

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2025 M. 6 MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ

I. Bendroji informacija

Įregistravimo diena

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

Bendrovė yra juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. Bendrovė yra akcinio kapitalo įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos. Bendrovės registracijos kodas 134170932, PVM mokėtojo kodas LT341709314, juridinis (registracijos) adresas: Jovarų g. 3A, LT-47192 Kaunas.

Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybę

Bendrovė turi tris nesavarankiškus struktūrinius padalinius:

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

Bendrovės administracija yra Kaune, Jovarų g. 3A.

Įmonės veikla

Pagrindinė Bendrovės veikla – sprogmenų gamyba ir prekyba jais, uolienu gręžimo ir sprogdinimo darbai. Gręžimo ir sprogdinimo darbai vykdomi Pakruojo rajone - gręžiama ir sprogdinama dolomito uoliena, iš jos gaminama dolomitinė skalda. Akmenės rajone sprogdinamas kalkakmenis cemento gamybai.

20Taip pat Bendrovė nuomoja tiesiogiai veikloje nenaudojamą nekilnojamąjį turtą, transporto priemones, mechanizmus.

2025 m. I-ą pusmetį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 43 žm., 2024 metų tuo pačiu laikotarpiu – 43 žm.
2025 m. birželio 30 d. Bendrovėje dirbo 44 darbuotojai.

II. Rengimo pagrindas ir svarbiausių apskaitos principų apibendrinimas

Tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. birželio 30 d., yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“).

Sutrumpintose tarpinėse finansinėse ataskaitose nėra pateikiami visi atskleidimai ir informacija, kuri yra reikalaujama metinėse finansinėse ataskaitose. Šios sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos turėtų būti skaitomos kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d., parengtomis pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Šios tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. birželio 30 d., yra neaudituotos.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo savikainos pagrindu.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

1. Nematerialusis turtas

2025 m. birželio 30 d. Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
a) Įsigijimo savikaina				
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	25.984	11.842	24.500	62.326
- turto įsigijimas	1.500	-	-	1.500
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	27.484	11.842	24.500	63.826
- turto įsigijimas	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-
2024 m. birželio 30 d. likutis	27.484	11.842	24.500	63.826
b) Amortizacija				
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	16.442	11.842	23.533	51.817
- finansinių metų amortizacija	1.023	-	967	1.990
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija		-		-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	17.465	11.842	24.500	53.806
- finansinių metų amortizacija	643	-	-	643
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-
2025 m. birželio 30 d. likutis	18.108	11.842	24.500	54.449
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	9.542	0	967	10.509
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	10.019	0	0	10.019
Likutinė vertė 2025 m. birželio 30 d.	9.376	0	0	9.376

2025 m. I-ą pusmetį nematerialiojo turto neįsigyta.

Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma 643 eurai (2024 m. birželio 30 d. – 901 euras) įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas Tarpinėje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 2025 m. birželio 30 d. sudarė 50.830 eurus (2024 m. birželio 30 d. – 47.105 eurus).

Nemokamai gauto nematerialiojo turto nėra.

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

Užstatyto ar kaip kitaip įkeisto nematerialiojo ilgalaikio turto nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2025 m. birželio 30 d. Bendrovės materialųjį turtą sudarė:

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
a) Įsigijimo savikaina					
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	2.114.901	4.353.118	866.644	369.487	7.704.150
- turto įsigijimas	137.521	-	92.562	-	230.083

- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	2.723	16.180	2.882	21.785
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	2.252.422	4.350.395	943.026	366.605	7.912.448
- turto įsigijimas	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	16.670	-	16.670
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-
2025 m. birželio 30 d. likutis	2.252.422	4.350.395	926.355	366.605	7.895.778
b) Nusidėvėjimas					
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	1.158.645	1.966.287	541.186	308.427	3.974.545
- nusidėvėjimas	53.630	151.270	44.752	14.442	264.094
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	2.721	13.843	2.878	33.285
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	1.212.273	2.114.836	572.095	319.991	4.219.195
- nusidėvėjimas	26.509	75.450	29812	6.716	138.487
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	13.429	-	13.429
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-
2025 m. birželio 30 d. likutis	1.238.782	2.190.286	588.478	326.705	4.344.251
Likutinė vertė 2023.12.31	956.258	2.386.830	325.458	61.060	3.729.606
Likutinė vertė 2024.12.31	1.040.149	2.235.559	370.931	46.614	3.693.253
Likutinė vertė 2025.06.30	1.013.640	2.160.109	337.877	39.899	3.551.525

Nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Tarpinę bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 139.128 eurus (2024 m. birželio 30 d. – 132.438 eurus).

Bendrovėje naudojamo visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos, transporto priemonių, įrenginių ir kito turto įsigijimo savikaina 2025 m. birželio 30 d. sudarė 1.835.072 eurus (2024 m. birželio 30 d. – 1.816.888 eurus).

Turto įsigijimai

Per 2025 m. I –ą pusmetį ilgalaikio materialaus turto neįsigyta.

Parduotas turtas

Per ataskaitinį laikotarpį buvo parduotas nenaudojamas Bendrovės veikloje automobilis . Šio turto likutinė vertė buvo 3.242 eurai.

