

UAB „RUPTELA”

Nepriklausomo Auditoriaus Išvada,
Finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

BALANSAS	2
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	4
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8
METINIS PRANEŠIMAS	24
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	31

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022 01 01 -2022 12 31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 093 626	2 686 554
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	254 534	317 985
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		254 534	317 985
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	793 038	714 425
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		49 589	71 015
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		690 857	643 410
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		52 592	
3.	FINANSINIS TURTAS	5	2 648 154	1 479 488
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		433 066	52 835
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		1 079 222	947 548
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		961 749	
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		174 117	479 105
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		397 900	174 656
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		397 900	174 656
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 115 024	11 386 415
1.	ATSARGOS	6	3 518 213	3 784 936
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		2 589 753	2 728 572
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija		733 001	688 929
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		114 154	242 088
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		81 305	125 347
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	3 011 276	3 803 241
2.1.	Pirkėjų skolos		1 415 402	1 220 344
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		1 068 419	1 001 310
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	
2.4.	Kitos gautinos sumos		527 455	1 581 587
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	1 585 535	3 798 238

C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		173 697	139 501
	TURTO IS VISO		12 382 347	14 212 470
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2 968 659	3 446 223
1.	KAPITALAS	9	5 010	3 000
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 010	3 000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	10	2 755	17 755
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		2 755	2 755
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			15 000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	2 960 894	3 425 468
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		- 479 574	- 483 333
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3 440 468	3 908 801
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	270 312	435 737
F.	ATIDĖJINIAI	13	32 349	36 060
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		32 349	36 060
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		8 993 122	9 973 551
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 601 263	5 142 706
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		3 799 995	4 341 438
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		801 268	801 268
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	4 391 859	4 830 845
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		796 364	1 083 693
2.3.	Gauti avansai		133 125	180 802
2.4.	Skolos tiekėjams		2 566 497	2 283 324
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		841 081	973 369
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		54 792	309 657
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		117 905	320 899
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IS VISO		12 382 347	14 212 470

Direktorius

(parašas)

Andrius Rupšys

Vyr. buhalterė

(parašas)

Lina Grigutienė

UAB "Ruptela"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Perkūnkiemio 6, Vilnius; duomenys saugomi VI registrų centro juridinių asmenų registre

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

2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 01 01 -2022 12 31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	20 645 247	19 835 921
2.	Pardavimo savikaina	15	- 11 461 116	- 10 073 697
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9 184 131	9 762 224
5.	Pardavimo sąnaudos	16	- 821 519	- 912 478
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	- 8 722 103	- 9 751 308
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	- 167 128	192 002
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	163 233	423 051
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	19	- 339 432	- 210 480
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		- 702 818	- 496 989
14.	Pelno mokestis	20	223 244	13 656
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		- 479 574	- 483 333

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(parašas)

Andrius Rupšys

Vyr. buhalterė

(parašas)

Lina Grigutienė

UAB "Ruptela"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Perkūnkiemio 6, Vilnius

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 12 31

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 -2022 12 31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo		Istatymo numatyti		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3000	-	-	-	-	2755	-	48521	3875280	3929556
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3000	-	-	-	-	2755	-	48521	3875280	3929556
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(483333)	(483333)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								15000	(15000)	-
13. Panaudoti rezervai								(48521)	48521	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininku įnašai (paju gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3000	-	-	-	-	2755	-	15000	3425468	3446223
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(479574)	(479574)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								-	-	-
26. Panaudoti rezervai								(15000)	15000	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininku įnašai (paju gražinimas)	2010									2010
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5010	-	-	-	-	2755	-	-	2960894	2968659

Direktorius

Andrius Rupšys

(parašas)

Vyr. buhalterė

Lina Grigutienė

(parašas)

UAB "Ruptela"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Perkūnkiemio 6, Vilnius; duomenys saugomi VI registrų centro juridinių asmenų registre

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

2022 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 01 01 -2022 12 31

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	11	- 479 574	- 483 333
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3,4	489 355	441 959
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		6 576	- 79 108
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		80 903	425 826
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	-
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		- 961 749	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		304 988	- 131 280
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	20	- 223 244	- 13 656
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		222 681	- 1 288 961
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		44 042	- 22 449
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		- 195 058	171 036
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		- 447 340	- 178 545
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 054 132	- 18 633
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		- 34 196	- 17 027
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	13	- 3 711	- 246
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		235 496	651 537
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)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	14	- 132 288	- 273 028
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		- 254 865	- 272 792

1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	202 994	220 942
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		-	496 846	- 867 758
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			-	-
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	3,4	-	520 508	- 485 191
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			9 415	6 516
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	299 817	- 881 045
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			168 143	50 164
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			523 590	3 274
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	523 590	- 618 987
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	642 767	- 1 925 269
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			-	-
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			2 010	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas	9		2 010	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			-	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	1 075 100	3 460 131
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			-	4 000 000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			-	4 000 000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	722 679	- 294 459
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		-	523 590	- 181 818
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-	118 186	- 52 137
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	80 903	- 60 504
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			-	- 56 853
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			-	- 221 602
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	165 425	81 566
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	186 996	- 48 521
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	1 073 090	3 460 131
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			-	- 355 947
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	8	-	2 212 703	667 104
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje			3 798 238	3 487 081
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje			1 585 535	3 798 238

Direktorius

(parašas)

Andrius Rupšys

Vyr. buhalterė

(parašas)

Lina Grigutienė

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 9, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eur, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendra informacija

UAB „Ruptela“ (toliau – „Įmonė“) įmonių registre įregistruota 2007 rugpjūčio 24 d., rejestro Nr. 108994. Įmonės kodas – 301058543, buveinės adresas Perkūnkiemio g. 6, Vilnius, Lietuva.

Įmonės pagrindinė veikla yra elektronikos prietaisų projektavimas, gamybos valdymas, techninė priežiūra ir pardavimas. Programavimas ir nuotolinio stebėjimo paslaugos.

UAB „Ruptela“ susijusios įmonės:

1. TOV „Ruptela Ukraina“ Vossojedinenije pr. 7A, 614, 02160 Kijevas, Ukraina
2. “Ruptela Ireland” Ltd, Office No. 2, 22 Denny street, Tralee, Airija

UAB „Ruptela“ dukterinės įmonės:

1. M2M Wireless Limited, The Black Church, st.Mary's place,Dublin D07 P4AX, Airija; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 100 proc.
2. RUPTELA S.A. de C.V. Calle Rio Rhin 22, Oficina 501, Col. Renacimiento, Cuauhtemoc, 06500, Ciudad de Mexico; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 99 proc.
3. RUPTELA SP.Z.O.O.; Piekna 18 00-549 Warszawa; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 100 proc.
4. RUPTELA USA Inc; St.Petersburg Fl 33702, Florida, USA; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 100 proc.
5. RUPTELA FZCO; Office 6E A312; Dubai Airport Free Zone, Dubai, United Arab Emirates; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 100 proc.
6. RUPTELA BRAZIL LIMITADA; Alameda Rio Negro, 585, Bloco A 06454-000 Brazil; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 100 proc. – likviduojama.
7. Linqo Sp. Z.O.O.; Podwale 1/M30, 50-043 Wrocław Poland; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 66 proc.
8. Linqo GmbH; Wittenbergpl. 1, 10789 Berlin Germany; UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 65 proc.
9. Linqo BV; Verrijn Stuartweg 30, 1112 AX Diemen Netherlands UAB „Ruptela“ valdoma dalis – 65 proc.

Susijusių ir dukterinių įmonių pagrindinė veikla – prekyba ir paslaugos.

Bendrovės vadovas – Andrius Rupšys. Bendrovė valdybos ir stebėtojų tarybos narių neturi.

