

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „RIVONA“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB "RIVONA" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 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 teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 apsvarstyti, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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 iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorė (auditoriaus pažymėjimas Nr.000578)
UAB „Revizorius“ grupė
Audito įmonės pažymėjimas Nr.001440
Aukštaičių g. 6, Vilnius
2025-05-22

Kristina Tamoševičė

UAB "RIVONA", 110512039

Vilnius, Savanorių pr. 176

duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,

FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS

2024 m. gruodžio 31 d.

Sudarymo data 2025 m. gegužės 7 d.

UAB "RIVONA"

Įmonės kodas 110512039, Savanorių pr. 176, Vilnius

PATVIRTINTA
2025 m. gegužės 22 d.
protokolo Nr.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2024 m. gruodžio 31 d.

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	1	752 817 177	685 489 777
2.	Pardavimo savikaina		(647 588 626)	(589 065 251)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		105 228 551	96 424 526
5.	Pardavimo sąnaudos	2	(24 486 302)	(18 375 152)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3	(57 371 358)	(56 417 509)
7.	Kitos veiklos rezultatai	4	707 404	604 235
	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių			
8.	akcijas pajamos	6	3 676 450	3 938 332
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	6	78 650	164 634
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	6	1 876 551	126 304
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	6	194 849	(83 625)
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	6	(11 465)	(64 564)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		29 893 330	26 317 181
14.	Pelno mokestis	18	(4 909 367)	(3 538 698)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24 983 963	22 778 483

Direktorius

(parašas)

Dainius Dundulis

BDO auditas ir apskaita, UAB įgaliotas asmuo

(parašas)

Dalia Veikšnia

2-23 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis

Sudarymo data: 2025 m. gegužės 7 d.

UAB "RIVONA"

[monės kodas 110512039, Savanorių pr. 176, Vilnius

PATVIRTINTA
2025 m. gegužės 22 d.
protokolo Nr.

BALANSAS 2024 m. gruodžio 31 d.

(Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		179 514 614	166 308 935
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	7	3 112 544	4 688 068
1.1.	Plėtros darbai		3 106 024	4 659 034
1.2.	Prestižas		-	12 821
1.3.	Programinė įranga		6 520	16 213
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	8	168 674 164	153 892 961
2.1.	Žemė		41 346 751	40 550 529
2.2.	Pastatai ir statiniai		87 629 685	70 776 017
2.3.	Mašinos ir įranga		6 045 528	6 583 271
2.4.	Transporto priemonės		1 864 191	932 503
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2 665 640	2 685 184
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		29 122 369	32 365 457
3.	FINANSINIS TURTAS		3 185 476	3 185 476
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	9	-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos	9	3 185 476	3 185 476
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos	11	-	-
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		4 542 430	4 542 430
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		4 542 430	4 542 430
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		98 874 000	73 089 477
1.	ATSARGOS	10	25 125 099	24 908 288
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		109 570	115 847
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		24 439 933	24 376 726
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		575 596	415 715
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	13	15 673 279	25 329 470
2.1.	Pirkėjų skolos		6 048 699	4 797 315
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		9 363 648	20 176 288
2.4.	Kitos gautinos sumos		260 932	355 867
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		54 248 791	15 434 481
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		54 248 791	15 434 481
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	12	3 826 831	7 417 238
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14	257 804	212 481
	TURTO IŠ VISO		278 646 418	239 610 893

UAB "RIVONA"

[monės kodas 110512039, Savanorių pr. 176, Vilnius

BALANSAS (tęsinys)

2024 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		178 187 178	153 203 215
1.	KAPITALAS	15	5 220 000	5 220 000
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		5 220 000	5 220 000
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	16	521 316	521 316
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		521 316	521 316
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	172 445 862	147 461 899
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		24 983 963	22 778 483
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		147 461 899	124 683 416
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F.	ATIDĖJINIAI		13 500 000	5 000 000
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai	17	13 500 000	5 000 000
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		86 439 451	81 247 106
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	21	-	500 000
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	500 000
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		-	-
PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI				
2.	ĮSIPAREIGOJIMAI	21	86 439 451	80 747 106
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		463 664	452 868
2.4.	Skolos tiekėjams		73 644 834	69 302 823
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		2 287 206	1 987 859
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 423 559	2 800 022
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		6 620 188	6 203 534
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	19	519 789	160 572
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		278 646 418	239 610 893

Direktorius

(parašas)

Dainius Dundulis

BDO auditas ir apskaita, UAB įgaliotas asmuo

(parašas)

Dalia Veikšnia

2-23 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Sudarymo data: 2025 m. gegužės 7 d.

UAB "RIVONA"

Įmonės kodas 110512039, Savanorių pr. 176, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2024 m. gruodžio 31 d.

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Įstatytas Privaloma arba atsargų (rezervų) kapitalas
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 220 000	-	-	-	-	521 3
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 220 000	-	-	-	-	521 3
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)	-	-	-	-	-	-
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	5 220 000	-	-	-	-	521 3
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)	-	-	-	-	-	-
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-
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	5 220 000	-	-	-	-	521 3

Direktorius _____

BDO auditas ir apskaita, UAB įgaliotas asmuo _____

2-23 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB "RIVONA"

