuotojai, 2022 metais buvo 260 darbuotojai. 2023 metais dukterinėse įmonėse buvo tobulinamos, atnaujinamos skaldos gamybos technologijos, taip pat peržiūrimi vidiniai procesai, išgryninamos visų bendrovių organizacinės struktūros. Bendrovės planuose 2024 metais didinti dolomito skaldos pardavimus Lietuvoje, Latvijoje, Lenkijoje, bei naujų granito žaliavos tiekimo grandinių suradimas aprūpinant perdirbimo gamyklas Kaune ir Vilniuje darbu.

Informacija apie UAB „Milsa“ vadovo, valdybos narių einamas vadovaujamas pareigas ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę:

Eil. Nr.	Pareigos	Vardas, pavardė	Informacija apie pagrindinę darbovietę	Kitos einamos vadovaujamos pareigos
1	Gen. direktorius	Mantas Makulavičius	UAB „Milsa“ Generalinis direktorius, įmonės kodas 133088980, Elektrėnų g. 16, Kaunas.	AB „Klovainių skalda“, UAB „Granitinė skalda“, UAB „Granitas“ valdybos pirmininkas, UAB „Erco Technologies“ valdybos pirmininkas, UAB „Fegda“, UAB „Tilsta“ valdybos narys.

2	Valdybos pirmininkas	Mantas Makulavičius	UAB „Milsa“ Generalinis direktorius, įmonės kodas 133088980, Elektrėnų g. 16, Kaunas.	AB „Klovainių skalda“, UAB „Granitinė skalda“, UAB „Granitas“ valdybos pirmininkas, UAB „Erco Technologies“ valdybos pirmininkas, UAB „Fegda“, UAB „Tilsta“ valdybos narys.
3	Valdybos narys	Daiva Garkavenko	UAB „Milsa“ Investicinių projektų vadovė, įmonės kodas 133088980, Elektrėnų g. 16, Kaunas.	
4	Valdybos narys	Jonas Ridzvanavičius	UAB „Milsa“ vidaus auditorius, įmonės kodas 133088980, Elektrėnų g. 16, Kaunas.	UAB „Milsa“, UAB „Granitinė skalda“ valdybos narys, UAB „Granitas“ valdybos narys, „KTU-United“ vadovas

Generalinis direktorius

Mantas Makulavičius