2022 m. gruodžio 31 d. vidutinis darbuotojų skaičius 170,08 darbuotojai. 2021 m. gruodžio 31 d, vidutinis darbuotojų skaičius 191,96 darbuotojai.

2. Apskaitos politika

Grupės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Įmonių atskaitomybės įstatymu (IAI), LR Finansinės apskaitos įstatymu (FAI). Pagal 2021-11-23 priimto LR buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574 pakeitimo įstatymo nuostatas, nuorodos į Verslo Apskaitos Standartus laikomos nuorodomis į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Vyriausybės įgaliotos įstaigos patvirtinti Verslo Apskaitos Standartai taikomi tol, kol LR finansų ministras patvirtina atitinkamus Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai šių ataskaitų parengimo datai dar nėra patvirtinti. Šios ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (toliau - LFAS). Bendrovė sudaro pilną finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginių pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos Eurais (EUR).

Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

Nematerialusis turtas

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; Įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto naudingas tarnavimo laikotarpis:

Nematerialiojo turto grupė	Turto naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Programinė įranga, licencijos	3
Kitas nematerialus turtas	4

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 9, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eur, jei nenurodyta kitaip)

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami veiklos sąnaudoms.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio nematerialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 1 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Materialiojo turto grupė	Turto naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Transporto priemonės	10
Kitas materialusis turtas	4

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertė

Materialiojo turto grupė	Minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina Eur)
Mašinos ir įrengimai	1500
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	1500
Baldai	1500
Serveriai	1500
Kompiuteriai, monitoriai, televizoriai	100
Kita kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriniai tinklai ir įranga)	1500
Lengvieji automobiliai	1500

Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Įmonės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Įmonės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, 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 turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 9, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eur, jei nenurodyta kitaip)

suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prieš pripažįstant pajamas taip pat įvertinamas atitikimas tokiems kriterijams:

Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybės ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimosios išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Pajamos iš paslaugų pardavimo

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki finansinių ataskaitų sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma įsigytas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto vertės dengimo sumai nuomos pradžioje, arba minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte, jei ji yra mažesnė. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip lizingo įsipareigojimas. Lizingo mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai pelno (nuostolių) ataskaitoje yra pripažįstami sąnaudomis tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Įmonė kaip nuomotojas

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos

Išlaidos, susijusios su išnuomotu turtu, įskaitant ir turto nusidėvėjimą, pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

Išnuomoto turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tą pačią apskaitos politiką kaip ir kitam tos pačios grupės įmonės naudojamam turtui.

Perduotas lizingo gavėjui turtą pagal lizingo sutartį, apskaitoje registruojamas po vienerių metų gautinas sumas. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų sumos, kurios turi būti padengtos per vienus metus, perkeliama į straipsnį „Per vienus metus gautinos sumos“. Priskaičiuotos palūkanos atvaizduojamos pelno nuostolių ataskaitoje „Finansinės veiklos pajamos“.

Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Skaičiuodama prekių savikainą Įmonė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi balanse, kai įgyjama atitinkama teisė arba įsipareigojimas pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai Įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikiai (iki trijų mėnesių) indėliai, kurie gali būti greitai iškeičiami į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 9, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eur, jei nenurodyta kitaip)

Terminuoti indėliai

Terminuoti indėliai (virš trijų mėnesių), padėti laikotarpiui iki vienerių metų, atsiradimo metu ir vėliau yra apskaitomi įsigijimo savikaina. Terminuoti indėliai, padėti ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi įsigijimo savikaina ir vėliau yra pripažįstami amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą.

Gautinos sumos

Trumpalaikės gautinos sumos atsiradimo metu ir vėliau yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Ilgalaikės gautinos sumos atsiradimo momentu yra apskaitomos įsigijimo savikaina ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir numatomų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminio pripažinimo metu galiojusią efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės.

Mokėtinos sumos

Trumpalaikės mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu ir vėliau yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Ilgalaikės mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normą.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

Pelno mokeskis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos.

Pelno mokeskis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtasis pelno mokeskis

Atidėtasis pelno mokeskis apskaitomas balanso metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesujusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokeskis ir atidėtasis pelno mokeskis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėtieji mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praėityje įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti įmonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma pripažinta atidėjiniu yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižįstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 9, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eur, jei nenurodyta kitaip)

Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo/amortizacijos sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

Finansinių rizikų valdymo politika

Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Įmonės kredito rizika pagrįdė susijusi su prekybos gautinomis sumomis. Balanse gautinos sumos yra pateiktos atėmus abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimą, kurį įvertina Įmonės vadovybė, remdamasi ankstesne patirtimi ir dabartine ekonomine aplinka. Įmonė taiko procedūras, kuriomis siekiama užtikrinti, kad prekės būtų parduodamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito limito.

Kredito rizika susijusi su lėšomis bankuose yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais pakankamai aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Įmonės paskolas ir lizingą sudaro paskolos ir lizingas su kintamomis palūkanų normomis, kurios yra susijusios su EURIBOR. Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė neturėjo jokių išvestinių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Įmonė, kyla dėl to, kad pirkimai vykdomi įvairiomis valiutomis. Įmonė nesinaudoja finansiniais instrumentais, padedančiais valdyti užsienio valiutos riziką. Ši rizika Įmonėje yra valdoma balansuojant valiutų krepšelio struktūrą pirkimuose su valiutų krepšelio klientams struktūra

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą likvidaus turto kiekį arba užsitikrinti finansavimą paskolomis, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsiami įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Susijusios šalys

Šalys vadinamos susijusiomis, jei viena iš šalių gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir kitus sprendimus. Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, tarybos ar valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi.

Veiklos planai 2023 metams

2023 m. „Ruptela“ grupės planuose – apyvartos didinimas ir plėtra. Šiems tikslams pasiekti Įmonė fokusuojasi į naujų produktų vystymą ir esamos transporto stebėjimo ir kontrolės platformos „TrustTrack“ funkcionalumą ir modulių tobulinimą. „Eco-Drive“ plėtojimas ir klientų patirties gerinimas, video telematikos, maršrutų ir užduočių planavimo, elektromobilių sprendimai ir CO2 išmetamųjų dujų kiekio ataskaitos funkcijos yra tarp bendrovės prioritetų šioms metams, kurie matomi ir tarp bendrų tendencijų šiame sektoriuje.

Toliau planuojama aktyvi aktyvi plėtra naujose ir esamose rinkose tiesiogiai ir pasitelkiant vietinius verslo partnerius, įskaitant galutinius klientus Europoje, Lotynų Amerikoje bei JAV. Šis sėkmingas veiklos tęstinumas ir aktyvi plėtra yra neįmanomi be išplėstinio rinkodaros priemonių paketo ir komunikacijos veiklų. Didelį dėmesį skirsime paslaugų kokybės ir prekinio ženklo

žinomumo gerinimui tikslinėse rinkose bei veiklos efektyvumo didinimui įmonės viduje. Ir toliau dalyvausime parodose, vyksime pas klientus ir tiesiogiai su jais bendrausime.

Tyrimų ir plėtros veikla

2022 m. UAB „Ruptela“ toliau kūrė ir vystė telematikos sprendimus. Įmonė pati projektuoja įvairius sekimo įrenginius ir vysto transporto valdymo platformas savo R&D (tyrimų ir taikomosios veiklos) skyriuje. Šiame skyriuje suburti įvairūs specialistai – programuotojai, testuotojai, elektronikos inžinieriai, analitikai, produktų vadovai ir kt.

2022 m. bendrovė vystė šiuos produktus:

TrustTrack - Realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistema, skirta padėti įvairaus dydžio ir tipo įmonėms valdyti turimą transporto parką ir sutaupyti laiko bei pinigų.

