

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro
2018 m. d.
Įsakymu Nr.

LR SUSISIEKIMO MINISTERIJA



AB „Detona“

**2017 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

KAUNAS 2018



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai

Nuomonė

Mes atlikome akcinės bendrovės „Detonas“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus 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.

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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

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



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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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.

- Įvertiname 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.

2018 m. kovo mėn. 1 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

AKCINĖ BENDROVĖ "DETONAS", 134170932

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

JOVARŲ G. 3A, LT-47192 KAUNAS, LR JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS, TVARKYTOJAS - VĮ "REGISTRŲ CENTRAS"

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

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

PATVIRTINTA:

2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2018 m. vasario 21 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

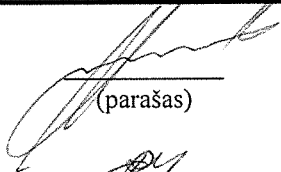
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|-----------|---|--------------|------------------------|------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2768206 | 2280573 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | III.1.1. | 7832 | 10931 |
| 1.1. | Plėtos darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | 3690 | 5369 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 4142 | 5562 |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | III.2.1. | 2659007 | 2269642 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 1151069 | 1176375 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 982021 | 896162 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 141167 | 111295 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 75962 | 82574 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) | III.2.2. | 308788 | 3236 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | III.3. | 101367 | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | | |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | | |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | | |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | | |
| 3.8. | Po vieno metų gautinos sumos | | | |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | III.3.1. | 101367 | |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | - | - |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1508031 | 1559419 |

| | | | | |
|------|--|------------|----------------|----------------|
| 1. | ATSARGOS | III.4. | 146841 | 187920 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | III.4.1. | 137874 | 184438 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | III.4.2. | | 350 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | III.4.3. | 8967 | 3132 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | III.5. | 384021 | 417264 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | III.5.1. | 382846 | 416410 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | III.5.2. | 1175 | 854 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | III.6. | 101000 | 202367 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | III.6.1. | 101000 | 202367 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | III.7.1. | 876169 | 751868 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | III.8.1. | 47316 | 40478 |
| | TURTO IŠ VISO | | 4323553 | 3880470 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | III.9. | 4013520 | 3654247 |
| 1. | KAPITALAS | | 3022341 | 3022341 |
| 1.1. | Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | III.9.1. | 3022341 | 3022341 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | III.9.2. | 401440 | 320004 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | III.9.2.1. | 302669 | 302669 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | III.9.2.2. | 98771 | 17335 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 589739 | 311902 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | III.19.3. | 589739 | 311902 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | - | |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | III.10. | | |
| F. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | III.11. | 310033 | 226223 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | - | - |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 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 | III.11. | 310033 | 226223 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai | III.11.1. | 3996 | 8021 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | III.11.2. | 53622 | 24336 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |

| | | | | |
|-------|--|-----------|----------------|----------------|
| 2.8. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | III.11.3. | 50902 | 32534 |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | III.11.4. | 166352 | 138485 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | III.11.5. | 35161 | 22847 |
| H. | SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 4323553 | 3880470 |

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



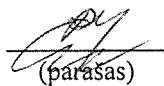
(parašas)

VYTAUTAS LUNSKUS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIASIS BUHALTERIS

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



(parašas)

RAMUTĖ JANUŠAUSKAITĖ

(vardas ir pavardė)

AKCINĖ BENDROVĖ "DETONAS", 134170932

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

JOVARŲ G. 3a, LT-47192 Kaunas, LR JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS, TVARKYTOJAS - VI "REGISTRŲ CENTRAS"

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

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

PATVIRTINTA:

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. vasario 21 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

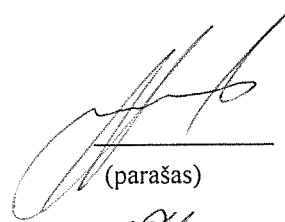
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|----------|---|--------------|------------------------|------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | III.12. | 3232131 | 2370298 |
| 2. | Pardavimo savikaina | III.13. | 1978436 | 1630389 |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 1253695 | 739909 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | III.14. | 1484 | 2637 |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | III.15. | 631712 | 436402 |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | III.16. | 63995 | 68349 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | III.17. | 172 | 247 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | III.18 | 93 | 284 |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | III.19.1 | 684573 | 369182 |
| 14. | Pelno mokestis | III.19.2 | 94834 | 57280 |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | III.19.3 | 589739 | 311902 |

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYRIAUSIASIS BUHALTERIS

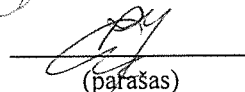
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

VYTAUTAS LUNSKUS

(vardas ir pavardė)



(parašas)

RAMUTĖ JANUŠAUSKAITĖ

(vardas ir pavardė)

AKCINĖ BENDROVĖ "DETONAS", 134170932

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

JOVARIŲ G. 3A, LT-47192 KAUNAS, LR JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS, TVARKYTOJAS - VI "REGISTRŲ CENTRAS"

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

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. vasario 21 d. Nr. 3
(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|---------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2015-12-31 | 2081262 | | | | | 207854 | | 73390 | 1231413 | 3593919 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2015-12-31 | 2081262 | | - | | | 207854 | | 73390 | 1231413 | 3593919 |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervai | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|----------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 311902 | 311902 |
| 10. Dividendai | | | | | | | | | (251574) | (251574) |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | | 94815 | 958414 | (1053229) | - |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | | | (73390) | 73390 | - |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas) | 941079 | | | | | | | (941079) | | - |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2016-12-31 | 3022341 | - | - | - | - | - | 302669 | 17335 | 311902 | 3654247 |
| 18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|----------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 589739 | 589739 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | (230466) | (230466) |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | | | 98771 | (98771) | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | (17335) | 17335 | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 3022341 | | - | - | - | 302669 | - | 98771 | 589739 | 4013520 |

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYTAUTAS LUNSKUS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIASIS BUHALTERIS

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

RAMUTĖ JANUŠAUSKAITĖ

(vardas ir pavardė)

AKCINĖ BENDROVĖ "DETONAS", 134170932
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

JOVARŲ G. 3A, LT-47192 KAUNAS, LR JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS, TVARKYTOJAS - VI "REGISTRŲ CENTRAS"
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. vasario 21 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta- bos Nr. | 2017 m. Gruodžio 31 d. | 2016 m. Gruodžio 31 d. |
|-----------|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | III.19.3. | 589739 | 311902 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 190283 | 201623 |
| 1.3. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | | 772 |
| 1.4. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | (79) | 37 |
| 1.5. | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas | | | |
| 1.6. | Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.7. | Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.8. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.9. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | 46914 | 29760 |
| 1.10. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | (5835) | 10801 |
| 1.11. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | 33564 | (21571) |
| 1.12. | Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.13. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | (321) | 1110 |
| 1.14. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | 101367 | (367) |
| 1.15. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (6838) | (20105) |
| 1.16. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.17. | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.18. | Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.19. | Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.20. | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | 25263 | 6996 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2017 m. Gruodžio 31 d. | 2016 m. Gruodžio 31 d. |
|-----------|---|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.21. | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.22. | Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.23. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 18368 | 21982 |
| 1.24. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 27867 | (22412) |
| 1.25. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 12314 | (10034) |
| 1.26. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 1032606 | 510494 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (267856) | (83390) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | | |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | (410155) | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | 101367 |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | 172 | |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (677839) | 17977 |
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | (230466) | (251574) |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | | |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | (230466) | (251574) |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | - | 126 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | - | - |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | - | - |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | | |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | | |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | | |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | 126 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (230466) | (251448) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 124301 | 277023 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 751868 | 474845 |

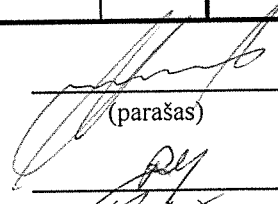
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2017 m. Gruodžio 31 d. | 2016 m. Gruodžio 31 d. |
|----------|--|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | III.7.1. | 876169 | 751868 |

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYRIAUSIASIS BUHALTERIS

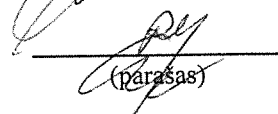
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

VYTAUTAS LUNSKUS

(vardas ir pavardė)



(parašas)

RAMUTĖ JANUŠAUSKAITĖ

(vardas ir pavardė)

AB „DETONAS“
134170932, JOVARŲ G. 3A, LT-47192 Kaunas

2017 m. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. vasario 21 d.
(ataskaitos sudarymo diena)

I. BENDROJI DALIS

I.1. Įregistravimo diena

AB „DETONAS“, (toliau – Įmonė ar Bendrovė), yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Bendrovė įregistruota 1994 m. rugpjūčio 10 d. Kauno miesto savivaldybėje. Bendrovė buvo įkurta vadovaujantis 1994 m. birželio 3 d. Valstybinės firmos „Granitas“ įsakymu Nr. 2, reorganizavus VF „Granitas“.

I.2. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė kodas 134170932.

Bendrovė turi tris nesavarankiškus struktūrinius padalinius:

- ✓ Kauno padalinys;
- ✓ Akmenės padalinys;
- ✓ Pakruojo padalinys.

Bendrovės administracija yra Kaune, Jovarų g. 3a.

I.3. Įmonės veikla

Pagrindinė Bendrovės veikla – gręžimo sprogdinimo darbai. Tokie darbai atliekami Pakruojo rajone - gręžiama ir sprogdinama dolomito uoliena, iš jos gaminama dolomitinė skalda. Akmenės rajone sprogdinamas kalkakmenis, iš kurio gaminamas cementas. Bendrovė taip pat užsiima įvairių pastatų, statinių (kaminų, bokštų ir kt.) griovimu sprogdinimo ir ardymo būdu, dirba seisminėje žvalgyboje. Dolomitinė uoliena žiemos metu nesprogdinama.

Bendrovė gali užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

2017 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą buvo 70 žm., 2016 metais – 75,3 žm.

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 65 žm.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

AB „DETONAS“ apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- ✓ Verslo apskaitos standartus,
- ✓ Buhalterinės apskaitos įstatymą;
- ✓ Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą
- ✓ Kitus teisės aktus, nustatančius akcinių bendrovių buhalterinės apskaitos vedimo ir finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - eurai, jei nenurodyta kitaip.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė dirba veiklos tęstinumo principu.

Pagrindinės apskaitos politikos pateiktos žemiau.

II.2. Bendrovės apskaitos politika

Apskaitos politikos pakeitimai

2017 m. gruodžio 7 d. Bendrovė pakeitė apskaitos politiką. Esminiai pakeitimai susiję su įstatymų, reglamentuojančių apskaitą, finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimu, taip pat verslo apskaitos standartų reikalavimų pasikeitimu. Apskaitos politikos pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės 2017 m. ir ankstesnių laikotarpių finansiniams rezultatams.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo požymius:

- a) pagrįstai tikėtina, kad Įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos;
- b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- c) AB „Detonas“ gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainai priskiriama:

- a) įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius;
- b) kitos tiesioginės turto paruošimo naudoti ateityje išlaidos, patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Likvidacinė vertė nenustatoma.

Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir naudingo tarnavimo laikas

1 lentelė

| Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė | Taikomas naudingo tarnavimo laikas metais |
|--|--|
| Programinė įranga | 3 |
| Įsigytos teisės, licencijos | 3 |
| Kitas nematerialusis turtas | 4 |

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu atitinka visus šiuos kriterijus:

- ✓ naudojamas ilgiau nei vienerius metus;
- ✓ tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- ✓ galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- ✓ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią materialaus turto įsigijimo savikainą, nustatytą kiekvienai turto grupei;
- ✓ turtas priklauso Bendrovei nuosavybės teise.

Turtui, kuris yra skirtas naudoti ir naudojamas mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros veikloje, 2014 m. gruodžio 31 d. AB „Detonas“ direktoriaus įsakymu Nr. VI-50 buvo patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai. Tokio turto 2017 m. Bendrovė neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertinus vertės sumažėjimo nuostolius. Nustatoma 0,29 EUR likvidacinė vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nustatyti tokie naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės, minimali įsigijimo vertė ir naudingo tarnavimo laikas

2 lentelė

| IMT grupė | Minimali įsigijimo vertė EUR | Taikomas naudingo tarnavimo laikas metais |
|---|---------------------------------|--|
| Pastatai | 600 | 8-15 |
| Mašinos ir įrengimai | 300 | 5 |
| Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.) | 600 | 8 |
| Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus) | 300 | 8 |
| Ginklai | 30 | 15 |
| Baldai | 60 | 6 |
| Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės | 60 | 3 |
| Lengvieji automobiliai | 3000 | 6-10 |
| Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės, autobusai | 1500 | 4 |
| Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas | 150 | 4 |

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės, nusidėvėjimo metodas yra reguliariai peržiūrimi, kad užtikrinti teisingą nusidėvėjimo terminų ir kitų įvertinimų atitikimą numatomam ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiui.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos atliktų darbų savikainai ir veiklos sąnaudoms.

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai parodomi atskiroje balanso eilutėje.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to laikotarpio, kurį jos patiriamos, atliktų darbų savikainos arba veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų verte padidinama turto įsigijimo savikaina, jei remontas pagerina turto naudingąsias savybes ar pailgina turto naudingo tarnavimo laiką

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jei jis parduodamas, prarandamas dėl stichinių nelaimių, gaisrų, vagysčių, likviduojamas, pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau neapskaitomas finansinėse ataskaitose. Su pardavimu susijęs pelnas arba nuostoliai, apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei nurašomo visiškai nudėvėto turto dalių ar medžiagų nėra, visa turto likvidacinė vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis; jei yra - iš nurašyto ilgalaikio materialiojo turto gautos materialinės vertybės užpajamuojamos rinkos kaina atitinkamose atsargų sąskaitose.

Turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri turto likutinę vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Jei turto įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelnu ar nuostoliais, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelnu ar nuostoliais, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Įmonėje atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Apskaitoje ir finansinėse ataskaitose atsargas sudaro sprogstamosios ir kitos medžiagos, kuras, atsarginės dalys, inventoriūs, taip pat IMT, skirtas parduoti.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Prie atsargų pirkimo kainos, koreguotos taikytomis nuolaidomis, pridedami su atsargų pirkimu susiję negražintini mokesčiai ir rinkliavos, atsargų atsigabenimo bei paruošimo naudoti išlaidos, jei šios sumos yra reikšmingos. Jeigu šios išlaidos įmonei nereikšmingos, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą, t. y. pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Kiekvienų metų pabaigoje inventorizacijų metu atsargos peržiūrimos ir atliekamas atsargų nuvertėjimo testas.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įmonė įkainoja jį įsigijimo savikaina, t. y. sumokėto atlygio verte. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos.

Finansiniam turtui priskiriama:

1. Pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose.
2. Pinigų ekvivalentai. Pinigų ekvivalentams priskiriama indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės (išpirkimo terminas nesiekia trijų mėnesių nuo balanso sudarymo dienos) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamas į žinomas pinigų sumas, kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.
3. Sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, apsieisti finansiniu turtu ar finansiniais įsipareigojimais, kuri finansinėse ataskaitose parodoma kaip už parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas gautinos sumos, iš anksto sumokėtos sumos už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei.
4. Kitų ūkio subjektų išleisti vertybiniai popieriai.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Vertinant finansinį turtą, jis skirstomas į tris grupes:

1. Parduoti laikomą,
2. Iki išpirkimo termino laikomą.
3. Suteiktas paskolas ir gautinas sumas.

Už nefinansinį turtą, pavyzdžiui, ilgalaikį materialųjį, nematerialųjį turtą, atsargas ar paslaugas, iš anksto sumokėtos sumos finansiniam turtui nepriskiriamos.

Įmonės per vienerius metus gautinos sumos – trečiųjų asmenų skolos Įmonei, gautinos per dvylika mėnesių nuo finansinių ataskaitų sudarymo datos, neatsižvelgiant į skolos pobūdį.

Visos trečiųjų asmenų skolos Įmonei, atgautinos per vienerius metus, apskaitoje registruojamos jų nominaliąja verte, t.y. į jų vertę neįtraukiant gautinų palūkanų ar delspinigių, o finansinėse ataskaitose parodomos jų grynąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas turi būti įvertinamas:

1. Tikrąja verte (parduoti laikomas).
2. Amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotą palūkanų metodą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos įvertinimo tikslais skirstomos į dvi grupes:

- a) suteiktas ilgalaikės paskolas ir gautinas sumas (įskaitant ilgalaikių paskolų ir gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- b) suteiktas trumpalaikės paskolas ir gautinas sumas.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, gautinos sumos įvertinamos iš naujo.

Gautinų sumų balansinė vertė, atsižvelgiant į vertės sumažėjimą, apskaičiuojama gautinas sumas sumažinant abejotinų skolų dydžiu. Įmonė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 12 mėnesių.

Pajamos

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, kai suteiktos paslaugos, atlikti darbai ir visa su tuo susijusi rizika bei ekonominė nauda yra perduodama pirkėjui, neatsižvelgiant į pinigų gavimo laiką. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamų dydis nustatomas Įmonės ir pirkėjo susitarimu, tikroji darbų vertė – atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas.

Įmonės pagrindinė veikla yra gręžimo sprogdinimo darbai dolomito ir kalkakmenio karjeruose, žvalgomasis gręžimas seisminėje žvalgyboje, griovimo darbai.

Įmonės kitos veiklos pajamoms priskiriama: pajamos iš ilgalaikio turto nuomos; pelnas iš ilgalaikio turto ir atsargų pardavimo; pajamos iš trečiųjų asmenų, teikiant nuomos paslaugas, kompensacijos už elektros energijos, vandens, šiluminės energijos sunaudojimą; pajamos iš Įmonės darbuotojų už viršytus nustatytus darbuotojams ryšių limitus; taip pat pavienės atsitiktinės pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: palūkanos už terminuotus indėlius, palūkanos už bankų sąskaitose laikomas lėšas, baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą bei kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos turto dalyje, o sąnaudomis pripažįstamos tuomet, kai uždirbamos atitinkamos pajamos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Išlaidos, kurių per ataskaitinį laikotarpį neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Paslaugų teikimo sąnaudas sudaro:

a) pardavimo savikaina – sprogstamųjų medžiagų sąnaudos; kuro ir tepalų sąnaudos gręžimo staklėms, mechanizmams, transportui; atsarginių dalių sąnaudos; įvairių atsargų sąnaudos; darbo užmokestis padalinių darbuotojams, socialinio draudimo mokesčiai; padalinių ilgalaikio turto

nusidėvėjimo sąnaudos; įvairių remontų, patikrų, draudimo sąnaudos; darbuotojų spec. rūbų sąnaudos ir kitos susijusios sąnaudos.

b) pardavimo sąnaudos – sąnaudos, susijusios su veiklos reklama, skelbimų sąnaudos;

c) bendrosios ir administracinės sąnaudos – administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymo ir nusidėvėjimo sąnaudos; valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo mokesčių sąnaudos, finansinių ataskaitų audito sąnaudos; mokesčiai, susiję su tipine įmonės veikla (išskyrus pelno mokestį); Įmonės reprezentavimo sąnaudos; paramos, labdaros ir socialinės sąnaudos; automobilių eksploatavimo sąnaudos; išlaidos negamybinio pobūdžio paslaugoms; abejotinų skolų sąnaudos; kitos su įprastine veikla susijusios sąnaudos.

d) kitos veiklos sąnaudos – ilgalaikio turto ir atsargų pardavimo nuostoliai; kitos su kitos veiklos pajamų uždirbimu susijusios sąnaudos.

e) finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus ar pavėluotą mokesčių sumokėjimą, valiutos pirkimo sąnaudos ir kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2017 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas 15 % pelno mokesčio tarifas.

Įmonė vadovavosi 24 VAS nuostatomis dėl atidėtojo pelno mokesčio turto, tačiau pagal Įmonės nustatytą reikšmingumo kriterijų susidariusių įskaitomųjų laikinųjų skirtumų sumos nėra reikšmingos. Atidėtojo pelno mokesčio turtas nebuvo sudarytas.

Tarpusavio užskaitos

Finansinėse ataskaitose negali būti daroma turto ir įsipareigojimų tarpusavio užskaita, nebent tai nustatyta kitame verslo apskaitos standarte arba tais atvejais, kai yra abi šios sąlygos:

- a) turtas ir įsipareigojimai yra susiję su tuo pačiu asmeniu;
- b) leidžiama daryti turto ir įsipareigojimų užskaitą arba kitaip eliminuoti teisės aktų nustatyta tvarka, arba yra susitarimas dėl tokio turto ir įsipareigojimo ir toks susitarimas nėra draudžiamas teisės aktais.

Pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose turi būti pateikiamos atskirai, tačiau kitų verslo apskaitos standartų numatytais atvejais gali būti daroma pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio užskaita ir pateikiamas tik grynasis rezultatas.

Dividendų apskaita

Dividendai finansinėse ataskaitose apskaitomi tuo laikotarpiu, kai juos patvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas.

Atostogų kaupimai

Įmonėje, pasibaigus finansiniams metams, inventorizuojamos darbuotojų nepanaudotos atostogos. Pagal šiuos duomenis yra apskaičiuojama nepanaudotų atostogų atostoginių suma, nuo šios sumos priskaičiuojama socialinio draudimo mokesčiai. Ši suma yra atvaizduojama pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudose. Pildant pelno mokesčio deklaraciją, nepanaudotų atostogų sąnaudų suma yra didinamas (mažinamas) pelnas prieš apmokestinimą.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto būklė finansinių metų pradžioje, pakitimai per 2017 metus ir jo būklė 2017 m. gruodžio 31 d. pagal svarbiausias šio turto grupes atskleista 3 lentelėje III.1.1. pastaba „Nematerialusis turtas“.

III.1.1. pastaba. Nematerialusis turtas 2017-12-31, Eur

3 lentelė

| Rodikliai | Plėtos darbai | Prestizas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|---------------|-----------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2016-12-31 | | | 5562 | 5369 | 0 | 10931 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | 15227 | 14661 | 13029 | 42917 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | 380 | | 380 |
| - turto įsigijimas | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31 | | | 15227 | 15041 | 13029 | 43297 |
| b) Amortizacija | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | 9665 | 9292 | 13029 | 31986 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | 1420 | 2059 | | 3479 |
| - finansinių metų amortizacija | | | | | | |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31 | | | 11085 | 11351 | 13029 | 35465 |
| 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 | | | | | | |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) 2017-12-31 | | | 4142 | 3690 | 0 | 7832 |

2016 m. gruodžio 31 d. balanse parodyta nematerialiojo turto likutinė vertė buvo lygi 10931 Eur.

2017 m. gruodžio 31 d. nematerialiojo turto likutinė vertė lygi 7832 Eur.

2017 m. buvo įsigytas programinis kompleksas SAMATA už 380 Eur.

Bendrovės nematerialųjį turtą sudaro: vadybos sistemos sertifikatai, sertifikatas sprogstamos medžiagos gamybai, kompiuterinės programos Microsoft Office, Corel Draw Graphics, personalo apskaitos programa, licencija sprogmenų naudojimui, Lotus Notes ir DoRe darbo vietos licencija.

2017 m. priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma 3479 Eur (2016 m. – 2034 Eur). Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitos „Bendrosios ir administracinės sąnaudos“ straipsnyje.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, naudingo tarnavimo laikas 3-4 metai.

2017 m. nebuvo nurašyta jokio ilgalaikio nematerialiojo turto.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 21949 Eur (2016 m. – 21310 Eur), tai:

- Sybase SQL serverio licencija, įsigijimo savikaina 314,24 Eur;
- Programinė įranga LABBIS III, įsigijimo savikaina 6898,75 Eur;
- Lotus Notes ir DoRe darbo vietos licencija, įsigijimo savikaina 422,85 Eur.
- Licencija sprogmenų naudojimui, įsigijimo savikaina 144,81 Eur.
- Vadybos sistemos sertifikatai pagal ISO, įsigijimo savikaina 12830,17 Eur.
- Programa Microsoft 9 qa-00443 office, įsigijimo savikaina 208,53 Eur.
- Programa OFFICE BASIC 2007, įsigijimo savikaina 147,42 Eur;
- Licencija prekybai sprogmenimis, įsigijimo savikaina 144,81 Eur;
- Statinio statybos įmonės atestatas, įsigijimo savikaina 198,81 Eur;
- Corel Draw Graphics Suite X6 RET, įsigijimo savikaina 464,49 Eur;
- Programa Microsoft T5D-01574 Office Home and Business 2013, įsigijimo savikaina 173,77 Eur.

Nemokamai gauto nematerialiojo turto nėra.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys, nėra.

Užstatyto ar kaip kitaip įkeisto turto nėra.

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto būklė finansinių metų pradžioje, pakitimai per 2017 metus ir būklė 2017 m. gruodžio 31 d. pagal svarbiausias šio turto grupes atskleista 5 lentelėje III.2.1. pastaba „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

4 lentelė

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|---|--|
| Pastatai ir statiniai | 8, 15, 20 |
| Mašinos ir įrengimai | 5 |
| Transporto priemonės | 6, 10 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 8 |
| Kitas materialusis turtas | 3, 4, 6 |

Per 2017 m. buvo įsigyta, įsirengta ilgalaikio materialaus turto už 270763 Eur.

2017 m. pradėtas vykdyti emulsinės amonio nitrato matricos gamybos projektas. Sumokėti avansai už šį projektą per 2017 m. siekė 308788 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas bendrovės veikloje, įsigijimo savikaina 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 1685853 Eur (2016 m. – 1430186 Eur), iš jų:

- 1) pastatai ir statiniai – 207753 Eur (2016 m. – 211240 Eur);
- 2) mašinos ir įrengimai – 816040 Eur (2016 m. – 504002 Eur);
- 3) transporto priemonės – 465809 Eur (2016 m. – 498908 Eur);
- 4) kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 196251 Eur (2016 m. – 216036 Eur).

III.2.1. pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas 2017-12-31, Eur

5 lentelė

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Masinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Sumokėti avansai ir vykdomi darbai | Iš viso |
|---|------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|------------------------------------|----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 1176375 | 896162 | 111295 | 82574 | 3236 | 2269642 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 2032899 | 2316726 | 709645 | 322347 | 3236 | 5384853 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | 3429 | 190000 | 45595 | 11226 | 326065 | 576315 |
| - turto įsigijimas | | | | | | | |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | 8556 | 14722 | 8005 | -20513 | 31283 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/- (-) | | 20513 | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31 | | 2056841 | 2498170 | 740518 | 325568 | 308788 | 5929885 |
| b) Perkainojimas | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita+ / (-) | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| c) Nustidėvėjimas | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2016-12-31 | | 856524 | 1420564 | 598350 | 239773 | | 3115211 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | 49248 | 104141 | 15722 | 17693 | | 186804 |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | | | | | | |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | 8556 | 14721 | 7860 | | 31137 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-) | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje 2017-12-31 | | 905772 | 1516149 | 599351 | 249606 | | 3270878 |
| d) 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 kita + / (-) | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | | | | | | | |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+ (b) - (c) - (d) | | 1151069 | 982021 | 141167 | 75962 | 308788 | 2659007 |

2017 m. buvo nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 31283 Eur, likutinė šio turto vertė 146 Eur.

Užstatyto ar kaip nors kitaip įkeisto ilgalaikio materialiojo turto nėra.

2017 m. Įmonėje nebuvo perkainoto turto.

2017 m. Įmonėje nebuvo investicinio turto.

2017 m. inventorizacijos metu buvo atliktas ilgalaikio materialiojo turto vertės nuvertėjimo testas. Turto vertės nuvertėjimo nenustatyta.

Bendrovės nekilnojamojo turto - administracinio pastato, esančio Jovarų g. 3A, Kaune, dalis naudojama pajamoms iš turto nuomos gauti, kita didesnioji dalis naudojama Bendrovės reikmėms. Reikšmingumo dydis nustatomas pagal išnuomoto turto dalies dydį. Šis turtas priskirtas pastatų ir statinių grupei, nes jo pagrindinė paskirtis nėra pajamoms iš nuomos gauti. Pastato dalis, iš kurios šiuo metu gaunamos nuomos pajamos, sudaro 21% viso pastato ploto. Nuomos mokesčio dydis 2017 m. buvo 758,11 Eur per mėnesį.