Turto nurašymas

Per 2025 m. I-ą pusmetį nebuvo nurašyta Bendrovės veikloje nenaudojamo , nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto.

Turto įkeitimas

AB „Detonas“ už gautas iš AB SEB bankas paskolas yra įkeitusi nekilnojamąjį ilgalaikį turtą.

Įkeisto kredito įstaigai AB SEB bankui ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2025-06-30 d. – 468.799 eurai.

3. Atsargos

	2025.06.30	2024.12.31
Atsargų įsigijimo savikaina	156.602	159.904
Prekės, skirtos parduoti	-	-
Iš viso:	156.602	159.904
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė	156.602	159.904
Įkeistų atsargų vertė	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-

Bendrovės atsargas 2025 m. birželio 30 d. sudarė sprogstamosios medžiagos žaliavos (63 % visų atsargų), kuras, atsarginės dalys gręžimo staklėms, transporto priemonėms, mechanizmams, kitos atsargos.

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

Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis per 2025 m. I-ą pusmetį, sudarė 370.065 eurų (2024 m. per tą patį laikotarpį – 477.703 eurus).

4. Išankstiniai apmokėjimai

2025 m. birželio 30 d. išankstinius apmokėjimus sudarė:

Sumokėti avansai	2025.06.30	2024.12.31
Sumokėti avansai tiekėjams už:	56	2.416
kurą	56	56
kita	-	2.360
Ateinančių laikotarpių sąnaudos:	60.082	83.154
darbo užmokesčio	51.910	72.715
draudimo	7.437	9.347
Prenumeratos ir interneto paslaugos	735	1.092
Iš viso:	60.138	85.570

5. Pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos

2025 m. birželio 30 d. pirkėjų skolas ir kitas gautinas sumas sudarė:

Pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos	2025.06.30	2024.12.31
Pirkėjų skolos	535.576	281.810
Kita	21.611	58.566
Iš viso:	557.187	340.376

Iš pirkėjų gautinų sumų terminas vidutiniškai yra 20-45 dienos.

Bendrovė tikėtinų kredito nuostolių sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą, kai kiekviena skola vertinama atskirai.

Finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų, skoloms nenustatytas nuvertėjimas. Pirkėjų skolos yra kontroliuojamos, pastoviai derinamos.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2025.06.30	2024.12.31
Pinigai banke	719.366	1.395.263
Iš viso:	719.366	1.395.263

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

7. Nuosavas kapitalas

	Įstatinis kapitalas, eurai	Akcijų skaičius, vnt.
Įstatinis kapitalas 2024.12.31	2.522.341,12	8.697.728
Įstatinis kapitalas 2025.06.30	2.522.341,12	8.697.728

Visos akcijos priklauso valstybei, kuriai atstovauja Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, pasitikėjimo teise valdanti 100 % akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 euro.

Bendrovės vertybiniai popieriai nėra įtraukti į vertybinių popierių biržos sąrašus.

8. Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus.

2025 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas yra 252.234 eurai.

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

Rezervai	2025.06.30	2024.12.31
Kiti rezervai		
1. Socialinėms kultūrinėms reikmėms	22.088	5.437
2. Darbuotojų premijoms	158.000	100.000
3. Investicijoms	908.381	665.943
Kiti rezervai, iš viso:	1.088.469	771.380

9. Dividendai

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimas reglamentuojamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimo Nr. 665 „Dėl valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo“ aktualia redakcija, kuriuo akcijų valdytojai privalo užtikrinti, kad valstybės valdomose bendrovėse dividendams už finansinius metus išmokėti skiriama pelno dalis priklausytų nuo bendrovės ataskaitinių metų pasiektos nuosavo kapitalo grąžos rodiklio dydžio.

Mokėtinų dividendų suma gali būti nuo 85 iki 60 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno, priklausomai nuo pasiektos ataskaitiniais metais nuosavo kapitalo grąžos rodiklio (nuo 1 iki 15 procentų).

Vadovaujantis 2025 m. balandžio 23 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-171 „Dėl akcinės bendrovės „Detonas“ 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir paskirstytinojo 2024 metų pelno (nuostolių) paskirstymo“, dividendams už 2024 m. Bendrovės rezultatus paskirta 60 procentų 2024 metų paskirstytinojo pelno 633.790 eurų, išmokant juos pagal patvirtintą grafiką.

Vadovaujantis patvirtintu grafiku, 2025 m. birželio 30 d. buvo sumokėta 422.527 eurai (66,7 % visos paskirtųjų dividendų sumos).

10. Bendrovės ilgalaikių įsipareigojimų būklė

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Kredito įstaigai	256.527	256.527
Lizingo įsipareigojimai	94.824	94.824
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai (atidėjiniai)	4.496	4.496
Iš viso:	355.847	355.847

11. Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų būklė

Rodikliai	2025.06.30	2024.12.31
Kredito įstaigai	29.945	90.591
Lizingo įsipareigojimai	51.588	101.727
Atidėjiniai	2.680	167.180
Prekybos skolos ir gauti avansai	80.896	80.948
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	177.370
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	302.130	223.447
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	284.980	43.478
Iš viso:	752.219	884.741

Atidėjiniai – tai suformuoti atidėjiniai išeitinėms išmokoms pensinio amžiaus darbuotojams pagal DK ir atidėjiniai darbuotojų premijoms už 2024 m. veiklos rezultatus.