Journey App - skaitmeninis asmeninių ir verslo kelionių sekimo žurnalas leidžiantis pamiršti daug laiko reikalaujančias kelionės sekimo užduotis ir užtikrinantis tinkamą įstatymų laikymąsi.

Eco-Drive - itin tikslus sunkiasvorio komercinio transporto stebėjimo sprendimas, galintis padėti sumažinti išlaidas net iki 15%. Šis sprendimas skirtas vairuotojų įgūdžių tobulinimui taupant ne tik kuro sąnaudas, bet ir apsaugant transporto priemones nuo žalos dėl netinkamo vairavimo

HCV5 Lite - GPS sekimo įrenginys, skirtas visų tipų sunkiajam transportui – sunkvežimiams, vilkikams, žemės ūkio ir statybų technikai, autobusams ir kt. Šis įrenginys gali nuskaityti skaitmeninio tachografo duomenis (.ddd formatu) ir juos perduoti į sekimo sistemą, nuskaityti borto kompiuterio duomenis (FMS, J1708, J1939), stebėti ir analizuoti vairavimo stilių ir kt. Tai nauja esamo HCV5 įrenginio modifikacija siekiant pasiūlyti rinkai prieinamesnį produktą, kai reikalaujama standartinių gaminių funkcionalumų.

LCV5 - GPS sekimo įrenginys, skirtas lengvosios komercinėms transporto priemonėms. Tobulintas automobilių nuskaitymo sprendimas naudojant automobilio OBD2 jungtį, pristatytas naujas greito montavimo sprendimas su numatytais OBD2 kabeliais. Pagerinta palaikomų automobilių duomenų bazė ir atnaujinta automobilių dokumentacijos platforma, instrukcijos.

Pro5 Lite - GPS sekimo įrenginys, skirtas visų tipų transporto priemonėms, įskaitant sunkųjį transportą. Įrenginys skirtas Pietų amerikiečių rinkai su 4G/LTE modemu ir audio sprendimu.

Trace5 - GPS sekimo įrenginys, skirtas visų tipų transporto priemonėms. Pristatyta 4G LTE CAT-M1 ir CAT1 ryšio modifikacijos. Orientuotasi į Europos, Šiaurės ir P. Amerikos rinkos tinkamumą. Praplėstas regionų sertifikavimas ir operatorių reikalavimų atitiktis homologacijos, tokios kaip (Verizon, AT&T, Telus, Bell, Telcel, Movil, CITC). Praplėstas funkcionalumas pagal regionų saugumo sprendimams keliamus reikalavimus. Pristatytos skirtingos versijos su IP30 ir IP67 korpusais ir Bluetooth palaikymu.

Trace5 TT – GPS sekimo įrenginys skirtas sunkiasvorių transporto priemonių priekabų sekimo sprendimui su galimybe veikti mėnesį laiko be išorinio maitinimo.

DMP – Ruptelos sukurtų įrenginių valdymo platforma, skirta nuotoliniu būdu atnaujinti programinę įrangą, keisti įrangos numatytuosius parametrus, diagnostika. Papildytas palaikomų įrenginių sąrašas. Produktas papildytas naujais funkcionalumais įrenginių valdymui ir diagnostikai.

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 9, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eur, jei nenurodyta kitaip)

Aplinkosauga

Įmonė gaminių, pakuočių ir atliekų apskaitą vykdo pasitelkdama trečiųjų šalių ekspertus bei registruoja duomenis GPAIS sistemoje. Produktus eksportuojame ir importuojame naudodamiesi DHL GoGreen paslauga, kuri užtikrina aplinkai draugiškesnį siuntų gabenimą.

UAB “Ruptela“ taip pat vykdo įvairias vidines iniciatyvas – rūšiuoja įvairias atliekas, skatina daugkartinio naudojimo produktų vartojimą, mažina popieriaus suvartojimą ir pan.

Pagrindinės rizikos ir neapibrėžtumai

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

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Stebima valiutų kursų rizika, nes įmonė dalį komponentų perka kitomis nei EUR valiutomis bei vykdo plėtrą į šalis, kuriose pardavimai vykdomi vietine valiuta. Ši rizika įmonėje yra valdoma balansuojant valiutų krepšelio struktūrą pirkimuose, su valiutų krepšelio klientams struktūra.

Siekiant suvaldyti kitas kylančias rizikas, įmonė naudojami draudimo paslaugomis ir yra apdraudusi savo turtą, veiklos ir produkto civilinę atsakomybę, darbdavio atsakomybę, transporto priemonių valdytojų atsakomybę bei darbuotojų keliones.

Pobalansiniai įvykiai

Grupė po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datos yra grupės reorganizavimo procese, kurios metu planuojama, kad transporto telematikai reikalingos programinės įrangos – realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos „TrustTrack“, GSM, mobiliųjų įrenginių valdymo, GPS prietaisų ir jų veikimo kontrolės –kūrimas, vystymas, tobulinimas, diegimas bei transporto telematikos paslaugų – realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos „TrustTrack“, papildomų transporto telematikos paslaugų (GSM paslaugos, mobiliųjų įrenginių valdymo MDM paslaugos, GPS įrenginių ir jų veikimo kontrolės paslaugos) klientams teikimas, programinės įrangos licencijavimas, kas organizaciniu ir funkcinio požiūriu sudaro atskirą veiklą, bus atskirti į naują bendrovę Linqo, UAB.

Kitų įvykių nebuvo, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

3. Nematerialusis turtas

	Kitas nematerialusis turtas
Įsigijimo savikaina	
2020 m. gruodžio 31 d.	383 804
Įsigijimai	270 445
Perleidimai ir nurašymai	
2021 m. gruodžio 31 d.	654 249
Įsigijimai	132 335
Perleidimai ir nurašymai	
2022 m. gruodžio 31 d.	786 584
Sukaupta amortizacija	
2020 m. gruodžio 31 d.	181 715
Amortizacija	154 549
Perleidimai ir nurašymai	
2021 m. gruodžio 31 d.	336 264
Amortizacija	195 786
Perleidimai ir nurašymai	
2022 m. gruodžio 31 d.	532 050
Likutinė vertė	
2021 m. gruodžio 31 d.	317 985
2022 m. gruodžio 31 d.	254 534

Finansinių metų pabaigoje, įmonės veikloje naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas kuris yra visiškai nudėvėtas, likutinė vertė 2022 12 31 – 6,29 Eur, įsigijimo vertė – 154 520 Eur

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso:
Įsigijimo savikaina				
2020 m. gruodžio 31 d.	125 554	1 276 132	0	1 401 686
Įsigijimai		282 950		282 950
Perleidimai ir nurašymai		-74 720		-74 720
2021 m. gruodžio 31 d.	125 554	1 484 362	0	1 609 916
Įsigijimai		335 581	52 592	388 173
Perleidimai ir nurašymai (pardavimai)		-9 415		-9 415
2022 m. gruodžio 31 d.	125 554	1 810 528	52 592	1 988 674
				0
Nusidėvėjimas				0
2020 m. gruodžio 31 d.	35 357	651 832	0	687 189
Nusidėvėjimas	19 182	268 228		287 410
Perleidimai ir nurašymai		-79 108		-79 108
2021 m. gruodžio 31 d.	54 539	840 952	0	895 491
Nusidėvėjimas	21 426	272 143		293 569
Perleidimai ir nurašymai (pardavimai)		6 575		6 575
2022 m. gruodžio 31 d.	75 965	1 119 670	0	1 195 635
				0
Likutinė vertė				0
2021 m. gruodžio 31 d.	71 015	643 410	0	714 425
2022 m. gruodžio 31 d.	49 589	690 858	52 592	793 039

Finansinių metų pabaigoje, įmonės veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas kuris yra visiškai nudėvėtas, likutinė vertė 2022 12 31 – 73,45 Eur, įsigijimo vertė – 567 986 Eur

**Mokėtinų įmokų sumos pagal lizingo
(finansinės nuomos) sutartis:**

	Transporto priemonės	Kitas materialus turtas
Iki 1 metų	23 816	73 053
Nuo 1 iki 5 metų	6 493	5 623
Po 5 metų	0	0

5. Finansinis turtas

	2022 m.	2021 m.
Dukterinių įmonių akcijos	433 066	52 835
Paskolos dukterinėms įmonėms	1 079 222	947 548
Po vienerių metų gautinos sumos iš išperkamosios nuomos sutarčių	131 930	436 918
Po vienerių metų gautinos sumos iš dukterinių įmonių	961 749	-
Sumokėti avansai	42 187	42 187
Iš viso	2 648 154	1 479 488

Daugumos sudaromų išperkamosios nuomos sutarčių laikotarpis nuo 24 iki 36 men. Palūkanų norma atitinka vid.taikomas palūkanų normas.