Bendrovės pastatų ir statinių grupėje yra ir sandėliai, esantys Jovarų g. 3B, Kaune, kurių dalis naudojama pajamoms iš turto nuomos gauti. Pagrindinė sandėlių paskirtis nėra nuomos pajamoms gauti. Nenaudojami Bendrovės veikloje sandėliai išnuomojami. Reikšmingumo dydis nustatomas pagal išnuomoto turto dalies dydį. Nuomos mokesčio dydis 2017 m. buvo 742,72 Eur per mėnesį.

Atgalinės nuomos, panaudos 2017 m. Įmonėje nebuvo.

Verslo įsigijimų 2017 m. nebuvo.

Turto lizingo (finansinės nuomos) ir atgalinio lizingo pagrindais Įmonėje nėra.

2017 m. koncesijos sutarčių nebuvo.

III.2.2. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

1. Nebaigtos statybos straipsnyje nuo 2016 m. buvo kaupiamos išlaidos Bendrovės teritorijoje įrengiamai automobilių stovėjimo aikštei. 2016-12-31 d. sukauptos išlaidos buvo 3236 Eur. Per 2017 m. buvo išleista dar 17277 Eur. 2017 m. spalio 31 d. aikštelė baigta įrengti ir pradėta naudoti Bendrovės veikloje. Aikštelės kaina 20513 Eur perkelta į ilgalaikio materialiojo turto grupę „Pastatai ir statiniai“.

2. 2017 m. pradėtas vykdyti emulsinės amonio nitrato matricos gamybos projektas. Per 2017 m. sumokėti avansai už šį projektą siekė 308788 Eur.

III.3. Finansinis turtas

III.3.1. pastaba. Šiame straipsnyje 2017 m. gruodžio 31 d. apskaitomas 2 m. trukmės terminuotasis indėlis 101367 Eur. Indėlio terminas yra nuo 2017 m. gruodžio 7 d. iki 2019 m. gruodžio 8 d.

III.4. Atsargos

III.4.1. pastaba. Atsargos, Eur

6 lentelė

| Rodikliai | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | Nebaigta gamyba | Pagaminta produkcija | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Iš viso |
|---|------------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------------------------|---------------|
| a) Atsargų įsigijimo savikaina | | | | | |
| 2016 m. gruodžio 31 d. | 184438 | | | | 184438 |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | 137874 | 0 | 0 | 0 | 137874 |
| b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2016 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) | 137874 | 0 | 0 | 0 | 137874 |
| | | | | | |
| Įkeistų atsargų vertė | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Įmonės atsargas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė sprogstamosios medžiagos, kuras, atsarginės dalys gręžimo staklėms, transporto priemonėms, mechanizmams, kitos atsargos.

Atsargos laikomos sandėliuose, kuras – automobilių bakuose, kuro talpykloje.

Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis per 2017 metus, sudarė 714818 Eur.

Nenaudojamų ar nelikvidžių atsargų įmonė neturi.

Sunaudotų atsargų savikainai apskaičiuoti įmonė taiko FIFO būdą.

Įkeistų ar esančių pas trečiuosius asmenis atsargų nėra.

III.4.2. pastaba. Pirktos prekės, skirtos perparduoti

2017 m. gruodžio 31 d. tokių prekių nebuvo (2015 m. – 350 Eur).

III.4.3. pastaba. Sumokėti avansai. 2017 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus sudarė:

7 lentelė

| Sumokėti avansai | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Sumokėti avansai tiekėjams už prekes | 8967 | 3132 |

Sumokėtus avansus sudaro mokėjimai už kurą, už atsargines dalis, už kt. prekes.

III.5. Per vienerius metus gautinos sumos

III.5.1. pastaba. Pirkėjų skolos – skolos už atliktus darbus iki 2017 m. gruodžio 31 d.:

8 lentelė

| Pirkėjų skolos | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| Pirkėjų skolos | 382846 | 416410 |

Iš pirkėjų gautinų sumų terminas vidutiniškai yra 30-45 dienos.

2017 m. gruodžio 31 d. iš bendros pirkėjų įsiskolinimo sumos 6014 Eur skolos suma (1,6% visų skolų) yra pradelsta daugiau kaip 90 d. Skolos atgavimui yra suderintas mokėjimų grafikas.

Vadovaujantis Bendrovės apskaitos politikoje nustatytais kriterijais ir 2017 m. rugsėjo 19 d. Kauno apylinkės teismo įsakymu, 2017 m. gruodžio 31 d. UAB „Kauno dujotiekio statyba“ skola 2274,80 Eur buvo pripažinta abejotina skola.

Finansinių ataskaitų dieną daugiau nėra požymių, jog kiti skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų, skoloms nenustatytas nuvertėjimas.

Pirkėjų skolos yra kontroliuojamos, pastoviai derinamos.

III.5.2. pastaba. Kitos gautinos sumos.

9 lentelė

| Kitos gautinos sumos | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Atskaitingi asmenys | 262 | 572 |
| Gautinas PVM | 650 | 19 |
| Biudžeto skola | 263 | 263 |
| Iš viso: | 1175 | 854 |

III.6. Trumpalaikės investicijos

III.6.1. pastaba. Terminuotieji indėliai

10 lentelė

| Terminuotieji indėliai | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| AB SEB bankas (palūkanų norma 0%) | 0 | 101367 |
| Luminor Bank AB (palūkanų norma 0,25-0,02%) | 101000 | 101000 |
| Iš viso: | 101000 | 202367 |

Įmonė įgyvendina laisvų lėšų investavimo politiką, kurioje orientuojamasi į investavimo sandorius su patikimais bankiniais instrumentais. Prioriteto tvarka laisvos lėšos investuojamos Lietuvoje.

III.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

III.7.1. pastaba.

11 lentelė

| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | Balansinė vertė 2017.12.31 (Eur) | Balansinė vertė 2016.12.31 (Eur) |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pinigai banke | 873725 | 748992 |
| Pinigai kasoje | 2444 | 2876 |
| Iš viso: | 876169 | 751868 |

Įmonė neturi pinigų, kurių naudojimas apribotas ilgesniam kaip vienerių metų laikotarpiui.

III.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

III.8.1. pastaba.

12 lentelė

| Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos | 3231 | 2409 |
| Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos | 222 | 1126 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos | 42571 | 35514 |
| Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos | 42 | 111 |
| Ateinančių laikotarpių internetinių paslaugų abonentų mokesčių sąnaudos | 725 | 640 |
| Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | 525 | 678 |
| Iš viso: | 47316 | 40478 |

III.9. Nuosavas kapitalas

III.9.1.pastaba. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas

2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 10421866 vnt. (2016 m. gruodžio 31 d. – 10421866 vnt.) paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 Eur.

Visos akcijos priklauso valstybei, kuriai atstovauja Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, pasitikėjimo teise valdanti 100 % akcijų.

Bendrovės vertybiniai popieriai nėra įtraukti į vertybinių popierių biržos sąrašus.

III.9.2. pastaba. Rezervai.

Įmonėje sudarytas privalomasis ir kiti rezervai.

Privalomasis rezervas privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 % grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas tik nuostoliams dengti.

2017 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas ir sudarė 302669 Eur.

Kiti rezervai formuojami pagal visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

13 lentelė

| Rezervai | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| III.9.2.1. Privalomasis rezervas | 302669 | 302669 |
| III.9.2.2. Kiti rezervai | | |
| 1. Socialinėms kultūrinėms reikmėms | 7200 | 8200 |
| 2. Darbuotojų premijoms | 62380 | 3335 |
| 3. Labdarai, paramai | 0 | 5800 |
| 4. Investicijoms | 29191 | 0 |
| 5. Įsipareigojimams vykdyti, netekimams nurašyti | 0 | 0 |
| Kiti rezervai, iš viso: | 98771 | 17335 |
| Rezervai, iš viso: | 401440 | 320004 |

III.9.3. pastaba. 2017 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

14 lentelė

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|--|------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 0 |
| Grynasis ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 589739 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 0 |

| | |
|--|---------------|
| Pervedimai iš rezervų | 98771 |
| Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) | 688510 |
| Pelno paskirstymas: | |
| - į rezervą socialinėms-kultūrinėms reikmėms | 20000 |
| - į rezervą darbuotojų premijoms | 62400 |
| - į rezervą investicijoms | 193004 |
| - dividendams | 413106 |

2017 m. paskirstytąjį pelną sudaro: grynasis ataskaitinių metų pelnas – 589739 Eur, pervedimai iš rezervų – 98771 Eur. Iš viso paskirstytasis pelnas – 688510 Eur.

Siūlomas pelno paskirstymas (%):

- 2,9 % (20000 Eur) – į rezervą socialinėms-kultūrinėms reikmėms;
- 9,1 % (62400 Eur) – darbuotojų premijoms;
- 27,7 % (193004 Eur) – investicijoms;
- 60 % (413106 Eur) – dividendams.

III.10. Dotacijos, subsidijos

2016 m. Įmonė negavo dotacijų, nesinaudojo subsidijomis.

III.11. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

III.11.1. pastaba. Gauti avansai -- iš negyvenamų patalpų nuomininkų gauti avansai už patalpų nuomą. Įmonė laikinai nereikalingas jos tiesioginei veiklai patalpas išnuomoja, tačiau šių patalpų pagrindinis naudojimo tikslas nėra nuomos pajamų uždirbimas. Neterminuotam laikotarpiui išnuomota 145,5 m² administracinių patalpų ir 306,41 m² sandėliavimo patalpų.

15 lentelė

| Gauti avansai | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Gauti avansai | 3996 | 8021 |

III.11.2. pastaba. Skolos tiekėjams – tai trumpalaikiai beprocentiniai įsipareigojimai už įsigytas prekes ir gautas paslaugas: elektros ir šiluminę energiją, telefoninius pokalbius, valymo paslaugas, kurą, kitas medžiagas ir paslaugas. 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikės skolos tiekėjams sudarė 53622 Eur (2016 m. – 24336 Eur).

III.11.3. pastaba. Pelno mokesčio įsipareigojimai – pelnas apmokestinamas 15% pelno mokesčio tarifu. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos remiantis finansinių ataskaitų sudarymo metu turima informacija bei atliktais pelno mokesčio skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Mokėtina pelno mokesčio suma už 2017 m. uždirbtą pelną 50902 Eur (2016 m. – 32534 Eur). Ši suma gauta sudengus apskaičiuotą 2017 m. pelno mokestį 94834 Eur su per 2017 m. sumokėtu avansiniu pelno mokesčiu – 43932 Eur.

III.11.4. pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

16 lentelė

| Straipsniai | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Mokėtinas socialinio draudimo mokestis | 45740 | 36580 |
| Sukauptas nepanaudotas atostogų rezervas | 120612 | 101905 |
| Iš viso: | 166352 | 138485 |

III.11.5. pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – tai mokėtini mokesčiai ir kiti trumpalaikiai beprocentiniai įsipareigojimai:

17 lentelė

| Straipsniai | Balansinė vertė 2017.12.31 | Balansinė vertė 2016.12.31 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis | 32418 | 20475 |
| Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis | 1489 | 1446 |
| Mokėtini aplinkos teršimo mokesčiai | 771 | 552 |
| Kitos mokėtinios sumos | 483 | 374 |
| Iš viso: | 35161 | 22847 |

III.12. pastaba. Pardavimo pajamos, Eur

18 lentelė

| Pardavimo pajamos | 2017 m. | 2016 m. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Gręžimo sprogdinimo darbai | 3232131 | 2370298 |

Įmonės pagrindinė veikla – gręžimo sprogdinimo darbai 2017 m. sudarė 97,2 % visų gautų įmonės pajamų, (2016 m. – 96,6%).

III.13. pastaba. Pardavimo savikaina, Eur

19 lentelė

| Pardavimo savikaina | 2017 m. | 2016 m. |
|--|----------------|----------------|
| Nusidėvėjimo sąnaudos | 162134 | 174849 |
| Sprogstamosios medžiagos | 469651 | 343796 |
| Kitos medžiagos | 63018 | 20754 |
| Kuras, tepalai | 125745 | 96543 |
| Mažavertis inventorių, spec. rūbai | 11724 | 10741 |
| Atsarginės dalys transportui ir mechanizmams | 36789 | 34089 |
| Transporto ir mechanizmų remonto išlaidos | 25343 | 41693 |
| Darbo užmokestis | 715141 | 608319 |
| Socialinio draudimo mokesčiai | 247329 | 199471 |
| Elektros energija | 35079 | 33057 |
| Komandiruojuotpinigiai | 3660 | 3867 |
| Kitos sąnaudos | 82823 | 63210 |
| Iš viso: | 1978436 | 1630389 |

III.14. pastaba. Pardavimo sąnaudos, Eur

20 lentelė

| Pardavimo sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Reklamos ir skelbimų sąnaudos | 1484 | 2637 |

III.15. pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur

21 lentelė

| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. |
|---|----------------|----------------|
| Nusidėvėjimo sąnaudos | 28150 | 26771 |
| Darbuotojų ir turto draudimo sąnaudos | 6116 | 6017 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 273569 | 261322 |
| Socialinio draudimo mokesčiai | 100669 | 82074 |
| Kuro sąnaudos | 6862 | 4867 |
| Automobilių remonto ir kt. sąnaudos | 3016 | 3603 |
| Elektros energijos sąnaudos | 1744 | 2047 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Šiluminės energijos sąnaudos | 2957 | 3210 |
| Komunalinių patarnavimų sąnaudos | 6054 | 5725 |
| Ryšių sąnaudos (internetas, mobilusis ir stacionarus ryšiai) | 4901 | 4948 |
| Kompiuterių ir kompiuterinių programų aptarnavimo mokesčio sąnaudos | 3484 | 2430 |
| Darbuotojų mokymo ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 4430 | 2768 |
| Finansinių ataskaitų audito sąnaudos | 1279 | 1279 |
| Komandiruočių sąnaudos | 3516 | 2185 |
| Premijų sąnaudos | 61057 | 1000 |
| Veiklos mokesčių sąnaudos | 21660 | 18546 |
| Abejotinos skolos | 2275 | |
| Atostogų rezervas | 18708 | -22129 |
| Kitos sąnaudos | 81265 | 29739 |
| Iš viso: | 631712 | 436402 |