Prekybos skolos ir gauti avansai – tai trumpalaikiai beprocentiniai įsipareigojimai už įsigytas prekes ir gautas paslaugas: elektros ir šiluminę energiją, telefoninius pokalbius, valymo paslaugas, kurą, kitas medžiagas ir paslaugas – 74.772 Eur. Taip pat gauti avansai už prekes ir nuomą – 6.124 Eur.

Pelno mokesčio įsipareigojimai – Bendrovė 2024 m. birželio mėn. sumokėjo mokėtiną pelno mokestį už 2024 m. uždirbtą pelną 177.370 eurų.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai 2025 m. birželio mėn. atlyginimai, nuo jų priskaičiuoti mokėtini mokesčiai ir nepanaudotų atostogų rezervas.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – tai mokėtinų dividendų už 2024 m. veiklos rezultatus nesumokėta dalis 211.263 Eur, mokėtinas PVM už 2025 m. birželio mėn. 68.403 Eur, įsipareigojimai valdybos nariams – 4.903 Eur bei kita.

12. Pardavimo pajamos

Bendrovės pardavimo pajamos per 2025 m. 6 mėnesius ir per 2024 m. tą patį laikotarpį:

Pardavimo pajamos	2025.06.30	2024.06.30
Gręžimo, sprogdinimo darbai, sprogmenų pardavimai	1.634.791	1.781.128

Gręžimo, sprogdinimo darbai 2025 m. I-ą pusmetį sudarė 97,3 % visų gautų įmonės pajamų, (2024 m. tuo pačiu laikotarpiu – 96,4 %).

13. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikainą sudarė:

Pardavimo savikaina	2025.06.30	2024.06.30
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	515.730	491.001
Nusidėvėjimo sąnaudos	121.828	115.521
Pagrindinės medžiagos	302.459	441.447

Papildomos medžiagos ir ištekliai	135.221	148.185
Įrangos remonto ir eksploatacijos išlaidos	16.321	17.571
Rangos darbų ir kitų paslaugų sąnaudos	28.565	27.533
Kitos sąnaudos	22.758	86.498
Iš viso:	1.142.882	1.327.756

14. Pardavimo sąnaudos

Pardavimo sąnaudos	2025.06.30	2024.06.30
Reklamos ir skelbimų sąnaudos	1.123	680

15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2025.06.30	2024.06.30
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	257.896	235.952
Nusidėvėjimo sąnaudos	17.301	17.818
Darbuotojų ir turto draudimo sąnaudos	11.378	10.582
Atlygio valdybos nariams sąnaudos	29.703	30.807
Kitos sąnaudos	65.857	108.170
Iš viso:	382.135	403.329

16. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos	2025.06.30	2024.06.30
Turto pardavimo pajamos	3.940	7.795
Nuomos pajamos	24.412	23.604
Transporto paslaugų pajamos	3.356	9.768
Mechanizmų nuomos pajamos	4.817	13.602
Kitos netipinės veiklos pajamos	3.076	3.176
Iš viso:	39.601	57.945

17. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos	2025.06.30	2024.06.30
Parduoto turto savikaina	3.242	3.330
Kitos sąnaudos	1.157	1.063
Iš viso:	4.399	4.393

18. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Rodikliai	2025.06.30	2024.06.30
Palūkanų pajamos	5.195	6.689
Palūkanų sąnaudos	12.927	20.813

19. Pelnas (nuostoliai)

AB „Detonas“ per 2025 m. I-ą pusmetį uždirbo 136.121 Eur pelną (2024 m. tą patį laikotarpį – 88.791 Eur pelną).

20. Išmokos vadovybei

AB „Detonas“
Įmonės kodas 134170932, Jovarų g. 3A, Kaunas
(visos sumos pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

2024 ir 2025 metais vadovaujantis darbuotojas yra Bendrovės direktorius.
Bendrovės vadovaujančių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos bei valdybos narių atlygis įtraukti į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Bendrovės vadovaujantys darbuotojai

Rodikliai	2025 m. I-as pusmetis	2024 m. I-as pusmetis
Vadovų darbo užmokestis ir kitos išmokos	78.556	47.782
Premijos	-	16.517
Kintamoji dalis (už 2024 m. ir 2025 m. I pusm.)	34.346	-
Vadovų skaičius	1	1

Bendrovės valdyba

Rodikliai	2025 m. I-as pusmetis	2024 m. I-as pusmetis
Atlygis valdybos nariams	29.418	29.418
Valdybos narių skaičius	3	3

2025 metais atlygis mokamas visiems Bendrovės valdybos nariams.

Per 2025 m. ir 2024 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

Direktorius

Andrius Griškevičius

Vyriausioji buhalterė

Jūratė Vachauzienė

2025 m. liepos 15 d.