Suteiktų paskolų palūkanų norma dukterinėms įmonėms atitinka vidutines taikomas palūkanų normas.

6. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Žaliavos, medžiagos ir sudedamosios detalės	2 849 492	3 042 569
Produkcija	738 393	697 338
Pirktos prekės skirtos perparduoti	144 374	287 776
Nebaigta produkcija		
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	368 094
Iš viso atsargos	3 436 908	3 659 589

Išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Sumokėti avansai	81 305	125 347
Iš viso išankstiniai apmokėjimai	81 305	125 347
Iš viso atsargos ir išankstiniai apmokėjimai	3 518 213	3 784 936

Bendrovės atsargų esančių pas trečiuosius asmenis, balansinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 548 607 Eur atsargų, kai tuo tarpu 2021 m. gruodžio 31 d atsargų vertė pas trečiuosius asmenis buvo 2 446 447Eur.

7. Per vienerius metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Pirkėjų įsiskolinimas	1 438 039	1 131 012
Asocijuotųjų, dukterinių įmonių skolos	1 003 916	1 484 967
Paskolos dukterinėms įmonėms	64 503	
Gautinos dotacijų išmokos*	275 189	598 837
Trumpalaikės lizingo gautinos sumos	199 594	538 119
Kitos gautinos sumos	52 673	444 631
	3 033 914	4 197 566
Atėmus: abejotinų sumų vertės sumažėjimą	-	394 325
Iš viso	3 011 276	3 803 241

Kur buvo būtina, palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimo pasikeitimus.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Pinigai banke	1 585 535	3 798 238
Pinigai kasoje	0	0
Iš viso	1 585 535	3 798 238

2022 m. gruodžio 31 d. pagrindinės valiutos, kuriomis Įmonė laikė pinigus banke, buvo: eurai ir doleriai.

9. Įstatinis kapitalas, rezervai

2022 m. gruodžio 31 d. įstatinį akcinį kapitalą sudarė 167 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,03 eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Bendra vertė - 5 010 Eur.

Pagrindiniai acnininkai:

	2022 m.		2021 m.	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
Fizinis asmuo 1	85 170	51	51 000	51
Fizinis asmuo 2	81 830	49	49 000	49
Iš viso	167 000	100	100 000	100

10. Rezervai

	2022 m.	2021 m.
Įmonės privalomasis rezervas	2 755	2 755
Kiti rezervai	-	15 000
Iš viso	2 755	17 755

11. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Žemiau pateikiamas 2022 m. pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 425 468
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	479 574
	17

Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2 945 894
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	15 000
Paskirstytinas pelnas	2 960 894
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	2 960 894

12. Dotacijos, subsidijos

Dotacijos, subsidijos:	Suma
2020 m. Gruodžio 31 d.	1 034 515
Užregistruotos dotacijų sumos	
Panaudotų dotacijų(subsidijų) sumos	-598 778
2021 m. Gruodžio 31 d.	435 737
Užregistruotos dotacijų sumos	73 991
Panaudotų dotacijų(subsidijų) sumos	-239 416
2022 m. Gruodžio 31 d.	270 312

	Likutis 2021 12 31	Gauta dotacijų	Panaudota dotacijų	Likutis
Naujų užsienio rinkų paieška ir esamų rinkų plėtr	12 549		7 430	5 119
Įmonės gaminamų ir planuojamų eksportuoti pro	29 692		5 476	24 216
Inovatyvios transporto valdymo sistemos sukūrin	393 496		210 885	182 611
Planuojamos eksportuoti produkcijos sertifikavimas		73 991	15 625	58 366
Viso	435 737	73 991	239 416	270 312

Pagal dotacijų sutartis įmonė yra įsipareigojusi įgyvendinti tam tikrus pagal dotacijų sutartis nustatytus rodiklius. Rodiklių įgyvendinimas ateityje gali pareikalauti dotacijų grąžinimo. Šiuo metu įmonės rodikliai atitinka keliamus reikalavimus.

13. Atidėjiniai

	2022 m.	2021 m.
Garantiniai įsipareigojimai	32 349	36 060
Iš viso:	32 349	36 060

Garantinių įsipareigojimų terminas pagal sudarytas sutartis yra nuo 12 iki 24 mėnesių. Garantiniai įsipareigojimai suformuoti parduotos įrangos garantiniam aptarnavimui.

14. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinos sumos	2022 m.	2021 m.
Kredito įstaigoms	3 799 995	4 341 438
Biudzetui		
Mokėtini dividendai	801 268	801 268
Iš viso:	4 601 263	5 142 706

Bendrovė nesilaikė Akcinių bendrovių įstatymo 60 str. 5 dalies reikalavimų, dividendai nebuvo išmokėti per vieną mėnesį nuo jų paskyrimo. Dividendai neišmokėti bendrovės akcininkų sutikimu. Mokėtinų dividendų suma 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 801 268 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 801 268 Eur.

Per vienerius metus mokėtinos sumos	2022 m.	2021 m.
Kredito įstaigoms	796 364	1 083 693
Biudzetui	45 235	281 483
Skolos tiekėjams	2 566 497	2 283 324
Gauti išankstiniai apmokėjimai	133 125	180 802
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	841 081	973 369
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Mokėtini dividendai	-	-
Kitos mokėtinos sumos	9 558	28 174
Iš viso:	4 391 860	4 830 845
Priskaiciuotas pelno mokestis	-	Eur
Sumokėtas avansinis pelno mokestis	-	Eur

Bendrovė turi sudariusi lizingo sutartis automobilių ir serverių pirkimui. Neišpirkta turto 2022 12 31 sudaro 108 985 Eur iš kurių 96 869 Eur ilgalaikiai įmonės įsipareigojimai iki 2024 metų.

2022 m. Bendrovė naudojosi faktoringo paslaugomis. Faktoringo įsipareigojimas 2022 gruodžio 31 d - 184 343 eur

2020 m. gauta 1 mln Eur Swedbank paskola Covid -19 pasekmėms sumažinti, paskolos grąžinimo terminas 2026 m. 2022 12 31 negrąžintas paskolos likutis - 636 364 Eur. Bendrovė 2021 m. iš KŪB "Pagalbos verslui fondas" gavo 2000 000 Eur paskolą, paskolos grąžinimo terminas - 2026 m. Taip pat su KŪB "Pagalbos verslui fondas" Bendrovė pasirašė 2000 000 Eur obligacijų sutartį. Obligacijų sutarties terminas 2026 m. Įkeistas bendrovės balansinis turtas 10 545 854 Eur. 2022 12 31 negrąžintas paskolos likutis - 3 666 667 Eur.