III.16. pastaba. Kitos veiklos rezultatai

22 lentelė

| Kitos veiklos pajamos | 2017 m. | 2016 m. |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Nuomos pajamos | 19855 | 17555 |
| Turto pardavimo pajamos | 60378 | 13348 |
| Transporto paslaugų pajamos | 4242 | 3517 |
| Mechanizmų nuomos pajamos | 3807 | 37668 |
| Sandėliavimo ir apsaugos pajamos | 547 | 6568 |
| Kitos veiklos pajamos | 5624 | 4384 |
| Iš viso: | 94453 | 83040 |
| | | |
| Kitos veiklos sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. |
| Parduoto turto savikaina | 28667 | 12950 |
| Kitos sąnaudos | 1791 | 1741 |
| Iš viso: | 30458 | 14691 |
| Kitos veiklos rezultatai | 63995 | 68349 |

III.17. pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos, Eur

23 lentelė

| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 2017 m. | 2016 m. |
|---|----------------|----------------|
| Palūkanos už indėlius | 172 | 247 |
| Iš viso: | 172 | 247 |

III.18. pastaba. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos, Eur

24 lentelė

| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 2017 m. | 2016 m. |
|--|----------------|----------------|
| Valiutos pirkimo sąnaudos | 93 | 284 |
| Iš viso: | 93 | 284 |

III.19. pastaba. Pelnas, pelno mokesčio sąnaudos, Eur

25 lentelė

| | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | |

| | | |
|--|--------|--------|
| III.19.1. Apskaičiuotas pelnas prieš apmokestinimą | 684573 | 369182 |
| III.19.2. Pelno mokestis | 94834 | 57280 |
| III.19.3. Grynas ataskaitinių metų pelnas | 589739 | 311902 |

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos remiantis finansinių ataskaitų sudarymo metu turima informacija bei atliktais pelno mokesčio skaičiavimais pagal LR mokesčių įstatymus.

III.20. pastaba. Dividendai

26 lentelė

| | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Paskirti dividendai, Eur | 230466 | 251574 |
| Akcijų skaičius, vnt. | 10421866 | 10421866 |

2017 m. gegužės 2 d. LR Susisiekimo ministras įsakymu Nr. 3-209 patvirtino 2016 m. pelno paskirstymą ir skyrė 230466 Eur dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcinės bendrovės „Detonas“ (100 procentų) akcijas už 2016 metus.

Dividendai išmokėti pagal LR Susisiekimo ministro patvirtintą mokėjimo grafiką.

III.21. Susijusių šalių sandoriai

III.21.1. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: direktorius ir direktoriaus pavaduotojas technikai.

2017 m. direktoriaus ir direktoriaus pavaduotojo technikai mėnesinės algos kintamoji dalis priklausė nuo šių veiklos rodiklių: pajamų plano vykdymo, likvidumo rodiklio ir pelno (nuostolių) plano vykdymo.

Įmonės vadovų darbo užmokesčio sąnaudos įtrauktos į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį vadovams nebuvo jokių išmokų, išskyrus darbo užmokestį ir premijas.

Šiems asmenims nebuvo išmokėtų avansų ir nebuvo suteikta paskolų, nebuvo prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtus išmokų planus, nebuvo suteiktų garantijų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

Sandoriai su Įmonės vadovais

27 lentelė

| | 2017 m. gruodžio 31 d. | 2016 m. gruodžio 31 d. |
|--|------------------------|------------------------|
| Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | |
| 1. Pagrindinis darbo užmokestis, Eur | 56758 | 50723 |
| 2. Premijos, Eur | 11107 | 1000 |
| Vidutinis vadovų skaičius, vnt. | 2 | 2 |

III.21.2. AB „Detonas“ valdyba

AB „Detonas“ valdybą sudaro 3 nariai. 2017 m. ir 2016 m. jokios pinigų sumos jiems nebuvo išmokėtos.

2017 m. gruodžio 22 d. LR Susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-658 buvo atšauktas AB „Detonas“ valdybos pirmininkas.

2018 m. sausio 22 d. LR Susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-24 buvo atšaukti 2 (du) AB „Detonas“ valdybos nariai. Tuo pačiu įsakymu buvo paskirti 3 (trys) nauji AB „Detonas“ valdybos nariai.

III.22. Apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas

III.22.1. pastaba. Apskaitos politikos pakeitimas

2017 m. gruodžio 7 d. Bendrovė pakeitė apskaitos politiką. Esminiai pakeitimai susiję su įstatymų, reglamentuojančių apskaitą, finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimu, taip pat verslo apskaitos standartų reikalavimų pasikeitimu. Apskaitos politikos pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės 2017 m. ir ankstesnių laikotarpių finansiniams rezultatams.

III.22.2. pastaba. Esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė esminių klaidų netaisė.

Direktorius

Vyriausioji buhalterė



Vytautas Lunskus

Ramutė Janušauskaitė

PATVIRTINTA:

AB „Detonas“ 2018 m. kovą mėn. 13 d.
Valdybos posėdžio protokolu Nr. 1

LR SUSISIEKIMO MINISTERIJA



AB „Detonas“

**2017 m.
METINIS PRANEŠIMAS**

Adresas: Jovarių 3a, LT-47192 Kaunas, Lietuva
Telefonai: (8-37) 36 25 62, 36 22 79
Faksas (8-37) 36 22 65
Direktorius Vytautas Luskus

KAUNAS 2018

TURINYS

| | | |
|--------|--|----|
| I. | Bendrovės valdymas ir nuosavybės struktūra..... | 3 |
| II. | Bendrovės veiklos strategija ir tikslai bei veiklos rezultatų atitiktis veiklos tikslams | 4 |
| III. | Objektyvi įmonės būklės ir veiklos vykdymo apžvalga | 5 |
| IV. | Bendrovės klientai ir pagrindinės jų grupės, jiems teikiamos paslaugos | 5 |
| V. | Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas | 6 |
| VI. | Bendrovės veiklą apibūdinantys pagrindiniai finansiniai rodikliai | 9 |
| VII. | Pajamos | 10 |
| VIII. | Sąnaudos | 10 |
| IX. | Pelnas (nuostoliai) | 11 |
| X. | Turtas ir įsipareigojimai | 12 |
| XI. | Investicijos | 12 |
| XII. | Aplinkosauga | 13 |
| XIII. | Personalas | 14 |
| XIV. | Bendras bendrovės metinis darbo užmokesčio fondas, apibendrintas vidutinis mėnesinis nustatytasis darbo užmokestis | 16 |
| XV. | Bendrovės socialinės iniciatyvos ir politika | 18 |
| XVI. | Metinėse finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų nuorodos ir papildomi paaiškinimai | 18 |
| XVII. | Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro | 19 |
| XVIII. | Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro | 19 |
| XIX. | Dividendų politika | 19 |
| XX. | Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes | 20 |
| XXI. | Pagrindiniai įvykiai, turintys esminės reikšmės bendrovės veiklai, įvykę per ataskaitinį laikotarpį | 20 |
| XXII. | Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos | 21 |
| XXIII. | Įmonės veiklos planai ir prognozės | 22 |
| XXIV. | Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą | 23 |
| XXV. | Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi | 24 |

I. BENDROVĖS VALDYMAS IR NUOSAVYBĖS STRUKTŪRA

AB „Detonas“ yra akcinė bendrovė, kurios visos akcijos (100 %) priklauso valstybei ir kurias patikėjimo teise valdo LR Susisiekimo ministerija. Bendrovė yra priskirta strateginę reikšmę nacionaliniam saugumui turinčių įmonių grupei. Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais, bendrovės organų sprendimais. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės, jų įgyvendinimas yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose. Juridinių asmenų registre įregistruotuose Bendrovės įstatuose nurodyta:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas,
- Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas,
- Bendrovės vadovas yra vienasmenis bendrovės valdymo organas.

AB „Detonas“ valdybos sudėtis:

- Valdybos pirmininkas – Gediminas Vaitkevičius, LR Susisiekimo ministro patarėjas.
- Valdybos narys – Saulius Kerza, LR Susisiekimo ministerijos Biudžeto ir valstybės turto valdymo departamento direktorius.
- Valdybos narys – Andrius Šniuolis, LR Susisiekimo ministerijos Vandens ir geležinkelių transporto politikos departamento direktorius.

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2017 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 3-658 „Dėl akcinės bendrovės „Detonas“ valdybos“, buvo atšauktas iš AB „Detonas“ valdybos Gediminas Vaitkevičius.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2017 m. spalio 3 d. įsakymu Nr. 3-453 „Dėl akcinės bendrovės „Detonas“ valdybos narių atrankos organizavimo, bendrųjų ir specialiųjų reikalavimų, nepriklausomumo kriterijų valdybos nariams nustatymo“ buvo nustatyti kandidatams, pretenduojantiems į AB „Detonas“ valdybos narius bendrieji ir specialieji reikalavimai, nepriklausomumo kriterijai ir pavesta organizuoti atranką, siekiant išrinkti 2 valdybos narius į AB „Detonas“ valdybą 4 metų laikotarpiui teisės aktų nustatyta tvarka. AB „Detonas“ 2017 m. spalio mėn. paskelbė atranką, 2018 m. sausio mėn. buvo išrinkti AB „Detonas“ valdybos nariai (žr. XXII. skyrių „Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos“). Valdybos narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas.

- *Bendrovės vadovas ir jo pavaduotojas 2017 m.:*

- Direktorius – Vytautas Lunskus.

- Direktorius pavaduotojas technikai – Darius Liobikas.

Bendrovės vadovas (direktorius) skiriamas ir atšaukiamas iš pareigų bendrovės valdybos. Direktorius organizuoja kasdienę bendrovės veiklą. Bendrovė turi tris gamybinius padalinius: Akmenėje, Kaune ir Pakruojyje.

II. BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI BEI VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS VEIKLOS TIKSLAMS

AB „Detonas“ misija - efektyviai, kokybiškai, saugiai teikti gręžimo, sprogdinimo, griovimo darbų paslaugas.

Bendrovės vizija - būti pripažinta ir vertinama už profesionaliai atliekamus gręžimo, sprogdinimo, griovimo darbus, būti efektyviai dirbančia bendrove, plečiančia veiklą ne tik Lietuvoje, bet ir už jos ribų. Didėjant konkurencijai, išlaikyti 100 proc. gręžimo, sprogdinimo darbų rinkos Lietuvoje.

Bendrovės strateginės kryptys – veiklos sritys, kurioms skiriamas didžiausias dėmesys, siekiant vizijos įgyvendinimo:

1. Dolomitų ir klinčių uolienų gręžimas, sprogdinimas.
2. Pastatų bei įvairių statinių griovimas sprogdinimo, mechaninio ardymo būdu.
3. Papildomų veiklų ir paslaugų teikimo, siekiant gauti pajamų ir gerinti bendrovės finansinę padėtį, plėtimas.
4. Pažangių technologinių naujovių, didinančių bendrovės veiklos galimybes ir konkurencingumą, diegimas.
5. Aplinkos apsaugos priežiūra, darbuotojų saugos, sveikatos ir motyvacijos gerinimas.

Bendrovės strateginiai tikslai:

1. Siekti didinti pagrindinių paslaugų – gręžimo, sprogdinimo ir griovimo darbų - apimtį.
2. Užtikrinti efektyvią, stabilią ir pelningą bendrovės veiklą, didinti jos vertę, atsižvelgiant į rinkos vartotojų poreikius ir bendrovės galimybes, numatyti tolimesnes veiklos kryptis.
3. Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos ir Europos Sąjungos institucijų keliamus reikalavimus ir standartus, tobulinti gamybinę ir techninę bazę.
4. Užtikrinti kokybės, aplinkosaugos bei profesinės saugos ir sveikatos vadybos sistemų tinkamą funkcionavimą ir priežiūrą.

5. Sistemingai kelti visų lygių darbuotojų kompetenciją. Užtikrinti darbuotojų moralinę ir materialinę gerovę, saugias darbo sąlygas.

Įgyvendindama 2017 - 2020 m. strateginiame veiklos plane numatytus 2017 m. veiklos tikslus ir uždavinius, AB „Detonas“ įvykdė prognozuotus 2017 m. pagrindinius finansinius rodiklius. Planuoti pajamų, pelno (nuostolių), išdirbio ir kiti rodikliai buvo pasiekti ir viršyti.

III. OBJEKTYVI ĮMONĖS BŪKLĖS IR VEIKLOS VYKDYMO APŽVALGA

2017 m. gręžimo, sprogdinimo darbai buvo atliekami penkiuose eksploatuojamuose dolomito ir klinčių karjeruose. Bendrovei gavus iš pagrindinių bendrovės klientų daugiau gręžimo, sprogdinimo darbų užsakymų, buvo išsprogdintas ženkliai didesnis dolomito uolienos kiekis. 2017 m. vasario ir spalio mėnesiais buvo vykdomi seisminės žvalgybos tyrimų darbai. Laimėjus konkursus, buvo nugriauti keliolika skirtingos paskirties pastatų ir bokštų, katilinės kaminas ir kt.

Bendrovė didžiąją dalį pajamų gavo iš karjeruose atliekamų gręžimo, sprogdinimo darbų, gręžiant ir sprogdinant dolomito ir klinčių uolienas. 2017 m., lyginant su praėjusiais laikotarpiais, buvo uždirbta ženkliai daugiau pajamų - 2017 m. pajamos siekė 3326,8 tūkst. Eur (2016 m. – 2453,6 tūkst. Eur). Grynojo pelno 2017 m. uždirbta 589,7 tūkst. Eur (2016 m. grynasis pelnas buvo 311,9 tūkst. Eur).

