

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"**  
 įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59, Kaunas

**2017 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS**

2017 m. liepos 13 d.  
 (finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2017M.**  
 (ataskaitinis laikotarpis)

(eurai)  
 (finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil.Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>III.1.1.</b>	<b>947567</b>	<b>839993</b>
<b>1.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>III.1.1.1.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		0	0
1.4.	Konsesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir pan. teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
<b>2.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>III.1.1.2.</b>	<b>947567</b>	<b>839993</b>
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		439013	444857
2.3.	Mašinos ir įranga		296393	211648
2.4.	Transporto priemonės		106262	103128
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		105899	80360
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai ir statiniai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai			
<b>3.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos		0	
3.9.	Kitas finansinis turtas			
<b>4.</b>	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>III.1.2.1.</b>	<b>1558598</b>	<b>1437145</b>
<b>1.</b>	<b>ATSARGOS</b>		<b>545319</b>	<b>268463</b>
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.1.2.2.	540587	265682
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			

1.7.	Sumokėti avansai	III.1.2.3.	4732	2781
<b>2.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		<b>711792</b>	<b>146222</b>
2.1.	Pirkėjų skolos	III.1.2.4.	633709	72621
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.1.2.5.	78083	73601
<b>3.</b>	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
<b>4.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	III.1.2.6.	<b>301487</b>	<b>1022460</b>
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	III.1.2.7	<b>1412</b>	<b>3623</b>
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>2507577</b>	<b>2280761</b>

Eil.Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	III.1.3.1.	<b>1928152</b>	<b>1794977</b>
<b>1.</b>	<b>KAPITALAS</b>		<b>867482</b>	<b>867482</b>
1.1	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.1.3.2.	867482	867482
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
<b>2.</b>	<b>AKCIJŲ PRIEDAI</b>			
<b>3.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)</b>		<b>287130</b>	<b>287130</b>
<b>4.</b>	<b>REZERVAI</b>		<b>370365</b>	<b>284037</b>
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos(rezervinis) kapitalas	III.1.3.1.	86748	83859
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	III.1.3.1.	283617	200178
<b>5.</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	III.1.3.1.	<b>403175</b>	<b>356328</b>
5.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.1.3.4.	403175	356328
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	III.1.3.3		0
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>579425</b>	<b>483471</b>
<b>1.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
<b>2.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	III.1.4.1.	<b>579425</b>	<b>483471</b>
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			217
2.4.	Skolos tiekėjams	III.1.4.2.	301980	343057
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	III.1.4.3.	71148	57377
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.1.4.4.	206207	80879
2.1.0	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.1.4.5.	90	1941
<b>H</b>	<b>SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>			<b>2313</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>2507577</b>	<b>2280761</b>

Generalinis direktorius

Petras Švažas

Vyr. buhalterė

Živilė Marčiulaitienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"**  
įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59, Kaunas

**2017 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2017 m. liepos 13 d.  
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2017 M.**  
(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurai)  
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos	III.2.1.	2481649	931894
2.	Pardavimo savikaina	III.2.2.	1858859	672338
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		0	0
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>622790</b>	<b>259556</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		0	0
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.2.3.	-158519	-163937
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.2.4.	10052	7059
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.2.5.		113
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.2.5.		-1115
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	III.2.6.	<b>474323</b>	<b>101676</b>
14.	Pelno mokestis		-71148	
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>403175</b>	

Generalinis direktorius

Petras Švažas

Vyr. buhalterė

Živilė Marčiulaitienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"**

įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59, Kaunas

**2017 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2017 m. liepos 13 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2017 M.