[monės kodas 110512039, Savanorių pr. 176, Vilnius

PATVIRTINTA
2025 m. gegužės 22 d.
protokolo Nr.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2024 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	(Eurai) Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		24 983 963	22 778 483
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		20 339 588	22 164 675
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(151 342)	64 167
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(5 396 762)	(6 148 881)
1.5.	Kitų nepiniginų sandorių rezultatų eliminavimas		23	685
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto ir kito ilgalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(56 930)	2 473 523
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(159 881)	65 066
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 251 384)	(618 203)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		10 812 640	973 422
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		94 935	1 894 566
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		(38 814 310)	(15 434 481)
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(45 323)	36 861
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		8 500 000	5 000 000
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekslius 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)		4 352 807	(550 271)
1.21.	Pagal vekslius 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)		299 347	1 665 766
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		623 537	546 054
1.25.	Kitų mokėtinų sumų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		416 654	971 187
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		359 217	67 069
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		24 906 779	35 949 688
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(33 562 839)	(46 777 173)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		168 891	138 016
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		150 000	1 950 000
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		5 258 226	4 229 202
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	(1 750)
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(27 985 722)	(40 461 705)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
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		(511 465)	(30 321)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(511 465)	(30 321)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(500 000)	-
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(11 465)	(30 321)
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		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(511 465)	(30 321)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(3 590 407)	(4 542 338)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		7 417 238	11 959 576
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3 826 831	7 417 238

Direktorius

(parašas)

Dainius Dundulis

BDO auditas ir apskaita, UAB įgaliotas asmuo

(parašas)

Dalia Veikšnia

2-23 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Sudarymo data: 2025 m. gegužės 7 d.

UAB "RIVONA"

Įmonės kodas 110512039, Savanorių pr. 176, Vilnius

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

UAB „Rivona“ (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registrų centras“ 1993 m. birželio 23 d. Bendrovės adresas Vilnius, Savanorių pr. 176. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės akcininkai yra du Lietuvos Respublikos fiziniai asmenys. Įmonės įstatinis kapitalas 5 220 000 EUR, padalintas į 1 800 000 paprastųjų akcijų. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Įmonė neturi įsigijusi savų akcijų. UAB "Rivona" yra asocijuota įmonė su UAB "Norfos mažmena", kurią valdo tie patys fiziniai asmenys.

Pagrindinė Bendrovės veikla: didmeninė maisto ir nemaisto prekių prekyba, maisto produktų gamyba, krovininių vežimas automobilių transportu bei nekilnojamojo turto nuoma. 2020 metais nutraukta tarptautinių krovininių vežimo veikla. Krovininių vežimo vidaus maršrutais veikla vykdoma toliau.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė šias patronuojamąsias įmones :

SIA "Rivona"- Ribotos atsakomybės bendrovė, registruota Latvijoje, Ryga, E.Birnieka-Upisa g. 20A-23

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo investavusi į šias asocijuotąsias įmones :

UAB "Norfos vaistinė"- įmonės kodas 300536823, buveinė Vilnius, Savanorių pr. 176

UAB "Vilniaus kometa" - įmonės kodas 122335753, buveinė Vilnius, L. Asanavičiūtės g. 29

UAB "Ordeta" - įmonės kodas 302824183 , buveinė Vilnius, Jogailos g. 4

VŠĮ Sostinės medicinos centras - įmonės kodas 306023635 , buveinė Vilnius, Račių g. 1

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2024 metais buvo 1137 darbuotojų (2023 metais 1097 darbuotojų).

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Administracija 73 darbuotojų

Specialistai 34 darbuotojai

Kiti darbuotojai 1030

APSKAITOS PRINCIPAI

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, LR Finansinės apskaitos įstatymu. 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. Šios ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Finansinės Atskaitomybės Standartais (toliau - LFAS).

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai (EUR).

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

A Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos yra parodytos veiklos sąnaudų straipsnyje.

Bendrovės nematerialusis turtas amortizuojamas per 3-15 metų laikotarpį.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po turto įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

B Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus materialiojo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Bendrovė taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Pastatai ir statiniai	8-15
Mašinos ir įranga	5
Transporto priemonės	4 - 10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 - 6

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė 3000 Eur.

Remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

Ilgalaikis materialusis turtas, nebenaudojamas įmonės veikloje ir laikomas pardavimui, balanse yra įtraukiamas į atsargų straipsnį.

C Investicinis turtas

Turtas, skirtas pajamoms iš nuomos ir/arba to turto vertės padidėjimo gauti, ir kurio Bendrovė neužima ir nenaudoja savo reikmėms, priskiriamas investiciniam turtui.

Investicinis turtas apima nuosavybės teise priklausančią žemę ir pastatus bei ilgalaikį materialųjį turtą, neatsiejamą nuo pastatų.

Turtas, kuris pastatytas ar statomas naudojimui ateityje kaip investicinis turtas, priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui ir apskaitomas įsigijimo savikaina tol, kol neužbaigiama jo statyba. Užbaigus statybos darbus, jis perklasifikuojamas iš nebaigtos statybos ir vėliau apskaitomas kaip investicinis turtas.

D Investicijos į patrunuojamąsias ir asocijuotąsias įmones

Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į patrunuojamąsias ir asocijuotąsias įmones apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

E Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetų).

F Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas, suteiktas paskolas bei pardavimui skirtas investicijas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Suteiktos paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Pardavimui skirtos investicijos yra investicijos, kurias Bendrovė įsigijo su tikslu parduoti arba siekiant gauti pelno iš trumpalaikių investicijų kainos svyravimų. Pardavimui skirtos investicijos įsigijimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina, vėliau kiekvieną kartą rengiant finansines ataskaitas – tikrąją vertę.

Jei tikėtina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviąją palūkanų normą, vertės.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

F Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas, paskolas bei finansinio lizingo įsipareigojimus ir obligacijas.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinami įsigijimo savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Paskolos pradžioje yra apskaitomos įsigijimo savikaina, o vėliau yra apskaitomos amortizuota savikaina. Sukauptos palūkanos apskaitomos kitų mokėtinų sumų straipsnyje.

G Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 15 % pelno mokesčio tarifu (praėjusiais ataskaitiniais metais - 15% pelno mokesčio tarifas) pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukaupiamos finansinėse ataskaitose remiantis finansinių ataskaitų sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

H Atsargos

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis, bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

Išlaidos, patirtos vykdant pirkėjo užsakymą, yra kapitalizuojamos ir parodomos nebaigtų vykdyti sutarčių straipsnyje iki tol, kol yra pripažįstamos susijusios pajamos.

J Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lemė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

K Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurai, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurai, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurai pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliais.

L Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo pajamos, kurios pagal sutartį teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, yra proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, kurių metu buvo teikiamos paslaugos.

M Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

N Skolinimosi kaštai

Palūkanos už paskolas ir lizingą yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

O Nuoma

Bendrovė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Bendrovė nuomotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

R Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

T Užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai reikalauja jų užskaitymo. Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

U Apskaitos politikos keitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

V Palyginamoji informacija

Palyginamojo laikotarpio duomenys finansinėse ataskaitose perklasifikuoti nebuvo, jų grupavimas atitinka ataskaitinio laikotarpio klasifikavimą.

Z Apskaitinių įvertinimų keitimas

Per ataskaitinius metus Bendrovė nekeitė apskaitinių įvertinimų. Vadovybė, taikydama įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų. Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Ž Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo datos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1 PARDAVIMO PAJAMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo pajamos		
Parduotų prekių pajamos	685 914 534	627 039 862
Suteiktų paslaugų pajamos	66 903 686	58 453 605
Nuolaidos, grąžinimas (-)	(1 043)	(3 690)
Viso pardavimų pajamų	752 817 177	685 489 777

2 PARDAVIMO SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pardavimo sąnaudos		
Komisiniai mokesčiai pardavėjams	-	-
Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimas	-	-
Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos	3 239 367	2 865 492
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	-	-
Atidėjinių sąnaudos	8 500 000	5 000 000
Kitos pardavimo sąnaudos	12 746 935	10 509 660
Gautos nuolaidos (-)	-	-
Viso pardavimų sąnaudų	24 486 302	18 375 152

3 BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
Nuomos sąnaudos	-	-
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	6 954 576	6 993 548
Išmokų tretiesiems asmenims sąnaudos	-	-
Draudimo sąnaudos	214 654	193 081
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	19 555 959	17 278 297
Tantjemos ir kitos panašios išmokos	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	18 776 885	22 065 683
Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	1 562 271	97 791
Veiklos mokesčių sąnaudos	1 890 454	1 889 489
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	108 588	6 142
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	111 195	126 512
Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	(15)	(508)
Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	-	-
Atidėjinių sąnaudos	-	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	10 381	5 801
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	8 186 410	7 761 673
Gautos nuolaidos (-)	-	-
Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų	57 371 358	56 417 509

4 KITOS VEIKLOS REZULTATAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos veiklos rezultatai		
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	158 925	104 096
Kitos pajamos	548 502	500 824
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	-	-
Kitos sąnaudos	(23)	(685)
Viso kitos veiklos rezultato	707 404	604 235

5 DARBUOTOJŲ DARBO UŽMOKESTIS IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos pardavimo savikainoje	6 312 009	5 366 463
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos pardavimo sąnaudose	-	-
Darbo užmokesčio sąnaudos veiklos sąnaudose	19 555 959	17 278 297
Viso darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	25 867 968	22 644 760
Toje sumoje:		
Socialinio draudimo sąnaudos	5 948 349	5 164 496
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos	-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

6 INVESTICIJŲ, PASKOLŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS/SĄNAUDOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas dividendai	3 676 450	3 938 332
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas	-	-
Viso	3 676 450	3 938 332
Ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų palūkanų pajamos	78 569	164 566
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų perleidimo pelnas	-	-
Kitų ilgalaikių investicijų dividendai	-	-
Kitos pajamos	81	68
Viso	78 650	164 634
Kitos palūkanų ir panašios pajamos		
Kitų suteiktų paskolų palūkanų pajamos	1 503 207	126 304
Teigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	373 344	-
Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas	-	-
Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	-	-
Investicijų perleidimo pelnas	-	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
Viso	1 876 551	126 304
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		
Papildomai pripažintas ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas	-	83 625
Atstatytas ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas (-)	(194 849)	-
	(194 849)	83 625
Papildomai pripažintas trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	-
Atstatytas trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas (-)	-	-
	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		
Įmonių grupės įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	-	-
Kitų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	11 465	30 321
Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	-	34 243
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	-	-
Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigytą turtą	-	-
Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	-	-
Investicijų perleidimo nuostoliai	-	-
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
Viso	11 465	64 564

7 ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS
2024 metų judėjimas

Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje
a) Įsigijimo savikaina
 Praėjusių finansinių metų pabaigoje
 Finansinių metų pokyčiai:
 - turto įsigijimas
 - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)
 - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)
Finansinių metų pabaigoje
b) Amortizacija
 Praėjusių finansinių metų pabaigoje
 Finansinių metų pokyčiai:
 - finansinių metų amortizacija
 - atstatantys įrašai (-)
 - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)
 - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)
Finansinių metų pabaigoje
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

Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	ne
4 659 034	12 821	16 213	-	-
4 924 624	192 320	693 687	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
4 924 624	192 320	693 687	-	-
265 590	179 499	677 474	-	-
1 553 010	12 821	9 693	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
1 818 600	192 320	687 167	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
3 106 024	-	6 520	-	-
-	-	665 904	-	-
265 589	192 320	665 904	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas įsigijimo savikaina
 Praėjusių finansinių metų pabaigoje
 Finansinių metų pabaigoje

Įkeisto turto likutinė vertė
 Praėjusių finansinių metų pabaigoje
 Finansinių metų pabaigoje

Įkeisto turto apibūdinimas ir komentaras, už kokius įsipareigojimus yra įkeistas turtas

Įkeisto nematerialaus turto nebuvo.