2017 m. investicijos siekė 271,1 tūkst. Eur. AB „Detonas“ pradėjo diegti naują emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologiją. 2017 m. sausio 31 dieną buvo pasirašyta sutartis dėl emulsinės amonio nitrato matricos gamybos technologinio projekto įsigijimo ir techninių konsultacijų. Visus metus buvo vykdomi projektavimo darbai ir pradėti užsakinėti šiai technologijai būtini įrengimai, 2018 m. pradėti gamybos linijos statymo darbai.

IV. BENDROVĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS, JIEMS TEIKIAMOS PASLAUGOS

Bendrovė turi keletą pastovių klientų, kurie pasiskirstę pagal padalinius.

Pakruojo padalinio pagrindiniai klientai yra dolomitinės skaldos gamintojai. Šiems klientams bendrovė atlieka dolomitų gręžimo, sprogdinimo darbus.

Akmens padalinio pagrindiniai klientai yra klinčių ir dolomitinės skaldos gamintojai. Jiems atliekami klinčių ir dolomitų gręžimo, sprogdinimo darbai.

Kauno padalinys pastovių klientų neturi, jo atliekami darbai yra daugiau vienkartinio pobūdžio, pvz. kaminų, pastatų sprogdinimas, griovimas, seisminės žvalgybos tyrimų darbai. Kauno padalinio darbuotojai dažniausiai vykdo darbus, laimėtus viešuosiuose konkursuose.

V. PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su tam tikrais rizikos veiksniais ir neapibrėžtumais, tad išskirsime pagrindinius.

Konkurencinės aplinkos rizikos veiksniai. AB „Detonas“ nėra vienintelė įmonė Lietuvoje, turinti sprogdinimo licenciją, bet vienintelė šiai dienai įvykdžiusi teisės aktų reikalavimus ir teikianti sprogdinimo darbų paslaugą. Šiuo metu gręžimo, sprogdinimo darbų paslaugos pirkėjai yra šešios įmonės, užsiimančios kietųjų naudingų iškasenų gavyba ir perdirbimu. Visos šios įmonės yra AB „Detonas“ klientai, su jais bendradarbiaujama pakankamai daug metų.

Gręžimo, sprogdinimo darbų paslauga yra išskirtinių priemonių bei licencijų reikalaujanti paslauga, todėl paslaugos pirkėjai negali lengvai ir greitai pakeisti paslaugos tiekėjo. Tačiau dalis pirkėjų aktyviai domisi alternatyviais gręžimo, sprogdinimo paslaugų tiekėjais, gauna pasiūlymus iš aplinkinėse šalyse gręžimo, sprogdinimo darbus atliekančių įmonių. Tad naujų konkurentų grėsmė gręžimo sprogdinimo rinkoje yra reali tiek iš įmonių, jau turinčių sprogdinimo licenciją ir bet kada galinčių įvykdyti visus teisės aktų reikalavimus ir pradėti teikti paslaugas, tiek ir iš naujai gausiančių licencijas ar rašytinius pritarimus Lietuvos ar ES šalių įmonių.

Didžiausią grėsmę keliantys konkurentai yra Latvijoje esanti SIA „Spradziens“ ir Estijoje – Voglers OÜ. Lietuvoje įkurta UAB „Eksplosita“ turi licencijas sprogdinimo naudojimui, prekybai, gamybai ir artimiausiu metu planuoja pradėti šias veiklas.

Didelę konkurenciją bendrovė patiria statybų sektoriaus griovimo srityje. Konkuruoti tarp statybos ir griovimo darbus atliekančių privataus kapitalo įmonių yra labai sudėtinga. Bendrovei apskaičiavus kainas pagal galiojančius teisės aktus (darbo užmokestis, tiksli darbo laiko apskaita, mokesčiai ir t.t.), atliekamų griovimo darbų kaina dažnai tampa nekonkurencinga, o ją sumažinus, tenka dirbti su minimaliu pelnu arba už savikainą. Be to, griovimo darbų užsakymai dažnai būna kartu su statybų darbais, kurių AB „Detonas“ neatlieka. Pagrindinis kriterijus, renkantis griovimo darbus atliekančias įmones, yra kaina.

Veiklos rizika – dėl specifinės veiklos įmonei būdinga didelė priklausomybė nuo pagrindinių įmonės užsakovų veiklos planų, užsakovų pagamintos įvairių frakcijų skaldos, cemento ir kitų medžiagų paklausos rinkoje, egzistuoja sezoniškumo problema (šaltuoju metų laikotarpiu karjerai neeksploatuojami).

Rinkos rizika - rizika, susijusi su ribota gręžimo sprogdinimo paslaugų rinka Lietuvoje, paslaugų kainų svyravimu. Teikiamų paslaugų kainų svyravimus lemia ekonominė situacija šalyje, įmonių finansinės padėties kitimas, gaminamos produkcijos paklausos svyravimai. Kadangi rinkoje atsirado konkurentų, siūlančių teikti analogiškas paslaugas, tai atitinkamai gali sumažinti bendrovės užimamą rinkos dalį.

Politinė rizika. Politinė aplinka – politinių jėgų ir vyriausybės veiklos poveikis verslo įmonei. Politiniai veiksniai nubrėžia įmonės veiklos reguliavimo ribas ir pagrindžia teisinius pamatus. Todėl įmonės planams, laukiamiems rezultatams, plėtros galimybėms svarbi politinių veiksmų kryptis ir pastovumas.

Bendrovės veiklai didelę įtaką daro valstybės politikos pokyčiai šiose srityse:

- ✓ kelių sektorius;
- ✓ statybų sektorius;
- ✓ Lietuvos Respublikos teisės aktų pakeitimai dėl akcinių bendrovių, kuriose valstybei nuosavybės teise priklauso akcijų, paskirstytinojo pelno dalies, skiriamos dividendams į LR valstybės biudžetą išmokėti;
- ✓ valstybės mokesčių (pridėtinės vertės, socialinio draudimo, pelno ir kt.) politikos keitimas.

LR Vyriausybė kiekvienų metų pradžioje patvirtina kelių priežiūros ir plėtros programos (KPPP) finansavimo lėšų naudojimo sąmatą. KPPP lėšos naudojamos automobilių kelių tinklui plėsti, modernizuoti ir šio tinklo funkcionavimui užtikrinti.

Metinės KPPP finansavimo sąmatos¹

1 lentelė

| <i>Metai</i> | <i>2014 m.</i> | <i>2015 m.</i> | <i>2016 m.</i> | <i>2017 m.</i> |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| <i>Suma, tūkst. Eur</i> | <i>306.854,4</i> | <i>388.547,3</i> | <i>454.003</i> | <i>499.491</i> |
| <i>Pokytis, tūkst. Eur</i> | | <i>81.692,9</i> | <i>65.455,7</i> | <i>45.488</i> |
| <i>Pokytis, proc.</i> | | <i>27</i> | <i>17</i> | <i>10</i> |

¹ <https://lakd.lrv.lt/lt/veiklos-sritys/finansavimas/metines-kppp-finansavimo-samatos>

Iš KPPP 2017 m. šalies keliams skirta 499 mln. eurų. Tai sudaro 10 proc. daugiau lėšų nei 2016 m.

2017 m. didesnis dėmesys buvo skirtas transeuropiniam kelių tinklui ir valstybinės reikšmės žvyrkelių asfaltavimo darbams. Dalis lėšų atiteko ir su strateginio projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimu susijusiems vietinės reikšmės susisiekimo infrastruktūros objektams finansuoti.

Vieni iš svarbiausių 2016 – 2018 m. įgyvendinamų ES investicijų projektų, susijusių su keliais ir geležinkeliais:

- ✓ transeuropinių magistralių rekonstravimas („Via Baltica“, Vilnius – Kaunas – Klaipėda ir kt.);
- ✓ aplinkkelių tiesimas;
- ✓ „Rail Baltica“ plėtra ir kt.

Šiuo metu nėra aišku, kiek Lietuva gaus Europos Sąjungos paramos po 2020 metų, kokios bus Europos Sąjungos Struktūrinių fondų finansavimo gairės ir kryptys 2020 - 2026 metų laikotarpiu. Iškyla rizika, kad galimai mažėjant paramai, sumažės ir finansavimas kelių sektoriui.

Ekonominė rizika. Mūsų bendrovės veiklos perspektyvas sąlygoja iškasenų, t.y. dolomito specifiška. Tarkim, smėlis ir žvyras turi paklausą ne tik kelių tiesimo bei remonto sferoje, bet ir statybose. O tokia medžiaga, kaip dolomitas, iš esmės naudojama tik kelių tiesimo ir remonto darbams, bet šių darbų yra tiek, kiek valstybės biudžete numatyta lėšų bei finansuojama iš ES struktūrinės paramos lėšų.

Pastaruosius keletą metų, nesant esminių pokyčių kelių sektoriaus finansavimo reguliavime, palaiapsniui augant ekonomikai, didėja ir bendrovės uždirbamų pajamų lygis (2014 m. – 2025,3 tūkst. Eur, 2015 m. – 2282,9 tūkst. Eur, 2016 m. – 2453,6 tūkst. Eur, 2017 m. – 3326,8 tūkst. Eur). Nuosaikus ekonomikos augimas ir ypač finansavimo kelių sektoriui didėjimas sąlygoja bendrovės pajamų augimą, tačiau pasikeitus situacijai, t.y. sulėtėjus ekonomikos augimui, sumažėjus finansavimui kelių sektoriui, bendrovės pajamų apimtys gali sumažėti ir labai ženkliai. 2017 m. pajamos, gautos iš karjeruose atliekamų uolienuų gręžimo, sprogdinimo darbų, sudarė 91 proc. visų bendrovės pajamų.

Darbuotojų rizika – šiuo metu rizika, kad kvalifikuoti darbuotojai paliks įmonę, nėra didelė. Darbuotojai, ypač dirbantys bendrovės padaliniuose, stengiasi išlaikyti turimas darbo vietas. Be to, Lietuvoje dar nėra įsitvirtinusių analogiška veikla užsiimančių įmonių, kur, be papildomo persikvalifikavimo, galėtų pereiti gręžimo, sprogdinimo darbus atliekantys darbuotojai ir pritaikyti savo sugebėjimus bei sukauptą patirtį.

Finansinė rizika – rizika, kad dėl skolininkų nemokumo bendrovė gali nesugebėti vykdyti savo finansinių įsipareigojimų tiekėjų ar biudžeto atžvilgiu. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 382,8 tūkst. Eur (lyginant su 2016 m., ji sumažėjo 8 proc.). Įmonės specifiška tokia, kad ji turi palyginti nedidelį skaičių klientų, didžiausi skolininkai - didžiausių užsakymų klientai. Įmonė su šiais klientais palaiko glaudžius ryšius ir kontroliuoja įsiskolinimų sumas. Pirkėjų įsiskolinimų suma 2017 m. gruodžio 31 dieną - tai 2017 m. IV ketv. atliktos darbų ir paslaugų apimtys, už kurias turi būti apmokama pagal sutartyse nustatytas sąlygas.

Finansinių įsipareigojimų kredito įstaigoms bendrovė 2017 m. neturėjo.

VI. BENDROVĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

AB „Detonas“ 2017 m. dirbo pelningai. Ataskaitiniu laikotarpiu pelningą veiklą lėmė didesnės atliktos gręžimo, sprogdinimo darbų apimtys, bendrovės veiklos optimizavimas, racionalus finansinių ir žmogiškųjų išteklių valdymas.

AB „Detonas“ veiklą apibūdinantys 2014 - 2017 m. pagrindiniai finansiniai rodikliai pateikiami 2 lentelėje.

AB „DETONAS“ veiklą apibūdinantys pagrindiniai finansiniai rodikliai

2 lentelė

| <i>Rodiklis</i> | <i>2014 m.</i> | <i>2015 m.</i> | <i>2016 m.</i> | <i>2017 m.</i> |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Pajamos, tūkst. Eur</i> | 2025,3 | 2282,9 | 2453,6 | 3326,8 |
| <i>Sąnaudos, tūkst. Eur</i> | 1881,8 | 2133,4 | 2084,4 | 2642,2 |
| <i>Rezultatas</i> | | | | |
| <i>Bendrasis pelnas, tūkst. Eur</i> | 540,2 | 625,7 | 739,9 | 1253,7 |
| <i>Bendrasis pelningumas, proc.</i> | 27,3 | 27,9 | 31,2 | 38,8 |
| <i>Grynasis pelnas (nuostoliai), tūkst. Eur</i> | 120,6 | 119,0 | 311,9 | 589,7 |
| <i>Grynasis pelningumas, proc.</i> | 6,1 | 5,3 | 13,2 | 18,2 |
| <i>EBITDA, tūkst. Eur</i> | 351,6 | 350,8 | 570,9 | 874,7 |
| <i>Dividendai, tūkst. Eur</i> | 261,4 | 251,6 | 230,5 | 413,1 |
| <i>Turtas</i> | | | | |
| <i>Turtas, tūkst. Eur</i> | 3932,4 | 3823,6 | 3880,5 | 4323,6 |
| <i>Turto grąža</i> | 3,0 | 3,1 | 8,1 | 14,4 |
| <i>Nuosavas kapitalas, tūkst. Eur</i> | 3733,6 | 3593,9 | 3654,2 | 4013,5 |
| <i>Nuosavybės grąža</i> | 3,2 | 3,2 | 8,6 | 15,4 |
| <i>Bendrasis likvidumas</i> | 6,9 | 5,7 | 6,9 | 4,9 |
| <i>Investicijos, tūkst. Eur</i> | 117,6 | 50,6 | 80,2 | 271,1 |
| <i>Darbuotojai</i> | | | | |
| <i>Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje</i> | 80 | 81 | 71 | 65 |

| | | | | |
|--|-------|--------|--------|--------|
| <i>Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur</i> | 858 | 925 | 1016 | 1308 |
| <i>Pajamų apimtis vienam bendrovės darbuotojui (vidutiniam sąlyginiam), tūkst. Eur</i> | 26,3 | 30,1 | 34,4 | 49,7 |
| <i>Karjerų, kuriuose atliekami gręžimo, sprogdinimo darbai, skaičius, vnt.</i> | 5 | 5 | 6 | 5 |
| <i>Dolomito uolienos sprogdinimas, tūkst. m³</i> | 932,7 | 1036,0 | 1097,7 | 1648,5 |
| <i>Klinčių uolienos sprogdinimas, tūkst. m³</i> | 615,0 | 516,5 | 599,0 | 564,8 |

VII. PAJAMOS

AB „Detonas“ 2017 m. uždirbo 3326,8 tūkst. Eur bendrųjų pajamų. Pajamų planas viršytas 60 proc. (1241,8 tūkst. Eur), o lyginant su 2016 m. pajamų faktu – viršyta 36 proc. (873,2 tūkst. Eur).