(eurai)

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio įplaukos (su PVM)	III.3.1.	<b>2135195</b>	<b>4182523</b>
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	III.3.1.1.	2109477	4131234
1.1.2.	Kitos įplaukos	III.3.1.2.	25718	51289
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	III.3.2.	<b>2385755</b>	<b>3070485</b>
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams su (PVM)	III.3.2.1.	1874838	2155217
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	III.3.2.2.	509253	877591
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	III.3.2.3.	17	34677
1.2.4.	Kitos išmokos	III.3.2.4.	1647	3000
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-250560</b>	<b>1112038</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	III.3.3.	-200413	-356986
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	III.3.3.	<b>-200413</b>	<b>-356986</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
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	III.3.4.	-270000	-50000
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			-289488
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			-1115
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 padidėjimai			87
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-270000</b>	<b>-340516</b>
<b>4.</b>	<b>Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų ir</b>			

	pinigų ekvivalentų likučiai			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	III.3.5.	-720973	414536
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1022460	607924
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		301487	1022460

Generalinis direktorius

Vyr. buhalterė

Petras Švažas

Živilė Marčiulaitienė

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"**

įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59 Kaunas

**2017 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2017 m. liepos 13 d.

**2017 M.**

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	Apmokėta sis įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezerv.		Įsavyto numatyti rezervai	Kiti rezervai			Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Ilgalaikio finansinio turto		Savoms akcijoms įsigyti	Ilgalaikiam turtui įsigyti	rezervas paramai reikmėms		
1. Likutis užpraeitų finansinių metų pabaigoje (2014 m.)	867482			293474		83269	145765	57924	28927	18152	1494993
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											
4. Perskačiuotas likutis užpraeitų finansinių metų pabaigoje (2014 m.)	867482			293474		83269	145765	57924	28927	18152	1494993
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				-6344						6344	
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										349984	349984





**UAB "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"**  
**2017 M. I PUSMEČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

## **I. Bendrieji duomenys**

Uždaroji akcinė bendrovė "Kauno gatvių apšvietimas" pertvarkyta iš Kauno savivaldybės įmonės "Miesto gatvių apšvietimo elektros tinklai" (įregistruota 1991 m. kovo 28 d. Valstybės įmonėje Registrų centras, įmonės kodas 132684155) ir yra jos teisių ir pareigų perėmėja. UAB "Kauno gatvių apšvietimas" įstatai Valstybės įmonėje "Registrų centras" užregistruoti 2005 m. lapkričio 29 d. Bendrovės buveinė Ringuvos g.59, Kaunas. Bendrovė yra PVM mokėtoja nuo 1994 m. gegužės mėnesio, PVM mokėtojo kodas LT326841515.

Bendrovės įstatinis kapitalas 867482 Eur padalytas į 2991317 (du milijonus devynis šimtus devyniasdešimt vieną tūkstantį tris šimtus septyniolika) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 Eur (1 litas). Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Kauno miesto savivaldybei.

Visą turtą UAB "Kauno gatvių apšvietimas" valdo nuosavybės teise.

Pagrindiniai bendrovės tikslai yra: gauti pelną iš bendrovės vykdomos veiklos, efektyviai panaudoti akcininkų bendrovei perduotą ir bendrovės veiklos metu sukauptą turtą, sukurti ir išsaugoti gerą bendrovės įvaizdį.

Pagrindinė (tipinė) bendrovės veikla yra: miesto gatvių, kitų objektų apšvietimo paslaugų (jas sudaro elektros tinklų priežiūra, remontas) teikimas, šviesoforų, kelio ženklų ir želdinių priežiūra, naujų apšvietimo įrenginių, šviesoforų, kelio ženklų įrengimo darbai, taip pat paslaugos, atliekamos transporto priemonėmis ir specialiaisiais mechanizmais.

Bendrovės valdymo funkcijas vykdo visuotinis akcininkų susirinkimas, bendrovės valdyba ir bendrovės vadovas - generalinis direktorius.

Bendrovės valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, jos veiklai vadovauja pirmininkas. Bendrovės valdybą sudaro trys nariai, jie skiriami 4 metams. Bendrovės valdybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas.

Bendrovės vadovas organizuoja įmonės veiklą ir veikia įmonės vardu, esant santykiams su kitais asmenimis. Bendrovės vadovą renka ir atleidžia iš pareigų bendrovės valdyba.

Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu pabaigoje buvo 103 žmonės: 60 žmonių daugiau negu pernai tuo pačiu laikotarpiu.

## **II. Apskaitos principai**

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant bendrovės 2017 m. I pusmečio finansinę atskaitomybę yra šie:

### **1. Finansinės atskaitomybės forma ir valiuta**

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2017 m. birželio 30 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, galiojusį Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS).

