

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"

įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59, Kaunas

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

2023 M. KOVO 31 D. BALANSAS

2023 m. balandžio 14 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

(eurai)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil.Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finan siniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS	III.1.1.	1116940	1164913
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1.1.1.	0	0
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			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.1.1.2.	1116940	1164913
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		386666	390473
2.3.	Mašinos ir įranga		364002	403309
2.4.	Transporto priemonės		269575	264966
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		96697	106165
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1	Žemė			
2.6.2.	Pastatai ir statiniai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
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	0
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	III.1.2.1.	2682879	2146441
1.	ATSARGOS		414767	508117
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	III.1.2.2.	406594	503633
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.	8173	4484
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		614273	152575
2.1.	Pirkėjų skolos	III.1.2.4.	555969	81059
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	III.1.2.5.	58304	71516
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.1.2.6.	1653839	1485749
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKauptos pajamos	III.1.2.7	9767	38313
	TURTAS IŠ VISO		3809586	3349667

Eil.Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.1.3.1.	3177303	2997120
1.	KAPITALAS		867482	867482
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	III.1.3.2.	867482	867482
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		249048	249048
4.	REZERVAI	III.1.3.3	1014920	1014920
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos(rezervinis) kapitalas	III.1.3.1.	86748	86748
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai	III.1.3.1.	928172	928172
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.1.3.1.	1045853	865670
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.1.3.4.	180183	865670
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		865670	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.1.4.1.	42676	46999
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		589607	303058
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.1.5.1.	589607	303058
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	III.1.5.2.	95897	44868

2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.1.5.3.	492125	254722
2.1.0	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.1.5.4.	1585	3468
H	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.1.5.5.		2490
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		3809586	3349667

Generalinis direktorius

Petras Švažas

Vyr. buhalterė

Živilė Marčiulaitienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"

įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59, Kaunas

2023 M. KOVO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. balandžio 14 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansi niai metai
1.	Pardavimo pajamos	III.2.1.	1733297	1520598
2.	Pardavimo savikaina	III.2.2.	-1389886	-1175703
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		343411	344895
5.	Pardavimo sąnaudos		0	0
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.2.3.	-153557	-116303
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.2.4.	22126	10196
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		211980	238788
14.	Pelno mokestis		-31797	-35818
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.2.5.	180183	202970

Generalinis direktorius

Vyr. buhalterė

Petras Švažas

Živilė Marčiulaitienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "KAUNO GATVIŲ APSVIETIMAS"

įmonės kodas 132684155, Ringuvos g. 59, Kaunas

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

2023 M. KOVO31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio 14 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2023 M.

(eurai)

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio įplaukos (su PVM)	III.3.1.	1488943	8630647
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	III.3.1.1.	1441382	8389104
1.1.2.	Kitos įplaukos	III.3.1.2.	47561	241543
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	III.3.2.	1275899	7403956
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams su (PVM)	III.3.2.1.	636287	3807941
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	III.3.2.2.	545856	3198021
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	III.3.2.3.	91073	357119
1.2.4.	Kitos išmokos	III.3.2.4.	2683	40875
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		213044	1226691
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	III.3.3.	-44954	-296193
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			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	III.3.3.	-44954	-296193
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	III.3.4.		-1000000
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			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			

	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		0	-1000000
4.	Užsienio valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	III.3.5.	168090	-69502
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1485749	1555251
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1653839	1485749

Generalinis direktorius

Vyr. buhalterė



Petras Švažas

Živilė Marčiulaitienė

Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

2023 m. balandžio 14 d.

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta
ir jos tikslumo lygis)

[illegible]

UAB "KAUNO GATVIŲ APŠVIETIMAS"
2023 M. I KETVIRČIO 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. 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 (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.

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

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

Bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2023 m. I ketvirčio pabaigoje buvo 129 žmonės, 2022 m. I ketvirčio pabaigoje 128 žmonės

II. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant bendrovės 2023 m. finansinę atskaitomybę yra šie:

1. Finansinės atskaitomybės forma ir valiuta

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2023 m. kovo 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, galiojusį Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS);

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 2023 metų I ketvirtį sudaro pilną metinę finansinę atskaitomybę. Duomenys finansinėje atskaitomybėje pateikiami eurai. 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.

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 eksploatacijon susijusios išlaidos, išskyrus grąžinamą pridėtinės vertės mokestį.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidos pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo 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, pridedant 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, kurio įsigijimas buvo subsidijuojamas, nusidėvėjimas nepripažįstamas sąnaudomis, o iš karto mažina gautą subsidiją.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal grupes yra šios:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	27
Mašinos ir įrengimai	8
Transporto priemonės ne senesnės kaip 5 m.	6
Kitos transporto priemonės	10
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 parodomas 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. Nesandėliuojamą turtu laikomas turtas, kurį apskaityti sandėlyje yra netikslinga (apskaitos sąnaudos yra didesnės, negu šis turtas yra vertas) ir/arba jis pristatomas tiesiai į darbo objektą (želdinių ir šviesoforų priežiūra). 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 sąskaitoje banke esantys pinigai įvairia valiuta.