15. Pardavimų pajamos ir pardavimų savikaina

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimų pajamas ir pardavimų savikainą sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Parduotos prekės	14 457 743	14 592 899
Suteiktos paslaugos	6 187 503	5 243 022
Pardavimų pajamos iš viso	20 645 247	19 835 921
Parduotų prekių savikaina*	9 824 666	8 859 900
Suteiktų paslaugų savikaina	1 636 450	1 213 797
Pardavimų savikaina iš viso	11 461 116	10 073 697
Bendrasis pelnas	9 184 131	9 762 224

16. Veiklos sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., veiklos sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Pardavimo		
Komisiniai tretiesiems asmenims	617 574	649 683
Skelbimų, reklamos	104 899	105 506
Marketingo sąnaudos	10 916	725
Kitos susijusios sąnaudos	88 131	156 564
Iš viso	821 519	912 478

Bendrosios ir administracinės

Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	6 836 951	7 508 344
Komandiruočių sąnaudos	139 623	128 759
Nuoma bei komunalinės paslaugos	521 218	411 331

Remonto ir eksploatacijos sąnaudos		10 301	6 229
Dotacijų kompensuojamos sąnaudos*	-	239 416	598 778
Draudimo sąnaudos		94 334	96 079
Kitos		1 359 092	2 199 344
Iš viso		8 722 103	9 751 308
Iš viso veiklos sąnaudų		9 543 622	10 663 786

Veiklos sąnaudos 2022 m. palyginus su 2021m. sumažėjo 7,47 % dėl įmonės sąnaudų optimizavimo.

17. Darbo užmokesčio sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., darbo užmokesčio sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
Darbo užmokestis	6 717 376	7 371 647
Socialinio draudimo sąnaudos	119 575	136 697
Garantinio fondo sąnaudos		
Darbuotojų paslaugos pagal akcijų pasirinkimo sandorius	-	-
Iš viso	6 836 951	7 508 344

Darbo užmokesčio sąnaudos 2022 m. sumažėjo 8,94 % dėl bendrovės efektyvinimo veiklų peržiūrėjimo.

18. Kitos veiklos rezultatai

	2022 m.	2021 m.
Kitos veiklos pajamos:		
Kitos pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių	291 066	447 583
Verslo patalpų nuomos pajamos	39 205	
Pajamos iš komponentų pardavimo	131 900	
Kitos pajamos	97 020	153 080
Iš viso	559 191	600 663
Kitos veiklos sąnaudos:		
Kitos sąnaudos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių	555 196	360 262
Komponentų pardavimo sąnaudos	79 332	
Kitos sąnaudos	91 791	48 399
Iš viso	726 320	408 661
Kitos veiklos rezultatai	-	192 002

19. Finansinė ir investicinė veikla

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., finansinę ir investicinę veiklą sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
Palūkanų pajamos	163 115	123 656
Teigiama valiutos kursų įtaka	-	42 965
Kitos finansinės pajamos	119	100 000
Iš viso	163 233	266 621

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Palūkanų sąnaudos	244 926	53 777
Neigiama valiutos kursų įtaka	94 156	20

Kitos finansinės sąnaudos		349	273
Iš viso		339 432	54 050
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	-	176 198	212 571

2022 m išaugo palūkanų sąnaudos dėl gražinamų paskolos palūkanų.

20. Pelno mokestis

Toliau pateiktas pelno mokesčio sąnaudų už metus, pasibaigusius 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d., apskaičiavimas remiantis pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis pagal įstatymų numatytą pelno mokesčio normą:

		2022 m.	2021 m.
Pelnas prieš mokesčius	-	702 818	496 989
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai yra pateikti žemiau:

		2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	-	32 929	13 656
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su sukauptais nuostoliais		256 173	
Pelno mokestis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje		223 244	13 656

		2022 m.	2021 m.
Atidėtas pelno mokesčio turtas		-	-
Mokestiniai nuostoliai			
Kaupimai nepanaudotoms atostogoms		56 547	66 447
Atsargų vertės sumažėjimas		44 303	55 214
Kita		40 877	52 995
Atidėto pelno mokesčio turto pasikeitimas dėl sukauptų mokestinių nuostolių		256 173	
Nepripažintas pelno mokesčio turtas			
Atidėtas pelno mokesčio turtas iš viso		397 900	174 656

Atidėto pelno mokesčio turtas pripažįstamas tai mokestinio nuostolio daliai, kuriai yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas pakankamas laikiniams skirtumams panaudoti

Pagal 2023 m. bendrovės prognozes bendrovė turėtų dirbti pelningai, kai prieš tai buvusius laikotarpius bendrovė generavo nuostolį ir ankstesnėse įmonės prognozėse pelno nebuvo tikimasi, todėl 2022 m. pripažintos atidėtos pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos iš sukauptų nuostolių 2020-2022 m.

21. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2022 ir 2021 m. Įmonė sudarė reikšmingus sandorius su susijusiomis įmonėmis "Ruptela Ireland" Ltd, TOV „Ruptela Ukraina” , M2M Wireless Limited, SRL 'Ruptela SA de CV' bei Linqo įmonėmis.

Kainos, kuriomis yra atliekami sandoriai su susijusiomis šalimis, yra apytiksliai lygios rinkos kainoms.

Įmonės sandorius su susijusiomis šalimis sudarė:

	2022 m.	2021 m.
a)Gautinos sumos		
ČTUP „Ruptela“	-	113 118
Ruptela Ireland	11 441	10 855
Ruptela Ukraina	128 096	24 668
OOO "Ruptela Vest"	-	11 696
M2M Wireless Limited	-	2 400
*SRL 'Ruptela SA de CV'	341 443	877 225
Ruptela Polska Sp.z.o.o	422 538	646 425
Ruptela FZCO	11 375	49 407
Linqo Sp. Z.O.O	176 353	240 848
Linqo BV	470 565	551 946
Linqo GmbH	543 391	595 091
Iš viso	2 105 202	3 123 679
Įmonė su ČTUP „Ruptela“ ir OOO "Ruptela Vest" veiklos nevykdo.		
b)Pardavimai		
ČTUP „Ruptela“	53 940	327 552
Ruptela Ireland	88 688	106 408
Ruptela Ukraina	414 527	311 379
OOO "Ruptela Vest"	42 960	117 994
M2M Wireless Limited	-400	44 316
SRL 'Ruptela SA de CV'	1 367 796	1 056 807
Ruptela Polska Sp.z.o.o	902 717	1 338 892
Ruptela FZCO	1 139	63 109
Linqo Sp. Z.O.O	290 893	343 806
Linqo BV	329 203	296 305
Linqo GmbH	401 090	339 566
Ruptela Brazil Ltd	-	67 349
Iš viso	3 892 553	4 413 483
Ruptela Brazil Ltd likviduojama		
c)Išmokos Įmonės vadovybei sudarė:		
Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	284 925	488 612
Iš viso	284 925	488 612
Vidutinis vadovų skaičius per metus	6	6

22. Veiklos tęstinumas

Finansinės ataskaitos yra paruoštos darant prielaidą, kad Įmonė tęs savo veiklą. Nėra padaryta jokių koregavimų, kurie būtų buvę būtini, jei Įmonė nesilaikytų veiklos tęstinumo principo.

23. Pobalansiniai įvykiai

2023 m. gegužę buvo pasirašyti paskolos sutarties ir obligacijų išleidimo sutarties papildymai su pagrindiniu kreditorium KŪB Pagalbos verslo fondas. Kadangi 2022 m. pabaigoje Bendrovė nepasiekė vieno iš finansinių rodiklių, pagrindiniai sutarčių pakeitimai apėmė paskolos palūkanų normų peržiūrą, dalies paskolos 250 000 EUR grąžinimą anksčiau termino (kas jau įvykdyta) ir Bendrovei palankesnių privalomų finansinių rodiklių nustatymą. Kreditorius suteikė sutikimą Bendrovei vykdyti reorganizaciją atskyrimo būdu.