Pagal bendrovės patvirtintą apskaitos politiką finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra didesnis kaip 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Bendrovė už 2017 metų I pusmetį sudaro pilną metinę finansinę atskaitomybę. Duomenys finansinėje atskaitomybėje pateikiami eurais. Piniginių srautų ataskaitą bendrovė sudaro tiesioginiu būdu.

## **2. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje, ir kurio vertė gali būti patikimai įvertinta ir yra ne mažesnė kaip 300 eurų. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinėje atskaitomybėje nematerialusis turtas parodomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Vidutinis nematerialiojo turto tarnavimo laikas – 3 metai.

### *Programinė įranga*

Nauja programinė įranga, jei ji nėra kompiuterio įrangos sudedamoji dalis, pripažįstama nematerialiuoju turtu ir amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimos programinės įrangos, yra pripažįstamos laikotarpio, kuriuo jos patiriamos, sąnaudomis. Programinė įranga amortizuojama per 3 metus.

## **3. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis turtas parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos (prie jos pridėjus kapitalizuotas ilgalaikio materialiojo turto remonto bei rekonstravimo išlaidas) atimant sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nukainotas.

Kai ilgalaikis materialusis turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomos visos su turto įsigijimu ir jo įvedimu eksploatacijoje susijusios išlaidos, išskyrus grąžinamą pridėtinės vertės mokesčių.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatacijoje išlaidos pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudomis.

Tais atvejais, kai ilgalaikio materialiojo turto remonto arba rekonstrukcijos išlaidų dėka padidėja šio turto ekonominė nauda ir/ arba pailgėja jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridodant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės ir nudėvint per nustatytą laikotarpį.

Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 300 eurų.

Visiems ilgalaikio materialiojo turto objektams taikoma vieno euro dydžio likvidacinė vertė.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal grupes yra šios:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
Pastatai ir statiniai	27
Mašinos ir įrengimai	8
Transporto priemonės	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	4
Kitas materialusis turtas	6

Nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, einančio po mėnesio, kada šis turtas buvo pradėtas naudoti, pirmos dienos.

Ilgalaikis materialusis turtas perkainojamas, kai to reikalauja LR teisės aktai. Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimui atlikti turi būti samdomas nepriklausomas turto vertintojas arba turtą vertinanti įmonė.

#### **4. Atsargos**

Atsargos apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie jų pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti, bei kitos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu, išlaidos, bei atimami gauti pirkimo diskontai ir nuolaidos. Kai atsargos transportuojamos savo transportu, tai šios transporto išlaidos nepridedamos prie atsargų įsigijimo savikainos, o priskiriamos netiesioginėms gamybos sąnaudoms.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negražinamas, o jo pripažinimas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis reikšmingai iškraipytų įmonės veiklos rezultatus.

Bendrovės pasigaminamų gaminių savikaina nustatoma sudarant gaminio kalkuliaciją, kurioje prie medžiagų, sunaudotų gaminant gaminius, įsigijimo savikainos pridedamos tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkama netiesioginių gamybos sąnaudų dalis. Minėtos sąnaudos į gaminio vertę įskaičiuojamos taikant LR norminių aktų, reglamentuojančių statybos darbų kainų skaičiavimą, nustatytus koeficientus.

Atsargos bendrovėje apskaitomos FIFO metodu.

Bendrovėje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Laikantis optimalumo principo įsigytas materialusis trumpalaikis turtas įmonėje skirstomas į sandėliuojamą ir nesandėliuojamą. Nesandėliuojamam turtu laikomas turtas, kurį apskaityti sandėlyje yra netikslinga : apskaitos sąnaudos yra didesnės, negu šis turtas yra vertas. Šio turto įsigijimo dokumentas kartu yra ir jo pripažinimo sąnaudomis dokumentas.

Pelno mokesčio tikslais reprezentacines sąnaudas leidžiamais atskaitymais pripažįsta specialiai šiam tikslui sudaryta komisija.

Kuro išlaidos pripažįstamos sąnaudomis vadovaujantis kuro normomis, patvirtintomis įmonės vadovo.