8 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS
2024 metų judėjimas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Žemė
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	40 550 529	70 776 017	6 583 271	932 503	2 685 184	-	-
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	44 428 859	290 072 696	26 979 835	11 708 056	12 423 837	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	796 222	2 506 831	1 700 517	1 062 455	370 573	-	-
- remonto darbai +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(119 027)	(469 931)	(272 965)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	29 620 492	255 426	184 000	312 697	-	-
Finansinių metų pabaigoje	45 225 081	322 200 019	28 816 751	12 484 580	12 834 142	-	-
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	(3 878 330)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
- turto tikrosios vertės pasikeitimas	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	(3 878 330)	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	219 296 679	20 396 564	10 775 553	9 738 653	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	15,275,467	2,481,384	314,066	693,147	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	(111 429)	(469 230)	(263 692)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	(1 812)	4 704	-	394	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	234 570 334	22 771 223	10 620 389	10 168 502	-	-
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 kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	41 346 751	87 629 685	6 045 528	1 864 191	2 665 640	-	-

8 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (TĘSINYS)

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas	Žemė	Pa
Pagal lizingo sutartis įsigyto turto likutinė vertė	-	-	-	-	-	-	-	-
Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	111,832,790	14,330,656	10,134,763	7,749,013	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	155,598,151	14,533,753	9,986,710	7,965,019	-	-	-
Įkeisto turto likutinė vertė								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-

Įkeisto turto apibūdinimas ir komentaras, už kokius įsipareigojimus yra įkeistas turtas
Įkeisto materialaus turto nebuvo.

Informacija apie išnuomotą turtą

Zemė
Pastatai ir statiniai
Mašinos ir įranga
Transporto priemonės
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai

Nuomos sutarčių apibūdinimas

Nekilnojamojo turto nuoma yra viena iš Įmonės veiklos sričių. Nuomojami plotai skirti prekybinei veiklai arba biurams. Vidutinė patalpų nuomos kaina apie 8 EUR už 1 nuomos sutartis ir 5 trumpalaikės nuomos sutartis. Sutartyse numatyta pirmenybė pratęsti sutartį jau esamiems nuomininkams. Nuomos sutartis nutraukti galima pr: minimalus nuomos sutarties terminas. Nuomos terminai 36-60 mėnesių. Žemės nuomos sutarčių iš viso yra 4 ilgalaikės ir 10 trumpalaikių. Transporto priemonių nuon

Informacija apie panaudos sutartis ir panaudai perduotą turtą

Sutarčių, pagal kurias turtas būtų atiduotas panaudos pagrindais, nėra.

Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto straipsnyje parodyta investicinio aukso vertė.

**Iš
ba
vei**

9 INVESTICIJOS | PATRONUOJAMASIAS IR ASOCIJUOTASIAS ĮMONES

Ataskaita

Įmonės pavadinimas	Veiklos apibūdinimas	Įsigytų akcijų skaičius	Valdoma dalis	Įsigijimo savikaina, t.
<i>Patronuojamosios įmonės</i>				
SIA Rivona	Veiklos nevykdo	100	100	2 870
Nuvertintos akcijos	Veiklos nevykdo	-	99.9	(2 870)
<i>Asocijuotosios įmonės</i>				
UAB Norfos vaistinė	Mažmeninė prekyba medikamentais		50	1 448
UAB Vilniaus kometa	Nekilnojamojo turto ir patalpų nuoma		43	3 182 278
VŠĮ Sostinės medicinos centras	Medicininės paslaugos		70	1 750
UAB Ordeta	Konsultacijų paslaugos		13	759 200
Nuvertintos akcijos	Konsultacijų paslaugos		13	(759 200)
				3 185 476

UAB "Ordeta" įmonės akcijos buvo nuvertintos 2020 metais dėl šios įmonės veiklos pelningumo.

Praėjusių metų ataskaita

Įmonės pavadinimas	Veiklos apibūdinimas	Įsigytų akcijų skaičius	Valdoma dalis	Įsigijimo savikaina, t.
<i>Patronuojamosios įmonės</i>				
SIA Rivona	Veiklos nevykdo	100	100	2 870
COOO Rivona	Veiklos nevykdo	-	99.9	255 716
Nuvertintos akcijos	Veiklos nevykdo	-	99.9	(258 586)
<i>Asocijuotosios įmonės</i>				
UAB Norfos vaistinė	Mažmeninė prekyba medikamentais		50	1 448
UAB Vilniaus kometa	Nekilnojamojo turto ir patalpų nuoma		43	3 182 278
VŠĮ Sostinės medicinos centras	Medicininės paslaugos		70	1 750
UAB Ordeta	Konsultacijų paslaugos		13	759 200
				3 185 476

10 ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavim o detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	115 847	-	-	24 376 726	-
Finansinių metų pabaigoje	109 570	-	-	24 439 933	-
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
c) Atsargos, apskaitytos įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	109 570	-	-	24 439 933	-
d) Atsargos, apskaitytos grynąja galimo realizavimo verte finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
e) Atsargos finansinių metų pabaigoje iš viso c)+d)	109 570	-	-	24 439 933	-
Įkeistų atsargų vertė	-	-	-	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-	-	-	-

Bendra atsargų vertė pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis per laikotarpį
Atsargų nukainojimo sumažinimas per laikotarpį

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

11 ILGALAIKĖS IR TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
<i>Vertinami tikrąja verte</i>	-	-
<i>Vertinami įsigijimo savikaina minus vertės sumažėjimas</i>	-	-
<i>Įsigijimo savikaina</i>	-	-
<i>Vertės sumažėjimas(-)</i>	-	-
Parduoti laikomi skolos vertybiniai popieriai	-	-
<i>Vertinami tikrąja verte</i>	-	-
<i>Vertinami įsigijimo savikaina minus vertės sumažėjimas</i>	-	-
<i>Įsigijimo savikaina</i>	-	-
<i>Vertės sumažėjimas(-)</i>	-	-
Iki išpirkimo termino laikomi skolos vertybiniai popieriai	-	-
<i>Įsigijimo savikaina ir amortizuotos vertės pokytis</i>	6 092 620	6 293 469
<i>Vertės sumažėjimas(-)</i>	(6 092 620)	(6 293 469)
Kiti parduoti laikomi vertybiniai popieriai	-	-
<i>Vertinami tikrąja verte</i>	-	-
<i>Vertinami įsigijimo savikaina minus vertės sumažėjimas</i>	-	-
<i>Įsigijimo savikaina</i>	-	-
<i>Vertės sumažėjimas(-)</i>	-	-
Terminuoti indėliai	54 248 791	15 434 481
Viso ilgalaikių ir trumpalaikių investicijų	54 248 791	15 434 481