Pagrindinės pajamų plano viršijimo priežastys – išsprogdintas ženkliai didesnis dolomito uolienos kiekis, atlikti seisminės žvalgybos tyrimų darbai, įvykdytas vienkartinis sprogdinimo medžiagų ir priemonių pardavimas LR Ginklų fondui prie LR Vidaus reikalų ministerijos.

2017 m. II-IV ketv. pagrindiniai bendrovės užsakovai, dolomitinės skaldos gamintojai, dėl padidėjusios skaldos paklausos, padidino gamybos apimtis. AB „Detonas“ gavo daugiau gręžimo, sprogdinimo paslaugų užsakymų. 2017 m. buvo išsprogdinta 1648,5 tūkst. m³ dolomito uolienos. Planas viršytas 66 proc. (654,5 tūkst. m³), o lyginant su 2016 m. išsprogdintu dolomitinės uolienos kiekiu – viršyta 50 proc. (550,8 tūkst. m³).

2016 ir 2017 m. didžiausiems bendrovės užsakovams buvo mažinamos gręžimo, sprogdinimo paslaugų kainos.

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos, t. y. gręžimo, sprogdinimo, griovimo darbų, pajamos sudarė 97 proc. visų bendrovės pajamų. Kitos veiklos pajamos siekė 3 proc. bendrovės pajamų. Tai sprogdinimo medžiagų ir priemonių pardavimai, dalies šiuo metu veikloje nenaudojamo nekilnojamojo turto – administracinių ir sandėliavimo patalpų – nuoma, transporto priemonių ir mechanizmų nuoma ir kt.

Darbo našumas – pajamos, tenkančios vienam bendrovės darbuotojui (vidutiniam sąlyginiam), 2017 m. buvo 49,7 tūkst. Eur/žm., palyginti su 2016 m., padidėjo 44 proc. (2016 m. – 34,4 tūkst. Eur/žm.).

VIII. SAŃAUDOS

2017 m. bendrovė patyrė 2642,2 tūkst. Eur sąnaudų, t.y. 32 proc. (634,2 tūkst. Eur) daugiau nei planuota ir 27 proc. (557,8 tūkst. Eur) daugiau nei 2016 m. Didžiausią įtaką sąnaudų

augimui turėjo 60 proc. didesnės nei planuota atliktų darbų pajamos. Lyginant su planiniais rodikliais, ženkliau viršytos:

1) darbo užmokesčio ir Sodros mokesčių sąnaudos – 2017 m. dėl padidėjusių darbų apimčių nebuvo trumpinama darbo savaitė. Strateginiame veiklos plane, kaip jau buvo įprasta iš ankstesnių laikotarpių patirties, buvo numatyta 2017 m. I-ą ketvirtį didžiajai daliai darbuotojų darbo savaitę sutrumpinti iki 4-ių darbo dienų;

2) komandiruočių sąnaudos – dėl atliktų seisminės žvalgybos tyrimų darbų; dėl komandiruočių į užsienį, siekiant įdiegti naują sprogstamosios medžiagos gamybos technologiją;

3) sprogstamųjų medžiagų, degalų, tepalų, technikos nuomos ir kitų gamyboje naudojamų medžiagų ir paslaugų - dėl ženkliai didesnių nei planuota atliktų darbų apimčių.

2017 m. didžiausią dalį, t.y. 39,7 proc., bendrovės sąnaudų sudarė darbo užmokesčio sąnaudos, Sodros ir veiklos mokesčių sąnaudos – 14,0 proc., sprogstamosios ir kitų medžiagų sąnaudos – 20,2 proc., ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 7,2 proc., kuro sąnaudos – 4,5 proc.

Sąnaudos, tenkančios vienam bendrųjų pajamų eurui, 2017 m. siekė 0,79 Eur, 2016 m. - 0,85 Eur.

Bendrovės atliekamų gręžimo, sprogdinimo darbų savikaina yra labai priklausoma nuo gamyboje naudojamų žaliavų kainų svyravimų. Siekiant mažesnės darbų savikainos, aktyviai dirbama su esamais medžiagų ir paslaugų tiekėjais, ieškoma naujų tiekimo galimybių. Atsižvelgiant į gamyboje naudojamų medžiagų kainų kitimą, pagal galimybes naudojamos ekonomiškos ir efektyvios sprogstamosios medžiagos ir sprogdinimo priemonės.

IX. PELNAS (NUOSTOLIAI)

2017 m. bendrovė dirbo pelningai. Ataskaitiniu laikotarpiu uždirbta 589,7 tūkst. Eur grynojo pelno. Pelno planas įvykdytas ir viršytas. 2017 m., lyginant su 2016 m., uždirbta 1,9 karto daugiau grynojo pelno (277,8 tūkst. Eur).

Iš pagrindinės veiklos 2017 m. gauta 1253,7 tūkst. Eur bendrojo pelno arba 69 proc. daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Lyginant 2016 ir 2017 metus, bendrasis pelningumas padidėjo nuo 31,2 proc. iki 38,8 proc., veiklos pelningumas - nuo 12,7 proc. iki 19,2 proc., grynas pelningumas - nuo 13,2 proc. iki 18,2 proc.

2017 m. pelningumo didėjimą sąlygojo:

- 1) didesnės atliktų darbų apimtys (padengus pastovias bendrovės sąnaudas, pajamų didėjimas sąlygoja didesnį pelningumo augimą);
- 2) apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto;
- 3) padalinių darbuotojų skaičiaus optimizavimas;
- 4) racionalus vidinių finansinių ir žmogiškųjų išteklių valdymas.

Grėžimo, sprogdinimo darbų savikaina 2017 m. sudarė 61 proc. pagrindinės veiklos pajamų, tuo tarpu 2016 m. - 69 proc. pagrindinės veiklos pajamų.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. gegužės 25 d. nutarimu Nr. 529 „Dėl valstybės valdomų įmonių nuosavo kapitalo kainų 2016-2018 metams nustatymo“ AB „Detonas“ buvo patvirtinta 5,6 proc. dydžio vidutinė siektina metinė nuosavo kapitalo kaina 2016-2018 m. laikotarpiui. 2017 m. bendrovės pasiekta nuosavo kapitalo grąža – 15,4 proc.

X. TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Per 2017 m. bendrovės turtas padidėjo 11 proc. ir metų pabaigoje sudarė 4323,6 tūkst. Eur. Ilgalaikio turto vertė 2017 m., lyginant su 2016 m., padidėjo 21 proc., ir 2017 m. gruodžio 31 d. bendroje turto struktūroje sudarė 64 proc. Ilgalaikio turto balansinės vertės padidėjimui didžiausią įtaką turėjo uolienuų grėžimo staklių ir dviejų transporto priemonių įsigijimas bei naujos emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologijos diegimas (projekto įsigijimas bei sumokėti avansai už šiai technologijai būtiną ilgalaikį materialųjį turą).

Trumpalaikis turtas sumažėjo 3 proc. ir turto struktūroje sudarė 35 proc.

Nuosavas kapitalas 2017 m., lyginant su 2016 m., padidėjo 10 proc. ir 2017 m. gruodžio 31 d. bendroje nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų struktūroje sudarė 93 proc. Nuosavo kapitalo padidėjimą sąlygojo 2017 m. uždirbtas pelnas.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai padidėjo 37 proc. ir 2017 m. gruodžio 31 d. nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų dalyje sudarė 7 proc. Visi AB „Detonas“ įsipareigojimai trumpalaikiai, bendrovė nesinaudoja paskolomis. Bendrovės turto struktūra rodo, kad įmonė yra aukšto likvidumo, galinti įvykdyti savo įsipareigojimus.

XI. INVESTICIJOS

2017 m. investicijų planas siekė 330,9 tūkst. Eur. Vadovaujantis investicijų planu buvo įsigyta krovininis automobilis (planas - 32,0 tūkst. Eur, faktas - 22,0 tūkst. Eur) ir lengvasis

automobilis (planas - 24,0 tūkst. Eur, faktas - 23,6 tūkst. Eur). Taip pat buvo įsigyti investicijų plane numatyti smulkūs įrenginiai, prietaisai, kompiuterinė technika.

Naudoto ekskavatoriaus pirkimas (investicijų planas - 65,0 tūkst. Eur) ir sprogstamųjų medžiagų sandėlių stogų remontas (investicijų planas - 18,8 tūkst. Eur) atidėti vėlesniems laikotarpiams. Naujo gamybos proceso, siekiant pagerinti kokybines patronuotos ir nepatronuotos sprogstamosios medžiagos Dinamonas ROS savybes, sukūrimo ikiprekybinis pirkimas nebuvo įvykdytas, nes bendrovė neatitiko kvietimams keliamų sąlygų.

2017 m. investicijos pakoreguotos, nes metų pradžioje pradėta diegti nauja emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologija sąlygojo investicijų srauto nukreipimą šios technologijos diegimui ir jų apribojimą kitoms sritims.

2017 m. buvo investuota 271,1 tūkst. Eur. Investicijos buvo finansuojamos nuosavomis bendrovės lėšomis.

Didžiausią investicijų dalį (190 tūkst. Eur arba 70 proc. visos investicijų sumos) sudarė naudotų uolienuų gręžimo staklių įsigijimas. Šios staklės buvo būtinos darbui karjeruose ir naujai diegiamai emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologijai.

2017 m. diegiant naują technologiją, įvykdžius viešuosius pirkimus, buvo pasirašytos sutartys dėl sunkvežimio važiuoklės ir mobiliojo sprogmenų gaminimo įrenginio (MEMU) įsigijimo. Pagal pardavimo - pirkimo sutartį ši technika turi būti pagaminta ir sukomplektuota iki 2018 m. III ketv. pabaigos. Taip pat 2017 m. buvo pasirašytos sutartys dėl amonio nitrato matricos gamybos ir laikymo talpų bei buitinio konteinerio pirkimo.

XII. APLINKOSAUGA

Bendrovėje yra įdiegtos bei prižiūrimos kokybės, aplinkosaugos bei profesinės saugos ir sveikatos vadybos sistemos, užtikrinančios ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 ir OHSAS 18001:2007 reikalavimų vykdymą. Sertifikavimo apimtis - sprogdinimo ir griovimo darbai bei projektavimas, sprogstamųjų medžiagų gamyba. Kasmet atliekamas integruotos vadybos sistemos (kokybės, aplinkosaugos bei profesinės saugos ir sveikatos) vidaus auditas, kurio metu tikrinama, kaip bendrovėje užtikrinamas teisinių reikalavimų vykdymas, procesų vyksmas ir produktų atitiktis, darbo aplinkos aspektai, susiję su profesine sauga ir sveikata, aplinkos apsaugos veiksmingumas. UAB „DNV GL Lietuva“ atlieka periodinį priežiūros auditą, kurio duomenys yra vertinami vadovybinės analizės metu.

2017 m. spalio mėn. UAB „DNV GL Lietuva“ atliko priežiūros auditą. Audito metu neatitiktųjų nerasta, įvertintos bendrovės galimybės kokybės vadybos sistemą ISO 9001:2008 persertifikuoti pagal pasikeitusį standartą ISO 9001:2015 ir aplinkosaugos vadybos sistemą ISO 14001:2004 persertifikuoti į ISO 14001:2015. Persertifikavimas numatytas kito audito metu, iki 2018 m. spalio mėnesio.

Vadovaujantis įmonės kokybės, aplinkosaugos bei profesinės saugos ir sveikatos politika, bendrovė siekia užtikrinti suinteresuotų šalių lūkesčius, papildomą profesinės rizikos nustatymą, siekia rodyti tvirtą pilietinę savimonę žmonėms ir aplinkai.

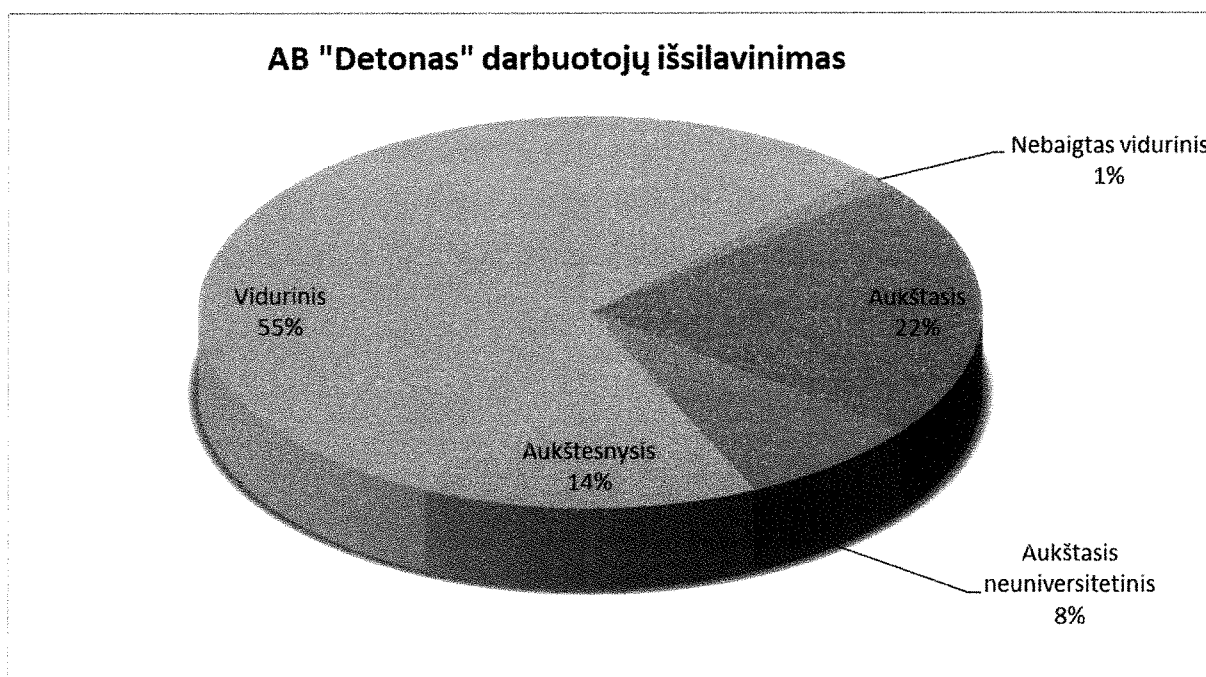
XIII. PERSONALAS

2016 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 71 darbuotojas. Per 2017 m. darbuotojų skaičius buvo sumažintas 8 proc. ir 2017 m. gruodžio 31 d. dirbo 65 darbuotojai.