2023 metais bendrovė vykdys reorganizaciją, kurios metu planuojama, kad transporto telematikai reikalingos programinės įrangos – realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos „TrustTrack“, GSM, mobiliųjų įrenginių valdymo, GPS prietaisų ir jų veikimo kontrolės –kūrimas, vystymas, tobulinimas, diegimas bei transporto telematikos paslaugų – realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos „TrustTrack“, papildomų transporto telematikos paslaugų (GSM paslaugos, mobiliųjų įrenginių valdymo MDM paslaugos, GPS įrenginių ir jų veikimo kontrolės paslaugos) klientams teikimas, programinės įrangos licencijavimas, kas organizaciniu ir funkcinio požiūriu sudaro atskirą veiklą, bus atskirti į naują bendrovę Linqo, UAB. Reorganizaciją planuojama užbaigti iki 2023 metų pabaigos.

Įmonėje po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo kitų įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

Direktorius

Andrius Rupšys

Vyr. buhalterė

Lina Grigutienė

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 6, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

METINIS PRANEŠIMAS

Už metus, pasibaigusius

2022 m. gruodžio 31 d

I. Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė „Ruptela“ (UAB „Ruptela“) – toliau tekste – „Įmonė“;

Juridinis įmonės kodas – 301058543;

Įmonės įregistravimo data: 2007 m. rugpjūčio 24 diena;

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Valstybės įmonės Registro centro Vilniaus filiale;

ES PVM mokėtojo kodas - LT100003432316;

Įmonės buveinės adresas - Perkūnkiemio g. 6, Vilnius, Lietuva.

Interneto tinklalapis: www.ruptela.com

Metinis pranešimas apima 2022 kalendorinių metų ataskaitinį laikotarpį.

II. Bendrovės veikla

UAB „Ruptela“ yra IT kompanija, kurianti transporto telematikos sprendimus, kuriuos sudaro GPS sekimo įrenginiai ir transporto valdymo platforma TrustTrack. Nuo 2007 metų bendrovė kasmet sėkmingai auga ir kryptingai įgyvendina bendrovės viziją – kurti tvarų pasaulį sudarant sąlygas pačiam efektyviausiam transporto naudojimui. UAB „Ruptela“ yra tarptautinė kompanija, šiuo metu turinti partnerių ir klientų 127 šalyse.

Bendrovė tarptautiniu mastu teikia integruotus transporto valdymo sprendimus, kurie leidžia optimizuoti verslo procesus. UAB „Ruptela“ projektuoja ir gamina GPS sekimo įrenginius, skirtus įvairioms transporto priemonėms. Bendrovė taip pat programuoja ir vysto TrustTrack platformą, kuri realiu laiku leidžia stebėti transporto priemones ir efektyviau jas valdyti.

UAB „Ruptela“ pagrindinė veikla – elektronikos prietaisų projektavimas, gamybos valdymas, techninė priežiūra ir pardavimas, programavimas ir transporto nuotolinio stebėjimo paslaugos.

Įmonės įkūrėjas ir vadovas yra Andrius Rupšys, kuris vadovauja UAB „Ruptela“ nuo įmonės įkūrimo.

UAB „Ruptela“ centrinis ofisas yra įsikūręs Vilniuje adresu Perkūnkiemio g. 6. Įmonė taip pat turi gamybos ir logistikos padalinį, kuris yra įsikūręs Kaune adresu Raudondvario pl. 242C.

III. Veiklos apžvalga 2022 metais

2022 m. UAB „Ruptela“ apyvarta buvo 20,6 mln. Eur. 2021 m. bendrovės apyvarta buvo 19,8 mln. Eur. COVID-19 padariniai, globali komponentų krizė ir karas Ukrainoje turėjo didžiausią poveikį bendrovės veiklai, tačiau aktyvi plėtra užsienio rinkose, naujų produktų ir sprendimų kūrimas bei teikiamų paslaugų tobulinimas darė teigiamą įtaką 2022 m. bendrovės rezultatams.

2022 m. bendrovė toliau sėkmingai vystė transporto stebėjimo platformą „TrustTrack“ ir ženkliai augino platformoje sekamų transporto priemonių (objektų) skaičių.

Didelio pasisekimo sulaukė itin tikslus sunkiasvorio komercinio transporto stebėjimo sprendimas „Eco-Drive“, skirtas vairuotojų įgūdžių tobulinimui taupant ne tik kuro sąnaudas, bet ir apsaugant transporto priemonės nuo žalos dėl netinkamo vairavimo. 2022 m. šis sprendimas buvo vystomas kartu su didelėmis Europos logistikos įmonėmis, todėl sėkmingai atspindi rinkos susidomėjimą ekonominiu vairavimu ir jau pelnė pripažinimą tarp UAB „Ruptela“ klientų Lietuvoje ir Lenkijoje.

Be to, 2022 m. bendrovė išvystė „Journey App“ skaitmeninį kelionių sekimo žurnalą, įgalinantį efektyvų asmeninių ir verslo kelionių valdymą telefone.

Europos šalims išlikus pagrindinėmis UAB „Ruptela“ rinkomis 2022 m., įmonė taip pat aktyviai plėtė pardavimų veiklas, orientuotas į Artimuosius Rytus, Aziją, Lotynų Ameriką ir Afriką. Be to, toliau užtikrintai žengė į JAV rinką.

2022 m. ir toliau buvo gerinama klientų patirtis, o šios pastangos buvo itin palankiai įvertintos bendrovės klientų visame pasaulyje.

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

IV. Veiklos planai 2023 metams

2023 m. „Ruptela“ grupės planuose – apyvarotos didinimas ir plėtra. Šiems tikslams pasiekti įmonė fokusuojasi į naujų produktų vystymą ir esamos transporto stebėjimo ir kontrolės platformos „TrustTrack“ funkcionalumų ir modulių tobulinimus. „Eco-Drive“ plėtojimas ir klientų patirties gerinimas, video telematikos, maršrutų ir užduočių planavimo, elektromobilių sprendimai ir CO2 išmetamųjų dujų kiekio ataskaitos funkcijos yra tarp bendrovės prioritetų šioms metams, kurie matomi ir tarp bendrų tendencijų šiame sektoriuje.

Toliau planuojama aktyvi aktyvi plėtra naujose ir esamose rinkose tiesiogiai ir pasitelkiant vietinius verslo partnerius, įskaitant galutinius klientus Europoje, Lotynų Amerikoje bei JAV. Šis sėkmingas veiklos tęstinumas ir aktyvi plėtra yra neįmanomi be išplėstinio rinkodaros priemonių paketo ir komunikacijos veiklų. Didelį dėmesį skirsime paslaugų kokybės ir prekinio ženklo žinomumo gerinimui tikslinėse rinkose bei veiklos efektyvumo didinimui įmonės viduje. Ir toliau dalyvausime parodose, vyksime pas klientus ir tiesiogiai su jais bendrausime.

V. Darbuotojai

2022 m. UAB „Ruptela“ ypatingą dėmesį skyrė komunikacijos įmonės viduje gerinimui ir efektyvių priemonių darbuotojų gerovei kurti paieškoms ir įgyvendinimui. Į komunikacijos iniciatyvas buvo įtraukti

UAB „Ruptela“

Įmonės kodas - 301058543, Perkūnkiemio g. 6, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

ne tik Lietuvos, bet ir visose bendrovės lokacijose esantys darbuotojai, jiems kas mėnesį platinami informaciniai pranešimai, apimantys visos įmonės veiklas ir pasiekimus. Taip pat buvo gerinama skirtingų padalinių vadovų tarpusavio komunikacija organizuojant ketvirtines strategines sesijas.