Tikrosios vertės nustatymo metodas

Įsigytų obligacijų tikroji vertė balanso sudarymo dienai nustatyta pagal sudarytos pirkimo sutarties sąlygas, kurioje numatyta 7,25% metinė palūkanų norma. 2017 m. liepos 11 d. pasirašytas susitarimas sumažinti palūkanų normą iki 1,5%. UAB "Rivona" yra sustabdžiusi obligacijų išpirkimą. Pagal pasirašytą sutartį, Fondas išpirko UAB "Ordeta" akcijas už nominalią vertę tiek, kiek proporcingai teko nesumokėtoms investicijoms į obligacijas. Šiuo metu UAB "Rivona" valdo 13% UAB "Ordeta" akcijų. 2019-12-31 obligacijoms skaičiuota 100% nuvertėjimo suma.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Terminuoti indėliai		
<i>Amortizuota savikaina laikotarpio pradžioje</i>	15 434 481	-
Sudaryti	54 027 820	15 392 698
Užbaigti	(15 434 481)	-
Sukauptos palūkanos	220 971	41 783
Gautos palūkanos	-	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
<i>Amortizuota savikaina laikotarpio pabaigoje</i>	54 248 791	15 434 481
Dalis, apskaityta ilgalaikiame finansiniame turte	-	-
Dalis, apskaityta trumpalaikiame finansiniame turte	54 248 791	15 434 481

Bendrovė yra pasirašiusi aštuonias trumpalaikių terminuotų indėlių sutartis.

12 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI BEI NEPINIGINIAI SANDORIAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke ir kasoje	3 826 831	7 417 238
Trumpalaikiai indėliai ir vertybiniai popieriai, kurių terminas yra trumpesnis nei 3 mėnesiai	-	-
Iš viso	3 826 831	7 417 238
Pinigų suma, kurios panaudojimas įšaldytas ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui	-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

13 SUTEIKTOS PASKOLOS IR GAUTINOS SUMOS

Trumpalaikės pirkėjų skolos

Pirkėjų skolų vertė	6 222 928	4 974 214
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)	(174 229)	(176 899)
Viso pirkėjų skolų	6 048 699	4 797 315

Įmonių grupės įmonių skolos

Įmonių grupės įmonių skolų vertė	-	-
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)	-	-

Viso įmonių grupės įmonių skolos

	-	-
--	---	---

Asociuotų įmonių skolos

Asociuotųjų įmonių skolų vertė	11 825 575	22 638 215
Asociuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)	(2 461 927)	(2 461 927)

Viso asociuotųjų įmonių skolų	9 363 648	20 176 288
--------------------------------------	------------------	-------------------

Kitos trumpalaikės gautinos sumos

Trumpalaikės suteiktos paskolos trečiosioms šalims	-	-
Suteiktų paskolų vertė	-	-
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	-	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-	-
Mokesčių permokos	210 770	190 177
VSDF skola įmonei	-	-
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	-	-
Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė	-	-
Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Kitos gautinos skolos	50 162	165 690
Kitų gautinos skolų vertė	50 162	165 690
Kitų gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Su įmonės savininkais susijusios sumos	-	-
Įmonės savininkams avansu išmokėtas pelnas	-	-
Įmonės savininkų asmeniniams poreikiams išmokėtos lėšos	-	-
Kitos abejotinos skolos (-)	-	-
Viso trumpalaikių kitų gautinų sumų	260 932	355 867

Gautinų sumų ir suteiktų paskolų sudėtis pagal gražinimo laikotarpį

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<u>Mokėjimo terminas nėra pradelstas</u>	15 673 279	25 329 470
Trumpalaikės pirkėjų skolos	6 048 699	4 797 315
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asociuotų įmonių skolos	9 363 648	20 176 288
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	-	-
Kitos gautinos sumos	260 932	355 867
<u>Pradelstos gautinos sumos (vertės sumažėjimas nepripažintas)</u>	-	-
<u>Nuvertėjusios gautinos sumos (prieš vertės sumažėjimą)</u>	2 636 156	2 638 826
Trumpalaikės pirkėjų skolos	174 229	176 899
Įmonių grupės įmonių skolos	-	-
Asociuotų įmonių skolos	2 461 927	2 461 927
Suteiktos trumpalaikės paskolos trečiosioms šalims	-	-
Kitos gautinos sumos	-	-
Vertės sumažėjimas (-)	(2 636 156)	(2 638 826)
Iš viso	15 673 279	25 329 470

Gautinų sumų ir suteiktų paskolų amortizuotos savikainos pokytis per laikotarpį

Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	25 329 470	27 579 255
Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas vertės sumažėjimas/atstatymas	-	-
Per ataskaitinį laikotarpį nurašytos sumos	-	-
Užsienio valiutos kurso įtaka	-	-
Kiti pokyčiai (padidėjimas/sumažėjimas)	(9 656 191)	(2 249 785)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	15 673 279	25 329 470

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

14 ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos		
a. Dalis, kurios bus pripažintos sąnaudomis 2025 metais	257 789	209 778
b.	-	-
c.	-	-
Viso ateinančių laikotarpių sąnaudų	257 789	209 778
Sukauptos pajamos		
a. Sąskaitos už 2024 metus, išrašytos 2025 metais	15	2 703
b.	-	-
c.	-	-
Viso sukauptų pajamų	15	2 703