#### **5. Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina.

Skola, kurios sumokėjimo terminas yra pasibaigęs ir vyksta jos išieškojimo procedūros, laikoma abejotina. Įsitikinus, kad abejotina skola gali būti nesumokėta (priteistos skolos anstolis negali išieškoti, arba skolininkui yra iškelta bankroto byla, arba skolininkas yra likviduotas), ji pripažįstama sąnaudomis.

Abejotinų skolų sąnaudos pelno mokesčio tikslais pripažįstamos leidžiamais atskaitymais tik tada, kai LR Vyriausybės nustatyta tvarka surenkami dokumentai, įrodantys, kad skola tikrai nebus sumokėta.

#### **6. Pinigai ir jų ekvivalentai**

Pinigai ir jų ekvivalentai – tai įmonės kasoje ir sąskaitoje banke esantys pinigai įvairia valiuta. Pinigų srautų atskaitoje pinigų sudaro bendri pinigai kasoje ir banke.

#### **7. Kaupimai**

Bendrovėje atliekami tokie kaupimai :

- sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos,
- sukauptos sąnaudos.

Sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitomos turto ( 2 klasės) sąskaitose. Tai sąnaudos, kurioms sąskaita – faktūra gauta ataskaitinį laikotarpį, bet bus pripažintos sąnaudomis tik ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Balanse šios sumos parodomos eilutėje “ Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos”.

Sukauptas sąnaudas sudaro:

-atostoginių kaupimai, kurie apskaitomi įsipareigojimų (4 klasės) sąskaitose. Balanse jo parodomas eilutėje "Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai";

-ataskaitinį laikotarpį patirtos, bet neapmokėtos (sąskaitos-faktūros bus gautos tik kitą ataskaitinį laikotarpį) sąnaudos. Jos apskaitomos įsipareigojimų (4 klasės) sąskaitose. Balanse jos parodomas eilutėje "Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos".

#### **8. Pelno mokestis**

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2017 metams yra 15 proc. Nereikšmingos atidėtujų mokesčių sumos sąskaitose neregistruojamos ir finansinėje atskaitomybėje nerodomas kaip atidėtojo mokesčio įsipareigojimas ar atidėtojo mokesčio turtas. 2017 metų I pusmetį bendrovė atidėtojo pelno mokesčio turto ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų neturėjo.

#### **9. Pajamos**

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą (kai visiškai atlikti darbai, suteiktos paslaugos ar parduotos prekės ir išrašyta PVM sąskaita- faktūra).

Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis.

Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. Šį dydį sudaro tikroji vertė, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas.

Įprastinės tipinės įmonės pajamos yra pajamos už atliktus darbus ir suteiktas transporto, specialiųjų mechanizmų bei apšvietimo tinklų, šviesoforų, kelio ženklų, greičio matavimo sistemų aptarnavimo ir želdinių priežiūros paslaugas.

#### **10. Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitinius laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, turi būti priskirta sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

#### **11. Užsienio valiutos**

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

#### **12. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami balanse. Jie aprašomi finansinėje atskaitomybėje aiškinamajame rašte, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas balanse nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

#### **13. Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi aiškinamojo rašto pastabose, kai tai yra reikšminga.

#### 14. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai verslo apskaitos standartas specifiskai tokio sudengimo reikalauja ar tai leidžia daryti.

### III. Aiškinamojo rašto pastabos

#### 1. Balansas

##### 1.1. Ilgalaikis turtas

1.1.1. Nematerialųjį turtą bendrovėje sudaro programinė įranga. Jos būklės kitimas atsispindi Aiškinamojo rašto 1 priede pateiktoje lentelėje.

1.1.2. Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatai ir statiniai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai bei kitas materialusis turtas. Materialiojo ilgalaikio turto bendra likutinė vertė sudaro 947567 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas eurais sudaro 47% turto įsigijimo savikainos.

2005 m. lapkričio 30 d. ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas, įvertinant jo likutinę vertę Turto vertės nustatymo pažymyje nurodyta verte. Turto perkainojimas buvo atliktas dėl įmonės pertvarkymo. Toks turto perkainojimas nelaikomas apskaitos politikos pasikeitimu. Ilgalaikio materialiojo turto vienetų perkainojimo poveikis atsispindi Aiškinamojo rašto 2 priede pateiktoje lentelėje.