Vienas darbuotojas atleistas Pakruojo padalinyje ir penki darbuotojai atleisti Akmenės padalinyje, optimizuojant šio padalinio veiklą. Darbuotojai atleisti pagal LR Darbo kodekso 54 straipsnį, t.y. darbo sutarties nutraukimas šalių susitarimu.

Darbuotojų atleidimo intensyvumo rodiklis per 2017 m. siekė 8 proc., priėmimo intensyvumo - 0 proc. Darbuotojų tekamumo rodiklis – 8 proc.

2017 m. pabaigos duomenimis, analizuojant darbuotojų pasiskirstymą pagal lytį, 88 proc. jų yra vyrai, 12 proc. – moterys. Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą pateiktas paveikslėlyje.

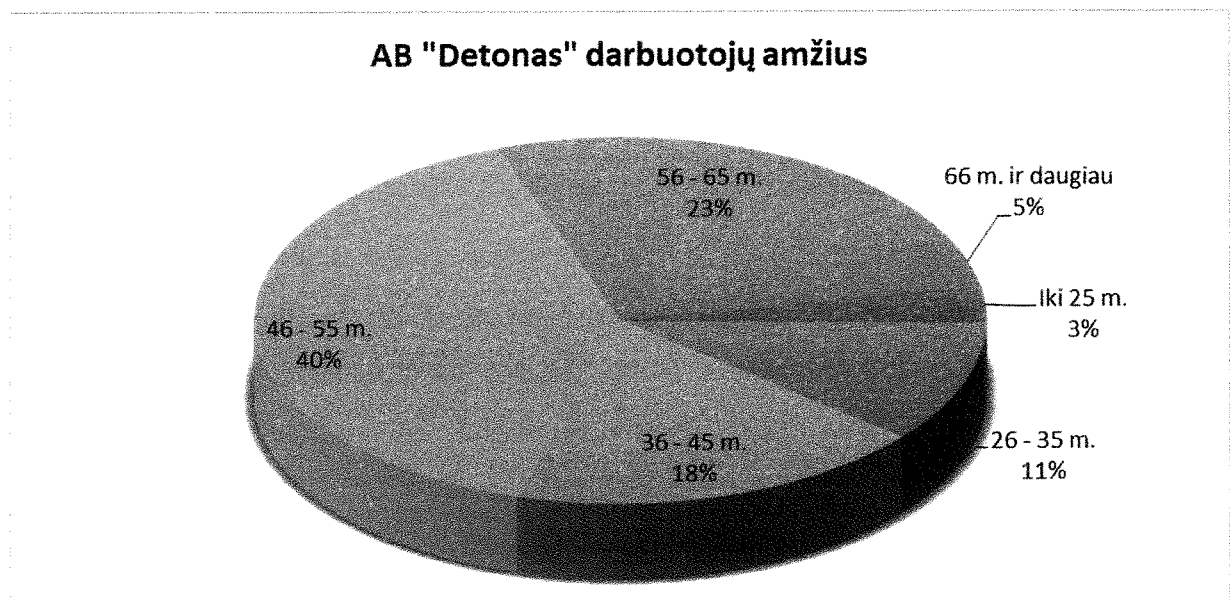


Iš paveikslėlyje pateiktų duomenų matyti, kad didžioji dalis (55 proc.) bendrovės darbuotojų turi vidurinį išsilavinimą. Dauguma jų yra gamybininkai, atliekantys ūkines ir technines funkcijas, apsaugos darbuotojai. Aukštąjį, aukštąjį neuniversitetinį ar aukštesnįjį išsilavinimą turi 44 proc. darbuotojų.

Bendrovės darbuotojai turi gerus profesinius įgūdžius, reikalingas licencijas ir pažymėjimus sprogdinimo darbams atlikti. Didelis dėmesys skiriamas darbuotojų mokymui, sudarant sąlygas kelti kvalifikaciją ir gauti norimą rezultatą. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas organizuojamas derinant poreikius ir finansines galimybes. Yra sudaryta kvalifikacijos kėlimo komisija. Nustatytų profesijų kvalifikacijos suteikimas ir kėlimas vykdomas šalies mokymo centruose, bendrovės viduje.

2017 m. bendrovės darbuotojai dalyvavo skirtinguose mokymuose, seminaruose, konferencijose ar kvalifikacijos kėlimo kursuose. Pagrindinės temos - žmogaus sauga darbe, vadybos sistemų vidaus auditorių mokymai, cheminių medžiagų ir cheminių mišinių tvarkymo reikalavimai, krovinių kabinėtojų mokymai, mokesčiai ir apskaita, personalas, darbo teisė ir kt. 2017 m. personalo mokymų išlaidos siekė 4,4 tūkst. Eur.

Toliau pateikiamas bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių.



Iš paveikslėlyje pateiktų duomenų matyti, kad didžioji dalis (40 proc.) bendrovės darbuotojų yra 46-55 metų.

**XIV. BENDRAS BENDROVĖS METINIS DARBO UŽMOKESČIO
FONDAS, APIBENDRINTAS VIDUTINIS MĖNESINIS NUSTATYTASIS
DARBO UŽMOKESTIS**

2017 m. metinis darbo užmokesčio fondas su premijomis, lyginant su planu, padidėjo 18 proc. ir siekė 1049,8 tūkst. Eur, vidutinis mėnesinis vieno sąlyginio darbuotojo darbo užmokestis - 22 proc. ir siekė 1308 Eur. Didelę reikšmę darbo užmokesčio fondo didėjimui turėjo 2017 m. I-II ketv. faktiškai dirbta pilna darbo savaitės trukmė. 2017 m. I ketvirtį buvo planuota dirbti keturias dienas per savaitę, II ketvirtį, atsižvelgiant į darbų intensyvumą, palaipsniui pereiti prie penkių darbo dienų savaitės trukmės. 2016 m. keturias dienas per savaitę buvo dirbama nuo metų pradžios iki balandžio - gegužės mėn. Pilną darbo savaitę visi padaliniai dirbo nuo 2016 m. gegužės 13 d.

Darbo užmokesčio didėjimą sąlygojo ženkliai padidėjusios atliekamų darbų apimtys - darbininkų darbo užmokesčio dalis yra tiesiogiai priklausoma nuo atliekamų darbų kiekio. Išmokėtos premijos už 2016 m. rezultatus taip pat didino vidutinį darbo užmokesčio rodiklį.

Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis nustatytasis darbo užmokestis pagal einamas pareigas / darbuotojų grupes pateiktas 3 lentelėje.

Vidutinis mėnesinis nustatytasis darbo užmokestis pagal einamas pareigas / darbuotojų grupes

3 lentelė

| Pareigybė / darbuotojų grupė | 2016 m. | | 2017 m. | |
|------------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje | Darbo užmokestis, Eur | Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje | Darbo užmokestis, Eur |
| Direktorius | 1 | 2319 | 1 | 3020 |
| Direktoriaus pavaduotojas | 1 | 2158 | 1 | 2692 |
| technikai | | | | |
| Vyr. specialistas | 5 | 1591 | 5 | 2094 |
| Specialistas | 17 | 1334 | 16 | 1687 |
| Darbininkas | 36 | 944 | 31 | 1176 |
| Apsaugos darbuotojas | 9 | 483 | 9 | 539 |
| Valytojas | 2 | 350 | 2 | 380 |

Vadovų darbo apmokėjimas nustatomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr.1341 „Dėl valstybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ ir Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministro 2016 m. kovo 7 d. įsakymu Nr. 3-69 „Dėl akcinių bendrovių, kuriose Susisiekimo ministerija atstovauja valstybei, vadovų darbo užmokesčio“.

AB „Detonas“ direktoriaus darbo apmokėjimo tvarkos aprašas patvirtintas 2016 m. kovo 17 d. Valdybos posėdžio protokolu Nr.2. Direktoriaus mėnesinė alga susideda iš dviejų dalių: pastoviosios ir kintamosios.

Mėnesinės algos pastovioji dalis nustatoma koeficientais, taikant atitinkamų metų Lietuvos Respublikos Seimo nustatytą Lietuvos Respublikos valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų ir valstybės tarnautojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinį dydį ir atsižvelgiant į akcinės bendrovės kategoriją. AB „Detonas“ priskiriama IV kategorijai. Direktoriaus mėnesinės algos pastoviosios dalies koeficientas – 12,7.

Mėnesinės algos kintamoji dalis priklauso nuo akcinės bendrovės veiklos rezultatų ir nustatoma atsižvelgiant į strateginiame veiklos plane nustatyto ataskaitinio laikotarpio, patvirtinto akcinės bendrovės valdybos, rodiklių įvykdymo. Mėnesinės algos kintamoji dalis neturi viršyti 50 procentų akcinės bendrovės direktoriui nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies dydžio.

2017 m. AB „Detonas“ direktoriaus mėnesinės algos kintamoji dalis priklausė nuo šių bendrovės ūkinės finansinės veiklos rodiklių:

- 1) pajamų plano vykdymas;
- 2) likvidumo rodiklis didesnis už 2;
- 3) pelno (nuostolių) plano vykdymas.

AB „Detonas“ direktoriaus pavaduotojui teknikai taip pat taikomos akcinės bendrovės „Detonas“ direktoriaus darbo apmokėjimo tvarkos aprašo nuostatos.

Bendrovės administracijos darbuotojų mėnesinė alga taip pat susideda iš dviejų dalių: pastoviosios ir kintamosios. Darbininkų atlyginimų dydis yra priklausomas nuo atliekamų darbų apimčių.

2017 m. visų ketvirčių rodikliai, pagal kuriuos nustatomas mėnesinės algos kintamosios dalies dydis, buvo įvykdyti.

XV. BENDROVĖS SOCIALINĖS INICIATYVOS IR POLITIKA

Siekiant užtikrinti teikiamos paramos bendrovėje tikslingumą, viešumą ir paramos skyrimo proceso skaidrumą, AB „Detonas“ yra parengusi ir 2017 m. lapkričio 14 dieną LR Susisiekimo ministerijai pateikusi „AB „Detonas“ paramos valdymo taisyklių“ projektą. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė paramos neskyrė.

Bendrovės socialinės iniciatyvos orientuotos į lojalių, kompetentingų darbuotojų komandos formavimą, didelė reikšmė teikiama saugai darbe. Modernizuojamos darbo vietos, pakankamai lėšų skiriama asmeninėms apsaugos priemonėms, kurios numatytos kolektyvinėje sutartyje. Organizuojami saugos darbe mokymai, vykdoma nelaimingų atsitikimų prevencija. Bendrovės darbuotojai apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų.

Siekiant didinti socialinę darbuotojų gerovę, numatytos socialinės garantijos kolektyvinėje sutartyje. Kolektyvinė sutartis leidžia lanksčiau reaguoti į situaciją Lietuvos darbo rinkoje bei sudaryti galimybes įmonėje įgyvendinti Darbo kodekso nuostatas, reglamentuojamas tik kolektyvinėje sutartyje.

XVI. METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTŲ DUOMENŲ NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI

Įmonės buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, kitais LR vyriausybės įstatymais ir normatyviniais dokumentais, Verslo apskaitos standartais, įmonės apskaitos politika. Finansinė informacija, pateikta šiame pranešime, atitinka finansinių ataskaitų duomenis.

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra audituoti.

Bendrovės auditorius – Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“. Išrinkta supaprastinto atviro konkurso būdu 2015 - 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio ir bendrovės metinio pranešimo auditui atlikti. Vienų metų finansinių ataskaitų audito atlikimo kaina yra 1 279,34 Eur plus PVM.

XVII. VISŲ ĮMONĖS ĮSIGYTŲ IR TURIMŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS, JŲ NOMINALIOJI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIAŲ TOS AKCIJOS SUDARO

Įmonių rejestre įregistruotas AB „Detonas“ įstatinis kapitalas 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 3.022.341 Eur vertės.

4 lentelė

| Vertybinių popierių pavadinimas | VP skaičius | Nominalioji vertė, Eur | Bendra nominalioji vertė, Eur | Dalis įstatiniame kapitale, proc. |
|---------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 10.421.866 | 0,29 | 3.022.341 | 100 |

Visos akcijos nuosavybės teise priklauso valstybei.

XVIII. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ ĮSIGYTŲ IR PERLEISTŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS, JŲ NOMINALIOJI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIAŲ TOS AKCIJOS SUDARO

2017 m. bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

XIX. DIVIDENDŲ POLITIKA

Bendrovė veikia pagal LR įstatymus ir akcininko sprendimus dėl dividendų ir kiekvienais metais juos moka.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1997 m. sausio 14 d. nutarimu Nr.20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“ (nauja nutarimo redakcija 2016 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 786), AB “Detonas” dividendams už finansinius metus privalo skirti pelno dalį priklausomai nuo pasiektos kapitalo grąžos dydžio (žr. žemiau pateiktą lentelę).