15 KAPITALAS

	Akcijų skaičius	Akcijos nominali vertė	Išstatinis kapitalas viso
Išstatinis pasirašytasis kapitalas (pagrindinis kapitalas)			
<u>Paprastosios akcijos</u>			
1.	1 800 000	2.9	5 220 000
Viso išstatinio pasirašyto kapitalo (pagrindinis kapitalas)			5 220 000
Pelno paskirstymo projektas			Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			147 461 899
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)			24 983 963
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje			172 445 862
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti			-
Pervedimai iš rezervų			-
Paskirstytinas pelnas			172 445 862
Pelno paskirstymas (-):			
- į įstatymo numatytus rezervus			-
- į kitus rezervus			-
- dividendai			-
- kiti			-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje			172 445 862

16 REZERVAI IR PERKAINOJIMO REZERVAS

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Rezervai		
Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	521 316	521 316
Savoms akcijoms įsigyti	-	-
Kiti rezervai	-	-
Viso rezervų	521 316	521 316
Perkainojimo rezervas		
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	-	-
Finansinio turto perkainojimo rezervas	-	-
Viso perkainojimo rezervų	-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

17 ATIDĖJINIAI

Kiti atidėjiniai

Likutis laikotarpio pradžioje

Sudaryti atidėjiniai

Panaudoti/nurašyti atidėjiniai

Likutis laikotarpio pabaigoje

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5 000 000	5 000 000
8 500 000	5 000 000
-	(5 000 000)
13 500 000	5 000 000

Atidėjinių apibūdinimas ir numatomas padengimo laikas

2023-12-31 įmonė buvo suformavusi 5 000 000 Eur atidėjinius galimiems nuostoliams, dengti. Atidėjinių formavimo priežastis – galimi tiekimo grandinių sutrikimai ir maisto produktų kainų didėjimo prognozės. Negerėjant geopoliniai situacijai buvo priimtas sprendimas suformuoti atidėjinius palikti neišformuotus. Siekiant įvertinti naujai atsiradusių rizikų poveikį, buvo priimtas sprendimas 2024-12-27 suformuoti papildomai 8 500 000 Eur atidėjinius galimiems nuostoliams dengti. Naujai suformuoti atidėjiniai yra dėl natūralios netekties nuostolių didėjimo, transporto, gamybos bazės palaikymui (atstatymui) didėjant minėto turto realiam nusidėvėjimui (atsiradus remonto sąnaudų didėjimo dinamikai, atnaujinimo poreikiui užtikrinti), pastatų rekonstrukcijai, Kėdainių sandėlio modernizacijai, su darbo rinka susijusių rizikų (darbo užmokesčio sąnaudų didėjimo dinamikos).

18 PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTOJO PELNO MOKESTIS

Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos

Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas

Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje

Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4 909 367	3 538 698
-	-
-	-
4 909 367	3 538 698

19 SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Sukauptos sąnaudos

a. Sąskaitos už kalendorinius metus, gautos ateinančiais laikotarpiais

Ateinančių laikotarpių pajamos

c.

Viso sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
519 789	160 572
-	-
519 789	160 572

20 SUTEIKTOS GARANTIJOS BEI LAIDAVIMAI

Garantijos/laidavimo/finansinio pasižadėjimo apibūdinimas

Suteikta susijusiai šaliai

Laidavimas

Ne

Viso garantijų/laidavimų/finansinių pasižadėjimų

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-
-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

21 MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI
Grupė

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis ir terminą	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Kiti skoliniai įsipareigojimai	-	-	-	-	500 000	-
Skolos kredito įstaigoms	-	-	-	-	-	-
Gauli avansai	463 664	-	-	452 868	-	-
Skolos tiekėjams	73 644 834	-	-	69 302 823	-	-
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Patronuojančiajai įmonei mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Patronuojamosioms įmonėms mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	2 287 206	-	-	1 987 859	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3 423 559	-	-	2 800 022	-	-
Kitos mokėtinos sumos	6 620 188	-	-	6 203 534	-	-
Iš viso:	86 439 451	-	-	80 747 106	500 000	-

Vadovaujantis kaupimo principu, įmonės patiriamos atostoginių sąnaudos vertinamos ir apskaitoje parodomos tais metais, kada faktiškai atostogos uždirbamos, bet ne tada, kai darbuotojas jomis pasinaudoja. Atostoginių sąnaudas įmonė apskaičiuoja ir pripažįsta finansinių ataskaitų sudarymo datai. Kadangi atostogų kaupiniai yra susiję su darbo santykiais, šie įsipareigojimai rodomi balanso eilutėje kartu su kitais darbo santykiais susijusiais įsipareigojimais.

Už gautas paskolas įkeisto turto balansinė vertė	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Turto balansinė vertė	Užtikrintų įsipareigojimų suma	Turto balansinė vertė	Užtikrintų įsipareigojimų suma
Turto rūšis	-	-	-	-
Zemė	-	-	-	-
Pastatai ir statiniai	-	-	-	-
Kitas turtas	-	-	-	-
Viso įkeisto turto balansinė vertė	-	-	-	-

Bendrovė 2024 m. gruodžio 31 dienai įkeisto turto neturėjo.