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 parodomos 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 parodomos 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 2023 metams yra 15 proc.

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 nepripažįstamos 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, gautos už miesto gatvių, kitų objektų apšvietimo paslaugų (jas sudaro elektros tinklų priežiūra, remontas) teikimo, šviesoforų priežiūros, naujų apšvietimo įrenginių ir šviesoforų įrengimo darbų, kelio ženklų įrengimo ir priežiūros paslaugos, greičio matavimo sistemų priežiūros paslaugos, želdinių priežiūros paslaugos.

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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 atspindi 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 1116940 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas eurai sudaro 65.5% turto įsigijimo savikainos.

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 2023-03-31 yra:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	52919
Mašinos ir įrengimai	326313
Transporto priemonės	174431
Kiti įrengimai, įrankiai, įranga	333956
Iš viso	887619

1.2. Trumpalaikis turtas

1.2.1. Bendrovės trumpalaikį turtą sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, pirkėjų įsiskolinimas, kitos gautinos sumos, pinigai banke. Bendra trumpalaikio turto vertė 2023-03-31 yra 2682879 eurai.

pastabos Nr.	pavadinimas	2023-03-31 (eur)	2022-12-31 (eur)	Pokytis (eur)
1.2.2.	Atsargos (medžiagos, kuras, automobilių atsarginės dalys, mažav. inventorių ir spec. rūbai)	406594	503633	-97039
1.2.3.	Sumokėti avansai (išankstiniai apmokėjimai tiekėjams)	8173	4484	3689
1.2.4.	Pirkėjų skolos	555969	81059	474460
1.2.5.	Kitos gautinos sumos	58304	71516	-13212
	<i>Tarp jų</i>			
	<i>Avansinis pelno mokestis</i>	<i>57804</i>	<i>58785</i>	<i>-981</i>
	<i>Gautinas PVM</i>		<i>11814</i>	<i>-11814</i>
	<i>Permoka Sodrai</i>			
	<i>Užstatas už tarp</i>	<i>495</i>		<i>495</i>
	<i>Kitos gautinos sumos</i>	<i>5</i>	<i>917</i>	<i>-912</i>
1.2.6.	Pinigai ir jų ekvivalentai	1653839	1485749	168090

1.2.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos :

pastabos Nr.	pavadinimas	2023-03-31 (Eur)	2022-12-31 (Eur)	Pokytis (Eur)
1.2.7.	ateinančių laikotarpių sąnaudos	9767	38313	-28526

1.2.8. Bendrovės mokumo (likvidumo) rodiklis (trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai) 2023-03-31 buvo 4.55 (2682879/589607).

1.3. Nuosavas kapitalas

1.3.1. Bendrovės nuosavą kapitalą 2023-03-31 sudaro: bendrovės įstatinis kapitalas, privalomasis rezervas, perkainojimo rezervas, rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti ir atnaujinti, rezervas paramai, 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 2023-03-31 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. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas 180183 eurai.

1.4. Subsidijos

1.4.1. Pagal Biudžeto lėšų naudojimo Kauno miesto savivaldybės 2018-2020 ir 2021-2023 metų užimtumo didinimo programoms (išskyrus 9.2 priemonę) įgyvendinti sutartis Kauno miesto savivaldybės administracija kompensuoja su Programos įgyvendinimu susijusias patirtas tinkamas išlaidas, tarp jų ir ilgalaikio turto, reikalingo programoms įgyvendinti, įsigijimo išlaidas. Kadangi ilgalaikis turtas sąnaudomis pripažįstamas per jo nusidėvėjimo laikotarpį, tai balanse atsispindi 42676 eurų dydžio nepanaudota subsidija. Ši subsidija apskaitoje bus panaudota aukščiau minėto ilgalaikio turto nusidėvėjimui padengti ateinančiais laikotarpiais.

1.5. Įsipareigojimai

1.5.1. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2023-03-31 buvo 589607 eurų t.y. 18.6 proc. nuosavo kapitalo.

Pastabos Nr.	pavadinimas	2023-03-31 (Eur)	2022-12-31 (Eur)	Pokytis (Eur)
1.5.2.	skolos tiekėjams	95897	44868	51029
1.5.3.	su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	492125	254722	237403
1.5.4.	kitos mokėtinos sumos	1585	3468	-1883

1.5.3. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 2023-03-31- sudaro mokėtinas darbo užmokestis -145665 eurai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 37374 eurai, mokėtinas socialinio draudimo mokestis – 54364 eurų, atostoginių kaupimai -254722 eurai, kai tuo tarpu su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 2022-12-31 sudaro tik atostoginių kaupimai-254722 eurai.