2022 m. darbuotojams buvo teikiamos įvairios naudos – papildomas sveikatos draudimas, tarpusavio bendradarbiavimo sistemos, darbuotojų įsitraukimo iniciatyvos ir kitos vidinės į darbuotojo emocinę bei fizinę būklę orientuotos veiklos. Be nuotolinio darbo sąlygų gerinimo ir papildomų naudų, įmonė daug dėmesio skyrė darbuotojų veiklos vertinimo procesams, nuolatinei komunikacijai tarp vadovų ir darbuotojų apie rezultatus, iššūkius ir nuolatinį grįžtamąjį ryšį.

Taip pat, bendrovėje taikomos motyvacinės sistemos, užtikrinančios papildomą finansinę naudą, priklausančią nuo pasiektų darbuotojo tikslų bei įmonės rezultatų.

UAB „Ruptela“, kaip ir ankstesniais metais, fokusavosi į aktyvios bendruomenės kūrimą ir darbuotojų profesinį tobulėjimą. 2022 m. organizuoti darbuotojų mokymai, skirti techninių ir pardaviminių žinių gilinimui.

2022 m. gruodžio 31 d. UAB „Ruptela“ dirbo 147 darbuotojai.

UAB „Ruptela“ darbuotojų skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. – 171

UAB „Ruptela“ darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. – 226.

VI. Tyrimų ir plėtros veikla

2022 m. UAB „Ruptela“ toliau kūrė ir vystė telematikos sprendimus. Įmonė pati projektuoja įvairius sekimo įrenginius ir vysto transporto valdymo platformas savo R&D (tyrimų ir taikomosios veiklos) skyriuje. Šiame skyriuje suburti įvairūs specialistai – programuotojai, testuotojai, elektronikos inžinieriai, analitikai, produktų vadovai ir kt.

2022 m. bendrovė vystė šiuos produktus:

TrustTrack - Realus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistema, skirta padėti įvairaus dydžio ir tipo įmonėms valdyti turimą transporto parką ir sutaupyti laiko bei pinigų.

Journey App - skaitmeninis asmeninių ir verslo kelionių sekimo žurnalas leidžiantis pamiršti daug laiko reikalaujančias kelionės sekimo užduotis ir užtikrinantis tinkamą įstatymų laikymąsi.

Eco-Drive - itin tikslus sunkiasvorio komercinio transporto stebėjimo sprendimas, galintis padėti sumažinti išlaidas net iki 15%. Šis sprendimas skirtas vairuotojų įgūdžių tobulinimui taupant ne tik kuro sąnaudas, bet ir apsaugant transporto priemones nuo žalos dėl netinkamo vairavimo

HCV5 Lite - GPS sekimo įrenginys, skirtas visų tipų sunkiajam transportui – sunkvežimiams, vilkikams, žemės ūkio ir statybų technikai, autobusams ir kt. Šis įrenginys gali nuskaityti skaitmeninio tachografo duomenis (.ddd formatu) ir juos perduoti į sekimo sistemą, nuskaityti borto kompiuterio duomenis (FMS, J1708, J1939), stebėti ir analizuoti vairavimo stilių ir kt. Tai nauja esamo HCV5 įrenginio

modifikacija siekiant pasiūlyti rinkai prieinamesnį produktą, kai reikalaujama standartinių gaminio funkcionalumų.

LCV5 - GPS sekimo įrenginys, skirtas lengvosioms komercinėms transporto priemonėms. Tobulintas automobilių nuskaitymo sprendimas naudojant automobilio OBD2 jungtį, pristatytas naujas greito montavimo sprendimas su numatytais OBD2 kabeliais. Pagerinta palaikomų automobilių duomenų bazė ir atnaujinta automobilių dokumentacijos platforma, instrukcijos.

Pro5 Lite - GPS sekimo įrenginys, skirtas visų tipų transporto priemonėms, įskaitant sunkųjį transportą. Įrenginys skirtas Pietų amerikų rinkai su 4G/LTE modemu ir audio sprendimu.

Trace5 - GPS sekimo įrenginys, skirtas visų tipų transporto priemonėms. Pristatyta 4G LTE CAT-M1 ir CAT1 ryšio modifikacijos. Orientuotasi į Europos, Šiaurės ir P. Amerikos rinkos tinkamumą. Praplėstas regionų sertifikavimas ir operatorių reikalavimų atitikties homologacijos, tokios kaip (Verizon, AT&T, Telus, Bell, Telcel, Movil, CITC). Praplėstas funkcionalumas pagal regionų saugumo sprendimams keliamus reikalavimus. Pristatytos skirtingos versijos su IP30 ir IP67 korpusais ir Bluetooth palaikymu.

Trace5 TT – GPS sekimo įrenginys skirtas sunkiasvorių transporto priemonių priekabų sekimo sprendimui su galimybe veikti mėnesį laiko be išorinio maitinimo.

DMP – Ruptelos sukurtų įrenginių valdymo platforma, skirta nuotoliniu būdu atnaujinti programinę įrangą, keisti įrangos numatytuosius parametrus, diagnostika. Papildytas palaikomų įrenginių sąrašas. Produktas papildytas naujais funkcionalumais įrenginių valdymui ir diagnostikai.

VI. Filialai ir atstovybės

UAB „Ruptela“ 2022 metais atstovybių ir filialų neturėjo, bet vykdė veiklą per dukterines įmones:

Airijoje:

Įmonės pavadinimas: Ruptela Ireland Ltd;

Įmonės juridinis kodas: 485751;

Įmonės adresas: 3 Millbrook, Iveragh road, Killorglin, co Kerry

Meksikoje:

Įmonės pavadinimas: RUPTELA S.A. de C.V;

Įmonės adresas: Avenida Sor Juana Ines de la Cruz No. 22, Venue No. 115, Colonia Tlalnepantla Centro, Tlalnepantla de Baz, Estado de Mexico, ZIP CODE 54000

Įmonės juridinis kodas: RUP1905101IFA;

Dukterinės įmonės pagrindinė veikla – prekyba ir paslaugos.

Lenkijoje:

Įmonės pavadinimas: RUPTELA SP.Z.O.O;

Įmonės adresas: Piekna 18 00-549, Warszawa, Poland

Įmonės juridinis kodas: 7010714331;

Dukterinės įmonės pagrindinė veikla – prekyba ir paslaugos.

Įmonės pavadinimas: Linqo Sp. Z.O.O;

Įmonės adresas: Podwale 1/M30, 50-043 Wrocław Poland

Įmonės juridinis kodas: 360468661;

Dukterinės įmonės pagrindinė veikla – prekyba ir paslaugos.

JAE:

Įmonės pavadinimas: RUPTELA FZCO;

Įmonės adresas: Office 6E A312; Dubai Airport Free Zone, Dubai, United Arab Emirates;

Įmonės juridinis kodas: 4471;

Dukterinės įmonės pagrindinė veikla – paslaugos.

Vokietijoje:

Įmonės pavadinimas: Linqo GmbH;

Įmonės adresas: Wittenbergpl. 1, 10789 Berlin Germany;

Įmonės juridinis kodas: HRB203614 B;

Dukterinės įmonės pagrindinė veikla – prekyba ir paslaugos

Olandijoje:

Įmonės pavadinimas: Linqo BV;

Įmonės adresas: Verrijn Stuartweg 30, 1112 AX Diemen Netherlands;

Įmonės juridinis kodas: 71408770;

Dukterinės įmonės pagrindinė veikla – prekyba ir paslaugos

VII. Aplinkosauga

Įmonė gaminių, pakuočių ir atliekų apskaitą vykdo pasitelkdama trečiųjų šalių ekspertus bei registruoja duomenis GPAIS sistemoje. Produktus eksportuojame ir importuojame naudodamiesi DHL GoGreen paslauga, kuri užtikrina aplinkai draugiškesnį siuntų gabenimą.