Smulkiau ilgalaikio materialiojo turto būklės kitimas pateikiamas Aiškinamojo rašto 2 priede pateiktoje lentelėje.

Bendrovė turi nusidėvėjusio, bet naudojamo ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė pagal grupes 2017-06-30 yra:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Statiniai	48098
Mašinos ir įrengimai	137287
Transporto priemonės	95650
Kiti įrengimai, įrankiai, įranga	86721
<b>Iš viso</b>	<b>367756</b>

##### 1.2. Trumpalaikis turtas

1.2.1. Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, pirkėjų įsiskolinimas, kitos gautinos sumos, pinigai banke ir kasoje, ateinančių laikotarpių sąnaudos. Bendra trumpalaikio turto vertė 2017-06-30 yra 1558598 eurai.

1.2.2. Atsargos bendrovėje skirstomos į medžiagas, kurą, automobilių atsargines dalis bei mažavertį inventorių ir spec.drabužius. Jos 2017-06-30 sudarė 540587 €.

1.2.3. Sumokėtus avansus- 4732 €- sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams

1.2.4. 2017-06-30 pirkėjų įsiskolinimas bendrovei buvo 633709 €, tarp jo - Kauno miesto savivaldybė - 617348 €.

1.2.5. Kitos gautinos sumos 2017-06-30 buvo- 78083 €, tarp jų gautinas PVM (76052 €), užstatas už tarą (89 €), avansu sumokėtas pelno mokestis (1822 €), atskaitingų asmenų įsiskolinimas (92 €), kitos gautinos sumos (28 €)

1.2.6. 2017-06-30 pinigų iš viso bendrovė turėjo – 301487eurų.

1.2.7. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 2017-06-30 buvo 1412 €.

1.2.8. Bendrovės mokumo (likvidumo) rodiklis ( trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai) 2017-06-30 buvo 2.69 (1558598/579425).

### 1.3. Nuosavas kapitalas

1.3.1. Bendrovės nuosavą kapitalą 2017-06-30 sudaro: bendrovės įstatinis kapitalas, privalomasis rezervas, perkainojimo rezervas, rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti ir atnaujinti, rezervas socialinėms ir kitoms įmonės reikmėms, bei nepaskirstytasis pelnas. Detalus nuosavo kapitalo būklės kitimas pateikiamas Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje .

1.3.2. Įmonės įstatinis kapitalas 2017-06-30 buvo lygus 867482 eurai, padalytas į 2991317 (du milijonus devynis šimtus devyniasdešimt vieną tūkstantį tris šimtus septyniolika) paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 0,29 Eur. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Kauno miesto savivaldybei.

1.3.3. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktorius 2017 m. balandžio 20 d. įsakymu A-1533 2016 m. paskirstytinąjį pelną 556506 Eur ( grynasis 2016 m. pelnas – 349984 Eur, pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas 2016 m. pelnas – 6344 Eur, pervedimai iš rezervų: ilgalaikiam turtui įsigyti ir atnaujinti – 117900 Eur, paramai – 79917 Eur, rezervas darbuotojų premijoms ir t. tikslams - 2361) paskirstė taip:

- 2889 Eur skirta į privalomąjį rezervą;
- 253617 Eur skirta į rezervą įmonės plėtrai ir ilgalaikiam turtui įsigyti
- 30000 Eur skirta į rezervą darbuotojų premijoms, pašalpoms, socialinėms ir kultūrinėms reikmėms)
- 270000 Eur – skirta dividendams išmokėti.

1.3.4 Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytas grynasis pelnas 403175 €.

### 1.4. Įsipareigojimai

1.4.1. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2017-06-30 buvo 579425 €, t.y. 30 proc. nuosavo kapitalo.

1.4.2. Skolos tiekėjams -301980 €

1.4.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 71148 €

1.4.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2017-06-30 buvo 206207 € . Šiuos įsipareigojimus sudaro: mokėtinas darbo užmokestis, mokėtinas socialinio draudimo mokestis, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis, atostoginių kaupimai .