22 SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Administracijos vadovai				
Per metus priskaičiuotos sumos, susiję su darbo santykiais	923 625	737 255		
Išmokėtų avansų suma	-	-		
Suteiktų paskolų suma	-	-		
Suteiktų paskolų vidutinės palūkanų normos	-	-		
Suteiktos garantijos	-	-		
Asmenų skaičius	19	17		
Įsipareigojimai sumokėti atlygi pagal apibrėžtus išmokų planus	-	-		
Išmokos akcijomis	-	-		
Neatlygintinai perduotas turtas	-	-		
Per ataskaitinį laikotarpį	Patronuojančioji įmonė		Patronuojamosios įmonės	
	Patronuojančioji įmonė	Patronuojamosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Pirkimai	-	-	5 341 963	-
Pardavimai	-	-	710 244 250	-
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	-	-	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Pripažinta vertės sumažėjimo suma	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-
Gautinos sumos (gautinų ir mokėtinų sumų skirtumas)	-	2 461 927	9 353 022	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(2 461 927)	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	-
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Suteiktų garantijų ir laidavimų suma	-	-	-	-
Mokėtinos sumos	-	-	-	-
Gautos paskolos	-	-	-	-
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	Patronuojančioji įmonė		Patronuojamosios įmonės	
	Patronuojančioji įmonė	Patronuojamosios įmonės	Asocijuotos įmonės	Kitos susiję šalys
Pirkimai	-	-	4 654 473	-
Pardavimai	-	-	647 251 636	-
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	-	-	-	-
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-
Pripažinta vertės sumažėjimo suma	-	-	-	-
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-
Gautinos sumos	-	2 461 927	20 146 153	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(2 461 927)	-	-
Suteiktos paskolos	-	-	-	-
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Suteiktų garantijų ir laidavimų suma	-	-	-	-
Mokėtinos sumos (gautinų ir mokėtinų sumų skirtumas)	-	-	-	-
Gautos paskolos	-	-	-	500 000

Įmonės pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		
	(nuostoliai)	Kapitalo dydis	Rezervų dydis
Asocijuotosios įmonės			
UAB Norfos vaistinė	8 035 298	2 896	290
UAB Vilniaus kometa	157 126	114 536	11 585

Informacija apie patronuojamosios ir asocijuotosios įmonės veiklos pobūdį, valdomas dalis pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

23. REIKŠMINGI ĮVYKIAI PO ATASKAITŲ DATOS

Reikšmingų įvykių po ataskaitų datos, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Rengiant 2024 m. finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į po 2022 metų vasario mėnesio kilusius, besitęsiančius reikšmingus pokyčius geopolitiniame kontekste. Minėti geopolitiniai pokyčiai neturi reikšmingos įtakos 2024 m. finansinėms ataskaitoms, jie yra nereikšmingi įmonės veiklai.

24. DIDELIŲ IR VIEŠOJO INTERESO ĮMONIŲ ATSKLEIDIMAI

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Prekių ir paslaugų pardavimai		
Didmeninė prekyba	685 913 491	627 036 173
Nekilnojamojo turto nuoma	33 422 955	29 543 628
Krovinių vežimas automobilių transportu	9 734 666	9 135 682
Marketingo ir reklamos paslaugos	15 087 075	11 472 058
Kitos paslaugos (logistikos, pakuotės surinkimo ir pan.)	8 658 990	8 302 236
	752 817 177	685 489 777
Lietuva	750 610 109	683 004 458
Europos sąjungos šalys	2 040 713	2 293 635
Trečiosios šalys	166 355	191 684
	-	-
	-	-
	752 817 177	685 489 777
Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos		
Finansinių ataskaitų audito	10 500	10 500
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų	-	-
Konsultacijų mokesčių klausimais	-	-
Kitų paslaugų	225 360	215 517
	235 860	226 017

Direktorius _____
(parašas)

Dainius Dundulis

BDO auditas ir apskaita, UAB įgaliotas asmuo _____
(parašas)

Dalia Veikšnia



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "RIVONA"

VADOVYBĖS ATASKAITA UŽ 2024 METUS

2025-05-07

1. Įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas.

Uždaroji akcinė bendrovė „Rivona“ įregistruota VĮ Registrų centre 1993 m. birželio 23 d. Bendrovės adresas: Vilnius, Savanorių pr. 176B.

Pagrindinė bendrovės veikla: didmeninė prekyba maisto ir ne maisto prekėmis, maisto produktų gamyba, visų rūšių krovinių pervežimas Lietuvos teritorijoje, sandėliavimas ir nekilnojamojo turto nuoma.

UAB „Rivona“ jau trisdešimt vienus metus teikia pervežimo paslaugas. Įmonės specializacija – visų rūšių krovinių gabenimas Lietuvos teritorijoje. Taip pat veža krovinius Baltijos šalyse. Įmonė turi savo nuolat atnaujinamą transporto priemonių parką, didesnę jo dalį sudaro automobiliai šaldytuvai.

UAB „Rivona“ priklauso konservų, pieno, kulinarijos, konditerijos, mėsos perdirbimo ir gamybos padaliniai Alytuje, Kėdainiuose ir Šilalėje.

Bendrovė nuosavybės teise valdo 110 prekybos centrų pastatų įvairiuose Lietuvos miestuose, taip pat kitą komercinės paskirties nekilnojamąjį turtą, jį nuomoja UAB „Norfos mažmena“ bei kitoms šalies įmonėms. Patalpos užima daugiau nei 400 tūkst. kv. metrų.

Bendrovės sandėlių Alytuje, Kėdainiuose ir Šilalėje bendras plotas siekia apie 100 tūkst. kv. metrų.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2024 metais buvo 1 137 (2023 metais – 1 097).

UAB „Rivona“, kaip ir kitos organizacijos, susiduria su tam tikra skirtingų sričių rizika. Makroekonominė rizika. Viena jų – teisinio reguliavimo (įstatymų) pakeitimai, taip pat kyla pavojų dėl rinkos, technologijų kaitos, personalo trūkumo. Įmonės vadovybė ir kitas personalas rizikos valdymo priemonės taiko visose įmonės valdymo srityse, nuo strategijos iki konkrečių tikslų įgyvendinimo. Įmonės vadovai, kiti darbuotojai rizikos valdymo priemonės įgyvendina visais įmonės valdymo lygmenimis ir visose srityse.

UAB „Rivona“ produkcija ir paslaugos yra konkurencingos Lietuvos ir užsienio šalių, į kurias eksportuoja savo gaminius, rinkose. Įmonė prekes veža į Airiją, Didžiąją Britaniją, Estiją, Graikiją, JAV, Latviją, Nyderlandus, Prancūziją, Vokietiją. Didžiausią eksporto dalį sudaro maisto produktai.