UAB “Ruptela“ taip pat vykdo įvairias vidines iniciatyvas – rūšiuoja įvairias atliekas, skatina daugkartinio naudojimo produktų vartojimą, mažina popieriaus suvartojimą ir pan.

VIII. Finansinės priemonės

2020 m. gauta 1 mln Eur Swedbank paskola Covid -19 pasekmėms sumažinti, paskolos grąžinimo terminas 2026 m. 2022 12 31 negrąžintas paskolos likutis – 636 364 Eur. Bendrovė 2021 m. iš KŪB "Pagalbos verslui fondas" gavo 2000 000 Eur paskolą, paskolos grąžinimo terminas - 2026 m. Taip pat su KŪB "Pagalbos verslui fondas" Bendrovė pasirašė 2000 000 Eur obligacijų sutartį. Obligacijų sutarties terminas 2026 m. Įkeistas bendrovės balansinis turtas 10 545 854 Eur. 2022 12 31 negrąžintas paskolos likutis – 3 333 333 Eur.

IX. Pagrindinės rizikos ir neapibrėžtumai

Stebima valiutų kursų rizika, nes įmonė dalį komponentų perka kitomis nei EUR valiutomis bei vykdo plėtrą į šalis, kuriose pardavimai vykdomi vietine valiuta. Ši rizika įmonėje yra valdoma balansuojant valiutų krepšelio struktūrą pirkimuose, su valiutų krepšelio klientams struktūra.

Siekiant suvaldyti kitas kylančias rizikas, įmonė naudojami draudimo paslaugomis ir yra apdraudusi savo turtą, veiklos ir produkto civilinę atsakomybę, darbdavio atsakomybę, transporto priemonių valdytojų atsakomybę bei darbuotojų keliones.

X. Finansinės rizikos valdymas

Įmonė daug dėmesio skiria klientų kredito rizikos valdymo gerinimui. Tuo tikslu, reaguojant į besikeičiančias rinkos sąlygas, yra peržiūrima įmonės kredito politika bei valdymo procesai.

Įmonės finansiniai pinigų srantai yra pakankami augimo užtikrinimui.

XI. Akcinis kapitalas

Įmonės įstatinis akcinis kapitalas yra 5 010 EUR. Jį sudaro 167 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,03 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

XII. Įmonės būklės ir veiklos rezultatų analizė

Įmonės pajamos iš veiklos, vykdytos 2022 metais sudarė -20 645 247 EUR, t.y 4 proc. daugiau nei 2021 metais, įmonės pardavimai 2021 m. sudarė 19 835 921 EUR.

Bendrovė taip pat atlieka išnuomotos įrangos montavimą bei instaliuotų produktų nuotolinę stebėseną. UAB „Ruptela“ teikia savo įrangą ir paslaugas tiesiogiai transporto įmonėms arba dirba per paslaugų tiekėjus įvairiose pasaulio šalyse.

2022 metų bendrojo pelno rodiklis – 44%. Bendrojo pelno rodiklis palyginus su 2021 metais sumažėjo 5 %.

Įmonės grynasis pelnas (nuostolis) už 2022 metus sudarė (479 574) EUR.

Įmonė nuo 2011 metų yra įsidiegusi kokybės vadybos standartą ISO 9001:2015, kuris užtikrina efektyvų kokybiškų elektronikos prietaisų projektavimą, gamybos valdymą, techninę priežiūrą ir pardavimą, programavimą bei nuotolinio stebėjimo paslaugų pateikimą klientams.

XIII.Svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos

2023 metais bendrovė vykdys reorganizaciją, kurios metu planuojama, kad transporto telematikai reikalingos programinės įrangos – realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos „TrustTrack“, GSM, mobiliųjų įrenginių valdymo, GPS prietaisų ir jų veikimo kontrolės –kūrimas, vystymas, tobulinimas, diegimas bei transporto telematikos paslaugų – realaus laiko transporto stebėjimo ir kontrolės sistemos „TrustTrack“, papildomų transporto telematikos paslaugų (GSM paslaugos, mobiliųjų įrenginių valdymo MDM paslaugos, GPS įrenginių ir jų veikimo kontrolės paslaugos) klientams teikimas, programinės įrangos licencijavimas, kas organizaciniu ir funkcinio požiūriu sudaro atskirą veiklą, bus atskirta į naują bendrovę Linqo UAB. Naujai atskirtai bendrovei – Linqo UAB pereis ir keletos dukterinių įmonių – Linqo Sp.z.o , Ruptela Sp.z.o , Linqo GmbH, Linqo BV akcijos. Reorganizaciją planuojama užbaigti iki 2023 metų pabaigos.

2023 m. gegužę buvo pasirašyti paskolos sutarties ir obligacijų išleidimo sutarties papildymai su pagrindiniu kreditorium KŪB Pagalbos verslo fondas. Pagrindiniai sutarčių pakeitimai apėmė paskolos palūkanų normų peržiūrą, dalies paskolos 250 000 EUR grąžinimą anksčiau termino, kas jau įvykdyta) ir Bendrovei palankesnių privalomų finansinių rodiklių nustatymą atsižvelgiant į tai, kad 2022 m. pabaigoje Bendrovė nepasiekė vieno iš finansinių rodiklių ir dėl neigiamo metinio veiklos rezultato laikinai gali nepasiekti kitų finansinių rodiklių 2023 m. pirmuosius tris ketvirčius. Kreditorius suteikė sutikimą Bendrovei vykdyti restruktūrizaciją atskyrimo būdu.

Įmonėje po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo kitų įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

Direktorius Andrius Rupšys

Vilnius, Lietuva

2023 m. birželio 06 d.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Ruptela“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome toliau pridėtų UAB „Ruptela“ (toliau - „Bendrovė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas, tuomet pasibaigusiu metų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusiu metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Finansinės Atskaitomybės Standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. balanso straipsniuose „Paskolos įmonių grupės įmonėms“, „Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos“ ir „Įmonių grupės įmonių skolos“ pripažino atitinkamai 3 109 tūkst. EUR ir 1 949 tūkst. EUR iš įmonių grupės įmonių gautinų skolų. Mes negavome pakankamų tinkamų audito įrodymų, kurie leistų mums pagrįstai įsitikinti, kad 2022 m. gruodžio 31 d. 2 270 tūkst. Eur ir atitinkamai 2021 m. gruodžio 31 d. 1 949 tūkst. EUR sumos bus atgautos. Jei būtų nustatyta, kad dalis ar visa suma nebus atgauta, tai Bendrovės turtas ir nuosavas kapitalas turėtų būti atitinkamai sumažinti, o finansiniai veiklos rezultatai už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d., turėtų būti atitinkamai koreguojami. Mūsų nuomonė apie 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio finansines ataskaitas buvo atitinkamai modifikuota. Mūsų nuomonė apie einamojo laikotarpio finansines ataskaitas yra modifikuota dėl galimo poveikio einamojo laikotarpio duomenų ir atitinkamų duomenų palyginamumui.

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 Bendrovės 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 sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Kita informacija (tęsinys)

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

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių 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 Lietuvos Finansinės Atskaitomybės 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 Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

- Padarome 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 Bendrovės 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 Bendrovė 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, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Išvada dėl teisinių ir priežiūros reikalavimų

Pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo 60 str.5 dalį Bendrovė turi išmokėti paskirtus dividendus ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną. Aiškinamojo rašto 14 pastaboje nurodyta mokėtinų dividendų suma 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 801 tūkst. Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 801 tūkst. Eur. Bendrovė nesilaikė Akcinių bendrovių įstatymo 60 str. 5 dalies reikalavimų, kadangi dividendai nebuvo išmokėti per vieną mėnesį nuo jų paskyrimo.

BDO auditas ir apskaita, UAB

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Virginija Sirevičienė

Auditorė

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000250

Vilnius, Lietuvos Respublika

2023 m. birželio 6 d.