1.4.5. Kitos mokėtinos sumos – 90 €

## 2. Pelno (nuostolių) ataskaita

Pagrindinė (tipinė) bendrovės veikla yra: miesto gatvių, kitų objektų apšvietimo paslaugų (jas sudaro elektros tinklų priežiūra, remontas) teikimas, šviesoforų priežiūra, naujų apšvietimo įrenginių ir šviesoforų įrengimo darbai, kelio ženklų įrengimo ir priežiūros paslauga, greičio matavimo sistemų priežiūros paslauga, želdinių priežiūros paslauga; paslaugos, atliekamos transporto priemonėmis ir specialiaisiais mechanizmais.

2.1. Pagrindinės veiklos pajamos (eurais) buvo:

Straipsnio pavadinimas	2017m. I pusmetis	2016m. I pusmetis	Pokytis
Miesto gatvių ir kitų objektų apšvietimo paslauga	455569	420738	34831
Šviesoforų ir greičio matavimo sistemų priežiūra	64503	67432	-2929
Apšvietimo tinklų įrengimas ir	855403	243050	612353

remontas			
Šviesoforų įrengimas ir rekonstrukcija	193933	117346	76587
Kelio ženklų priežiūra ir įrengimas	546029	82866	463163
Želdinių priežiūra	366011	101	365910
Mechanizmų nuoma	201	361	-160
Iš viso	2481649	931894	1549755

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad pardavimų pajamos per 2017 m. I pusmetį lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1549755 eur, arba 2.66 karto

2.2. Pagrindinės (tipinės) veiklos pajamoms uždirbti 2017 m. I pusmetį bendrovė patyrė gamybos sąnaudų už 1858859 eurus arba 2.76 karto daugiau negu pernai per tą patį laikotarpį. Pagal ekonominius elementus gamybos sąnaudų struktūra (eurais) buvo:

Rodiklis	2017 m. I pusmečio (Eur)	2017 m. I pusmečio lyginamoji dalis %	2016 m. I pusmečio (Eur)	2016m. I pusmečio lyginamoji dalis %	Pokytis (Eur)
Darbo užmokestis	427036	23	211593	31	215443
Socialinio draudimo įmokos	132199	7	65178	10	67021
Nusidėvėjimas ir amortizacija	53193	3	30439	5	22754
Atsargos (medžiagos, kuras, autodalys, mažavertis inventoriaus ir spec. drabužiai)	825703	45	273094	41	552609
Elektros energija	6539		7319	1	-780
Subrangos darbai	313943	17	46295	6	267648
Automobilių remontas	25849	1	12037	2	13812
Perkamos paslaugos ir darbai	74397	4	26383	4	48014
Iš viso	1858859	100	672338	100	1186521

#### Parduotų paslaugų savikaina ir bendrasis pelnas

Rodiklio pavadinimas	2016 m. I pusmetis	2017 m. I pusmetis
1.Pardavimo pajamos	705409	2481649
2.Pardavimo savikaina	516755	1858859
3.Bendrasis pelnas	188654	622790
4.Bendrojo pelno pokytis		434136
5.Bendrasis pelningumas (3/1)	0.27	0.25

Bendrasis įmonės pelnas ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 434136 € arba 3.3 karto. Įmonės Bendrasis pardavimų pelningumas (Bendrasis pelnas/Pardavimai\*100) buvo 25%. Šis rodiklis parodo bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės bendrovės veiklos.

2.3. 2017 m. I pusmetį bendrosios ir administracinės sąnaudos buvo **158519** eurais. Pagal ekonominius elementus veiklos sąnaudų struktūra(eurais) buvo:

Rodiklis	2017 m. I pusmetis (Eur)	2017 m. I pusmetis lyginamoji dalis %	2016 m. I pusmetis (Eur)	2016 m. I pusmetis lyginamoji dalis %	Pokytis (Eur)
<b>Darbo užmokestis</b>	<b>86848</b>	<b>55</b>	<b>94905</b>	<b>58</b>	<b>-8057</b>
<b>Socialinio draudimo įmokos</b>	<b>27079</b>	<b>17</b>	<b>29284</b>	<b>18</b>	<b>-2205</b>
<b>Atsargos</b> (kuras, mažavertis inventoriaus ir spec. drabužiai)	<b>4915</b>	<b>3</b>	<b>2260</b>	<b>1</b>	<b>2655</b>
<b>Mokesčiai</b>	<b>3134</b>	<b>2</b>	<b>5830</b>	<b>4</b>	<b>-2696</b>
<b>Mokamos paslaugos</b>	<b>29481</b>	<b>19</b>	<b>22104</b>	<b>14</b>	<b>7377</b>
<i>Tarp jų:</i>					
<i>Komunalinės paslaugos</i>	<i>162</i>		<i>210</i>		
<i>Ryšio paslaugos</i>	<i>1725</i>		<i>1678</i>		
<i>Banko paslaugos</i>	<i>439</i>		<i>328</i>		
<i>Biuro technikos aptarnavimo pasl.</i>	<i>3648</i>		<i>807</i>		
<i>Kompiuterinių programų aptarnavimas</i>	<i>3083</i>		<i>1796</i>		
<i>Kanceliariniai reikmenys</i>	<i>1023</i>		<i>437</i>		
<i>Leidinių prenumerata</i>	<i>110</i>		<i>324</i>		
<i>Teisinės paslaugos</i>	<i>5316</i>		<i>4933</i>		
<i>Darbosaugos sąnaud.</i>			<i>164</i>		
<i>Audito paslaugos</i>	<i>1000</i>		<i>1800</i>		
<i>Reklamos paslaugos</i>	<i>9013</i>		<i>5920</i>		
<i>Reprezentacinės sąnaud.</i>			<i>1330</i>		
<i>Draudimo paslaugos</i>	<i>2709</i>		<i>1081</i>		
<i>Kvalifikacijos kėlimas</i>	<i>1252</i>		<i>1296</i>		
<b>Nusidėvėjimas ir amortizacija</b>	<b>5676</b>	<b>4</b>	<b>6095</b>	<b>4</b>	<b>-419</b>
<b>komandiruotės</b>	<b>521</b>		<b>445</b>		<b>76</b>
<b>Asociacijų nario mokestis</b>	<b>423</b>		<b>511</b>		<b>-88</b>
<b>kitos</b>	<b>442</b>		<b>2503</b>	<b>1</b>	<b>-2061</b>
<b>Iš viso</b>	<b>158519</b>	<b>100</b>	<b>163937</b>	<b>100</b>	<b>-5418</b>



Iš lentelėje pateiktų duomenų matome, kad 2017 m. I pusmetį bendrosios ir administracinės sąnaudos lyginant su 2016 metų tuo pačiu laikotarpiu nežymiai sumažėjo- 5418 €, arba 3 proc.

2.4. Kitos veiklos (patalpų nuomos, medžiagų pardavimo ir pan. ) rezultatas 2017 m. I pusmetį buvo 10052 € .

2.5. Bendrovė 2017 m. I pusmetį uždirbo 403175 eurų dyžio grynąjį pelną.

### 3. Pinigų srautų ataskaita

3.1. Ataskaitiniu laikotarpiu iš pagrindinės veiklos bendrovė gavo **2135195 Eur** įplaukų, kurių struktūra pagal šaltinius (eurais) buvo:

3.1.1. Pinigų įplaukos iš klientų už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus 2109477

3.1.2. Draudimo bendrovių sumokėtos draudimo išmokos už patirtą žalą 25718

3.2. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė patyrė **2385755 Eur** išlaidų, susijusių su bendrovės pagrindine veikla. Pagal pobūdį šių išlaidų (eurais) struktūra yra:

3.2.1. Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių tiekėjams ir paslaugų teikėjams 1874838

3.2.2. Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais tarp jų: 509253

- išmokėtas darbo užmokestis 338553

- sumokėtas socialinis draudimas 170700

3.2.3. *Į biudžetą sumokėta rinkliava* 17

3.2.4. Kitos išmokos 1647

3.3. Grynieji investicinės veiklos srautai 2017 m. I pusmetį buvo neigiami ir sudarė 200413 Eur.

3.4. Per 2017 m. I pusmetį bendrovė sumokėjo 270000 € dividend.

3.5. Grynasis pinigų srautų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 720973 Eur.

### 4. Užbalansiniai duomenys, neapibrėžtumai ir pobalansiniai įvykiai

4.1. Užbalansinėse sąskaitose apskaitomi du nuomojami valstybės žemės sklypai:

- žemės sklypas 0,5757 ha, (19/8376) Ringuvos g.59 Kaunas – 60745 eur ;

- žemės sklypas 0,2392 ha Ringuvos g. 59A Kaunas – 24009 eur.