Įmonė veiklą vykdo didėjančios konkurencijos sąlygomis. Jokių reikšmingų rizikų, neapibrėžtumų, susijusių su bendrovės veiklos tęstinumu, nėra.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais susijusi informacija.

UAB „Rivona“ 2024 metais prekių ir paslaugų pardavė už 752,817 mln. eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) – 9,82 proc. daugiau nei 2023 metais, tuomet prekių ir paslaugų buvo parduota už 685,490 mln. eurų.

Geresnius prekybos rezultatus lėmė padidėjęs gyventojų vidaus vartojimas.

UAB „Rivona“ tobulina ir plėtoja savo pastangas siekdama tvarumo aplinkosaugos, darbo sąlygų gerinimo ir kitose srityse.

Atsiskaitymas su pirkėjais ir tiekėjais vyko bendradarbiavimo sutartyse numatytais terminais, laiku.

Valdant su darbuotojais susijusias rizikas bendrovėje gerinamos darbo sąlygos, investuojama į kvalifikacijos tobulinimą ir kėlimą, mokamos premijos už gerus darbo rezultatus.

Siekiant eliminuoti žmogiškojo faktoriaus rizikas įtaką įmonėje yra didinamas automatizavimo lygis, diegiami sistemų atnaujinimai.

Bendrovė investuoja į idėjų paiešką ir jų įgyvendinimą, technologijas ir energijos taupymo sprendimus.

Pastatai statomi, įrengiami ar rekonstruojami vadovaujantis aukštais, energijos taupymą užtikrinančiais standartais. Keliuose nekilnojamojo turto objektuose veikia saulės elektrinės, visi inžineriniai energiją vartojantys tinklai yra sujungti į bendrą energijos valdymo sistemą, kad pastatuose ir jų teritorijose būtų efektyviai naudojama energija. Diegiama išmani energijos valdymo sistema apima vėdinimą, kondicionavimą, šaldymą, šildymą, vidaus ir išorės apšvietimą. Ja reguliuojamas visas energiją vartojančios technologinės įrangos darbas.

Kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimas įmonei neaktualus. Įmonė nėra sudariusi reikšmingų sandorių su valstybės įmonėmis, institucijomis, neturi jokių sutarčių su užsienio šalių valstybinėmis institucijomis.

3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis.

Bendrovė, rengdama išsamią finansinę atskaitomybę, vadovaujasi Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis. 2024 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas visiškai atspindi Bendrovės finansinės veiklos rezultatus. Finansinius metus įmonė baigė pelningai, užsibrėžtus tikslus įgyvendino.

4. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Bendrovės akcininkai yra du Lietuvos Respublikos piliečiai. Įmonės įstatinis kapitalas 5 220 000 eurų, jis padalintas į 1 800 000 paprastųjų akcijų. Visos akcijos visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų. Jos akcijos nėra kotiruojamos vertybinių popierių biržoje.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė valdė vieną patronuojamąją įmonę Latvijoje. Ši įmonė veiklos nevykdo. 2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė buvo investavusi į šias asocijuotąsias įmones: UAB „Norfos vaistinė“ - įmonės kodas 300536823, buveinė: Vilnius, Savanorių pr. 176; UAB „Vilniaus kometa“ - įmonės kodas 122335753, buveinė: Vilnius, L. Asanavičiūtės g. 29; UAB „Ordeta“ - įmonės kodas 302824183, buveinė: Vilnius, Jogailos g. 4; VŠĮ Sostinės medicinos centras - įmonės kodas 306023635, buveinė: Vilnius, Račių g. 1.

5. Per ataskaitinį laikotarpį įmonės įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokestį.

Nėra.

7. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes.

Bendrovė atstovybių ir filialų neturi.

9. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos.

Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos neįvyko.

10. Bendrovės veiklos 2025 metais planai ir prognozės.

2025 metais UAB „Rivona“ numato tęsti maisto produktų gamybą, didmeninę prekybą maisto ir pramoninėmis prekėmis, verstis pervežimais ir nekilnojamojo turto nuoma. Kaip ir ankstesniais metais, bus siekiama pagerinti teikiamų paslaugų ir klientų aptarnavimo kokybę, planuojama pasiūlyti naujų produktų, ketinama ir toliau kelti darbuotojų kvalifikaciją. Bendrovė toliau investuos į idėjų paiešką ir jų įgyvendinimą, technologijas ir energijos taupymo sprendimus, sieks tvarumo.

11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

12. Įmonės finansinės rizikos valdymo tikslai, naudojamos apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir piniginių srautų rizikos mastai.

UAB „Rivona“ nenaudoja finansinių priemonių, tad rizika, susijusi su finansinėmis priemonėmis, įmonei yra nebūdinga. Šios rizikos valdymas yra neaktualus.

13. Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

Dainius Dundulis eina UAB „Rivona“ ir „Norfos“ labdaros ir paramos fondo (įmonės kodas 300112529, adresas: Vilnius, Savanorių pr. 176B) direktoriaus pareigas; UAB „Norfos vaistinė“ (įmonės kodas 300536823, adresas: Vilnius, Savanorių pr. 176) valdybos nario pareigas.

14. Informacija apie pagrindinius nematerialiuosius išteklius ir kokį poveikį jie daro įmonės (įmonių grupės) verslo modeliui ir kaip prisideda prie įmonės (įmonių grupės) vertės kūrimo.

Informacija apie pagrindinius nematerialiuosius išteklius ir jų poveikį įmonės verslo modeliui atskleista 2 pastaboje.

15. Dėl poataskaitinio įvykio susijusio su geopolitinės situacijos pokyčiais.

Rengiant metines finansines ataskaitas buvo įvertinti tebesitęsiantys 2022 metų vasario mėnesio atsiradę reikšmingi pokyčiai geopolitiniame kontekste. Detali informacija dėl šių įvykių poveikio metinėms finansinėms ataskaitoms atskleista aiškinamajame rašte.

Direktorius

Dainius Dundulis