5 lentelė

| Rodikliai | Intervalai | | | | | |
|--|-------------------|--|--|---|--|----------------------|
| Nuosavo kapitalo grąža, proc. | neviršija 1 proc. | didesnė nei 1 proc. ir neviršija 3 proc. | didesnė nei 3 proc. ir neviršija 5 proc. | didesnė nei 5 proc. ir neviršija 10 proc. | didesnė nei 10 proc. ir neviršija 15 proc. | didesnė nei 15 proc. |
| Ne mažesnė paskirstytinojo pelno dalis skiriama dividendams, proc. | 85 proc. | 80 proc. | 75 proc. | 70 proc. | 65 proc. | 60 proc. |

2017 m. gegužės 2 d. LR susisiekimo ministras įsakymu Nr. 3-209 patvirtino AB „Detonas“ 2016 m. paskirstytinojo pelno (nuostolių) paskirstymą ir skyrė 230,5 tūkst. Eur (70 proc. paskirstytinojo pelno) dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcinės bendrovės „Detonas“ (100 procentų) akcijas. Bendrovės 2016 m. pasiekta nuosavo kapitalo grąža – 8,6 proc.

2017 m. pasiekta nuosavo kapitalo grąža – 15,4 proc., todėl dividendams išmokėti už 2017 m. skiriama pelno dalis yra 60 proc. bendrovės paskirstytinojo pelno, tai yra 413,1 tūkst. Eur.

XX. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė neturi savarankiškų filialų ir atstovybių.

Šiuo metu bendrovėje veikia trys nesavarankiški padaliniai:

- N. Akmenės;
- Pakruojo;
- Kauno.

Šių padalinių darbuotojai atlieka gręžimo, sprogdinimo ir griovimo darbus. Bendrovės padalinių darbo efektyvumas yra skirtingas. Daugiausia pajamų gaunama iš karjerus aptarnaujančių padalinių, t.y. padalinių, teikiančių paslaugas stambiems užsakovams.

Dėl specifinės veiklos Pakruojo objekte yra apsauga. Specialiai parengti įmonės darbuotojai saugo teritoriją ir statinius, kuriuose gaminama sprogstamoji medžiaga ir laikomi sprogmenys, kontroliuoja į saugomą teritoriją įeinančius ir išeinančius asmenis, atvykstančius ir išvykstančius transporto priemones.

AB „Detonas“ sprogmenų laikymo sandėlio specialieji apsaugos organizavimo reikalavimai yra numatyti ir patvirtinti Lietuvos Policijos Generalinio Komisarų 2004 m. lapkričio 18 d. įsakymu Nr. V-547 „Dėl akcinės bendrovės „Detonas“ sprogmenų laikymo sandėlio specialiųjų apsaugos organizavimo reikalavimų patvirtinimo“.

Apsaugos darbuotojai bendrovei yra būtini.

XXI. PAGRINDINIAI ĮVYKIAI, TURINTYS ESMINĖS REIKŠMĖS BENDROVĖS VEIKLAI, ĮVYKĘ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

- 2017 m. pradžioje AB „Detonas“ pradėjo diegti naują emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologiją.

- 2017 m. vyko bendrovės vidaus procesų optimizavimas, sumažinant darbuotojų skaičių nuo 71 iki 65.
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. gegužės 25 d. nutarimu Nr. 529 „Dėl valstybės valdomų įmonių nuosavo kapitalo kainų 2016-2018 metams nustatymo“ AB „Detonas“ patvirtinta 5,6 proc. dydžio vidutinė siektina metinė nuosavo kapitalo kaina 2016-2018 m. laikotarpiui.
- 2017 m. rugpjūčio 11 d. AB „Detonas“ direktoriaus įsakymu Nr. VI-31 buvo patvirtintas „AB „Detonas“ korupcijos prevencijos politikos aprašas“. Jame nustatyti bendrovėje taikomi bendrieji korupcijos prevencijos principai, korupcijos prevencijos politikos formavimo priemonės, korupcijos formos ir jų prevencijos būdai, darbuotojų atsakomybė.
- 2017 m. spalio mėn. UAB „DNV GL Lietuva“ atliko priežiūros auditą. Audito metu neatitiktųjų nerasta, įvertintos bendrovės galimybės kokybės vadybos sistemą ISO 9001:2008 persertifikuoti pagal pasikeitusį standartą ISO 9001:2015 ir aplinkosaugos vadybos sistemą ISO 14001:2004 persertifikuoti į ISO 14001:2015. Persertifikavimas numatytas kito audito metu, iki 2018 m. spalio mėnesio.
- Siekiant didinti bendrovės veiklos skaidrumą, efektyvumą bei diegiant gero valdymo principus, į bendrovės valdybą buvo renkami du nepriklausomi valdybų nariai. AB „Detonas“ 2017 m. spalio mėn. paskelbė dviejų kandidatų atranką užimti bendrovės valdybos narių pareigas 4 metų laikotarpiui.

XXII. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

- 2018 m. sausio 15 dieną VI Registrų Centras užregistruotas darbdavio lygmeniu veikiantis darbuotojų atstovavimo juridinis asmuo AB „Detonas“ darbuotojų profesinė sąjunga.
- Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2018 m. sausio 22 d. įsakymu Nr.3-24 „Dėl akcinės bendrovės „Detonas“ valdybos“, buvo:
 - atšaukti iš AB „Detonas“ valdybos Saulius Kerza ir Andrius Šniuolis;
 - išrinkti 4 metų laikotarpiui AB „Detonas“ valdybos nariais:
 - Nedas Karklius, nepriklausomas narys;
 - Liutauras Šlajus, Susisiekimo ministerijos Teisės skyriaus vyriausiasis specialistas;
 - Mantas Šukevičius, nepriklausomas narys.

XXIII. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Tolimesni įmonės veiklos planai ir prognozės glaudžiai susiję su finansine ir ekonomine situacija Lietuvoje bei aplinkinėse šalyse, tolimesnėmis pagrindinių bendrovės užsakovų veiklos perspektyvomis ir politika.

Planuojant pajamas, remiamasi dalies pagrindinių užsakovų pateiktais karjerų kasybos darbų planais 2018 ir vėlesniems metams, atsižvelgiama į Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšas, Europos Sąjungos struktūrinę paramą kelių sektoriui. Skaldos gamintojai – AB „Detonas“ klientai – yra priklausomi nuo kelių tiesimo darbų vykdymo, statybų pramonės šakos tendencijų.

Įvertinus šias prognozes, bendrovė planuoja, kad 2018 m. jos pajamos sieks 2363,4 tūkst. Eur, 2019 m. planuojama uždirbti 2386,4 tūkst. Eur, 2020 m. – 2409,4 tūkst. Eur, 2021 m. – 2433,4 tūkst. Eur. Planuojamas kasmetinis 1 proc. pajamų augimas².

Vienas iš AB „Detonas“ strateginių tikslų - užtikrinti efektyvią, stabilią ir pelningą bendrovės veiklą, didinti jos vertę. Todėl bendrovė numato 2018, taip pat 2019-2021 metais aktyviai bendradarbiauti su pagrindiniais užsakovais ir išlaikyti turimą grėžimo, sprogdinimo darbų rinką.

Bendrovė dalyvaus visuose su jos veikla susijusiuose skelbiamuose darbų konkursuose, kuriuose yra pajėgi atlikti numatomus darbus:

1. Sprogdinimo, ardymo ir statybinių atliekų tvarkymo konkursuose.
2. Visuose konkursuose, atliekant seisminę žvalgybą.
3. Turto fondo skelbiamuose konkursuose bešeimininkų ypatingų statinių griovimo ir statybinių medžiagų sutvarkymo darbuose.

Bendrovė informuoja Lietuvos savivaldybes apie teikiamas paslaugas, siūlo juridiniams ir fiziniams asmenims ypatingų ir pavojų keliančių statinių griovimo darbus. Pavykus laimėti konkursus, galimas papildomas pajamų augimas, tačiau tai numatyti ir įvertinti neįmanoma.

Taip pat gali būti uždirbama daugiau pajamų bendrovės pagrindiniams užsakovams užsakius išsprogdinti didesnį nei planuota uolienų kiekį.

2018 - 2021 m. planuojama pelninga bendrovės veikla.

2018 m. planuojamos investicijų apimtys siekia 694,2 tūkst. Eur. Daugiausiai investicijų planuojama skirti emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologijos diegimui. Taip pat neženkli dalis investicijų bus skirta smulkios įrangos bei kito materialaus turto atnaujinimui.

² AB „Detonas“ 2018-2021 m. strateginis veiklos planas, patvirtintas 2017 m. gruodžio 21 d. valdybos posėdžio protokolu Nr.5.

Per 2018 m. planuojama pabaigti įdiegti naują sprogdinimo darbų technologiją ir nuo 2019 m. pradėti ją naudoti visuose karjeruose. Emulsinė sprogstamoji medžiaga, lyginant su šiuo metu AB „Detonas“ naudojama pagrindine sprogstamąja medžiaga Dinamonas ROS, yra:

- ✓ atspari vandeniui, t.y. ją galima pilti į apvandenintus gręžinius, nenaudojant jokių papildomų apsaugos nuo vandens priemonių;
- ✓ apie du kartus didesnis detonacijos greitis;
- ✓ didesnis medžiagos brizantiškumas;
- ✓ brangesnė, tačiau mažesnės rankinio darbo sąnaudos (nereikės rankiniu būdu medžiagos gaminti, tankinti fasuojant į patronus, juos sandariai užlydyti, krauti ant palečių, vežti į sandėlį saugojimui ir pan.).

Emulsinės sprogstamosios medžiagos gamybos technologijos įdiegimas padės ne tik ženkliai sumažinti rankinį darbą sprogstamosios medžiagos gamybos procese, bet ir eliminuos žmogiškųjų faktorių įtaką (galimas klaidas didelio tikslumo reikalaujantiame procese).

Šios investicijos vykdomos siekiant:

- ✓ gerinti atliekamų sprogdinimo darbų kokybę;
- ✓ labiau pateisinti pagrindinių bendrovės užsakovų poreikius ir lūkesčius;
- ✓ naujų technologijų pagalba didinti bendrovės konkurencingumą rinkoje;
- ✓ gauti pakankamą ekonominį efektą, kuris padėtų įgyvendinti siektiną nuosavo kapitalo grąžos rodiklį.

2019 m. planuojamos investicijų apimtys - 77,0 tūkst. Eur, 2020 m. – 56,0 tūkst. Eur, 2021 m. – 42,0 tūkst. Eur. 2019 -2021 m. investicijos bus skiriamos pastatų ir statinių atnaujinimui, transporto priemonių bei kito materialaus turto įsigijimui. Tikimasi, kad investicijoms finansuoti užteks nuosavų lėšų.

Bendrovė siekia užtikrinti sėkmingą veiklą ir verslo vertės augimą. Aštrėjant konkurencinei situacijai, bus stengiamasi neprarasti užimamų pozicijų gręžimo, sprogdinimo darbų rinkoje ir, diegiant naujas technologijas, kuo geriau tenkinti klientų poreikius. Bendrovės darbas bus organizuojamas taip, kad būtų galima greitai reaguoti į besikeičiančią situaciją, didinti bendrovės veiklos efektyvumą, įgyvendinti numatytus veiklos tikslus ir dirbti pelningai.

XXIV. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė nevykdė tyrimų ir plėtros veiklos.

XXV. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

AB „Detonas“ savo veikloje vadovaujasi LR vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“, išskyrus šio aprašo 16 p. dėl apskaitos tvarkymo pagal tarptautinius apskaitos standartus:

1. Vadovaujantis LR finansų ministerijos parengtomis rekomendacijomis dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo valstybės valdomose įmonėse, šių standartų taikymas neteiktų bendrovei reikšmingos naudos, o perėjimo prie šių standartų kaštai būtų dideli.

LR finansų ministerijos parengtose rekomendacijose numatyti finansiniai ir nefinansiniai kriterijai, kurie apsprendžia tarptautinių apskaitos standartų taikymą:

Finansiniai:

- „*pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 14,5 mln. Eur*“, AB „Detonas“ 2017 m. pajamos sudarė 3,3 mln. Eur;

- „*balanse nurodyto turto vertė – 29 mln. Eur*“; AB „Detonas“ 2017 m. turto vertė - 4,3 mln. Eur.

Nefinansiniai:

- „*numatoma leisti obligacijas ar kitus ne nuosavybės vertybinius popierius*“. AB „Detonas“ niekada nesiekė ir neplanuoja ateityje siekti pritraukti lėšų iš tarptautinių institucijų bei skolintis vietinėje ir tarptautinėje rinkoje, išleidžiant obligacijas ar kitus ne nuosavybės vertybinius popierius;

- „*numatoma įmonės akcijomis prekiauti reguliuojamoje rinkoje*“. Bendrovės akcijomis neprekiuojama.

Perėjimo procesui įgyvendinti bendrovė patirtų papildomas sąnaudas (buhalterių kvalifikacijos kėlimo, ekspertinių paslaugų pirkimo apskaitos standartų nuostatų taikymo klausimams spręsti ir kt.). Todėl nuspręsta bendrovės buhalterinę apkaitą ir toliau tvarkyti pagal verslo apskaitos standartus.

2. Bendrovė viešai skelbia tikslus ir užduotis, finansinius ir kitus veiklos rezultatus, esamą darbuotojų skaičių, metinį darbo užmokesčio fondą, vadovaujančių darbuotojų mėnesinę algą, finansiniais metais įvykdytus, vykdomus ir planuojamus pirkimus, investicijas.

3. Informacija apie bendrovę pasiekiami visuomenei – skelbiama įmonės interneto svetainėje.

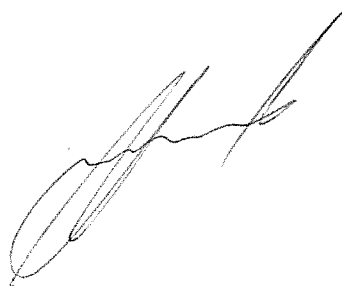
4. Bendrovė rengia tarpines (ketvirtines) strateginių veiklos planų įgyvendinimo ataskaitas su aiškinamuoju raštu, 6 mėnesių tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį ir metines ataskaitas su metinių finansinių ataskaitų rinkiniu, metiniu pranešimu.

5. Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditas atliekamas pagal tarptautinius audito standartus.

6. Visa informacija interneto svetainėje talpinama Skaidrumo gairėse numatyta tvarka ir terminais.

2018 m. vasario 21 d.

AB „Detonas“ direktorius



Vytautas Lunskus