4.2. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pateikiami šioje lentelėje

Rodikliai	Finansinių metų I pusmetis	Praėjusių finansinių metų I pusmetis
Per ataskaitinį laikotarpį vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (€)	35419	36203
Vidutinis vadovų skaičius per ataskaitinį laikotarpį	2.5	3

Generalinis direktorius

Petras Švažas

Vyr. buhalterė

Živilė Marčiulaitienė

Aiškinaamojo rašto 2 priedas

Ilgalaikis materialusis turtas  
pagal 2017 m. birželio 30 d. duomenis

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Tranporto priemonės	Kita įran ga, prietai sai, įran kiai ir įren- gimai	Kitas materia lusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>444857</b>	<b>211648</b>	<b>103128</b>	<b>80349</b>	<b>11</b>	<b>839993</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	363946	401502	239418	192894	5490	1203250
Finansinių metų pokyčiai:						
-turto įsigijimas		108010	14713	44166		166889
-kitiems asmenims perleis tas ir nurašytas turtas(-)		-2914	-8722	-4494		-16130
-Perrašymai iš vieno strai- psnio į kitą +/(-)						0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>363946</b>	<b>506598</b>	<b>245409</b>	<b>232566</b>	<b>5490</b>	<b>1354009</b>
<b>b) Perkainojimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	380504	3314	-550	2313	191	385772
Finansinių metų pokyčiai						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)						
- kitiems asmenims perleis to ir nurašyto turto (-)		-72		-102		-174
- perrašymai iš vieno straips- nio į kitą + / (-)						
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>380504</b>	<b>3242</b>	<b>-550</b>	<b>2211</b>	<b>191</b>	<b>385598</b>
<b>a+b) Įsigijimo savikaina su perka i navimu fin. metų pabaigoje iš vi</b>	<b>744450</b>	<b>509840</b>	<b>244859</b>	<b>234777</b>	<b>5681</b>	<b>1739607</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	299593	193168	135740	114858	5670	749029
tarp jo: perkainotos vertės	71832	3314	-550	2313	191	77100
Finansinių metų pokyčiai						
-finansinių metų nusidėvė jimas	5844	23264	11578	18183		58869
tarp jo: perkainotos vertės	3172					3172
-atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleis to ir nurašyto turto						0
nusidėvėjimas		-2985	-8721	-4152		-15858
tarp jo: perkainotos vertės		-72		-102		-174
- perrašymai iš vieno straips- nio į kitą + / (-)						0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>305437</b>	<b>213447</b>	<b>138597</b>	<b>128889</b>	<b>5670</b>	<b>792040</b>
tarp jo: perkainotos vertės	75004	3242	-550	2211	191	80098
<b>(a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>439013</b>	<b>296393</b>	<b>106262</b>	<b>105888</b>	<b>11</b>	<b>947567</b>
tarp jo: perkainotos vertės	305500	0	0	0	0	305500

Aiškinaamojo rašto 1 priedas

Nematerialusis turtas  
pagal 2017 m. birželio 30 d. duomenis

	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>				0		0
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				7817		7817
Finansinių metų pokyčiai:						
-turto įsigijimas						
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-1420		-1420
-Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Ataskaitinio laikot.pab.				6397		6397
<b>b) Amortizacija</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				7817		7817
Finansinių metų pokyčiai						
-finansinių metų amortizacija						
-atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija				-1420		-1420
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Ataskaitinio laikot.pab.				6397		6397
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>						
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 + / (-)						
Ataskaitinio laikot.pab.						
<b>Likutinė vertė ataskaitinio laikot. pabaigoje (a)-(b)-(c)</b>				0		0