1.5.5. Sukauptos sąnaudos 2023-03-31

Pastabos Nr.	pavadinimas	2023-12-31 (Eur)	2022 -12-31 (Eur)	Pokytis (Eur)
1.5.5.	Sukauptos sąnaudos		2490	-2490

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.

2.1. Pagrindinės veiklos pajamos (eurais) buvo:

Straipsnio pavadinimas	2023 m. I ketvirtis	2022 m. I ketvirtis	Pokytis
Miesto gatvių ir kitų objektų apšvietimo eksploatacija ir įrengimas	1175175	992433	182742
Šviesoforų ir greičio matavimo sistemų, kelio ženklų priežiūra, ir įrengimas	186556	262680	-76124
Želdinių priežiūra	371566	265485	106081
Iš viso	1733297	1520598	212699

Iš lentelėje pateiktų duomenų matyti, kad pardavimų pajamos 2023 m. I ketvirtį lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 212699 eurai arba 13.99 proc.

2.2. Pagrindinės (tipinės) veiklos pajamoms uždirbti 2023 m. I ketvirtį bendrovė patyrė gamybos sąnaudų už **1389886** eurų. Pagal ekonominius elementus gamybos sąnaudų struktūra (eurais) buvo:

Rodiklis	2023 m. I ketvirtis (Eur)	2023m. I ketvirčio lyginamoji dalis %	2022 m. I ketvirtis (Eur)	2022 m. I ketvirčio lyginamoji dalis %	Pokytis (Eur)
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos (darbo užmokesstis, darbdavio sodra, atostoginių kaupimai)	658492	47.38	557623	47.43	100869
Nusidėvėjimas ir amortizacija	78826	5.67	82466	7.01	-3640
Atsargos (medžiagos, mažav. invent. ir darbo saugos priemonės)	381413	27.44	307241	26.13	74172
Subrangos darbai ir paslaugos	165938	11.94	133659	11.36	32279
Transporto išlaikymas	105217	7.57	94714	8.07	10503
Iš viso	1389886	100	1175703	100	214183

Parduotų paslaugų savikaina ir bendrasis pelnas

Rodiklio pavadinimas	2023 m. I ketvirtis	2022 m. I ketvirtis
1. Pardavimo pajamos	1733297	1520598
2. Pardavimo savikaina	1389886	1175703
3. Bendrasis pelnas	343411	344895
4. Bendrojo pelno pokytis	-1484	
5. Bendrasis pelningumas proc. (3/1*100)	19.81	22.68

Bendrasis įmonės pelnas ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu nežymiai sumažėjo. Įmonės Bendrasis pardavimų pelningumas (Bendrasis pelnas/Pardavimai*100) 2023 m. I ketvirtį buvo 19.81 proc., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu jis sumažėjo 2.87 procentiniais punktais. Šis rodiklis parodo bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės bendrovės veiklos.

2.3. 2023 m. I ketvirtį bendrosios ir administracinės sąnaudos buvo **153557** eurų. Pagal ekonominius elementus veiklos sąnaudų struktūra (eurais) buvo:

Rodiklis	2023 m. I ketvirtis (Eur)	2023 m. I ketvirčio lyginamoji dalis %	2022 m. I ketvirtis (Eur)	2022 m. I ketvirčio lyginamoji dalis %	Pokytis (Eur)
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	117931	76.80	81628	70.19	36303
Atsargų (medžiagų, mažav. inv. ir darbo saugos priemonių) sąnaudos	887	0.58	180	0.15	707
Mokesčiai	8349	5.44	5426	4.67	2923
Perkamos paslaugos	21641	14.09	25516	21.94	-3875

<i>Tarp jų:</i>					
<i>Komunalinės paslaugos</i>	1708		2228		
<i>Ryšio paslaugos</i>	692		883		
<i>Banko paslaugos</i>	318		293		
<i>Biuro technikos aptarnavimo pasl.</i>	320		1519		
<i>Kompiuterinių programų aptarnavimas</i>	2364		2474		
<i>Kanceliariniai reikmenys</i>	562		130		
<i>Leidinių prenumerata</i>	485		442		
<i>Teisinės paslaugos</i>	1985		1500		
<i>Darbosaugos sąnaud.</i>	666		22		
<i>Konsultacinės paslaugos</i>	1500		1980		
<i>Marketingo paslaugos (reklama, viešinimas)</i>	4132		4267		
<i>Darbuotojų paieškos sąnaudos</i>	3000		3000		
<i>Reprezentacinės sąnaud.</i>	1191		1867		
<i>Draudimo paslaugos</i>	977		3219		
<i>Kvalifikacijos kėlimas</i>	1359		310		
<i>Transporto išlaikymas</i>	382		1382		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1969	1.28	2167	1.86	-198
kitos	2780	1.81	1386	1.19	1394
Iš viso	153557	100	116303	100	37254

Iš lentelėje pateiktų duomenų matome, kad 2023 m. I ketvirtį bendrosios ir administracinės sąnaudos lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 32 proc. Veiklos sąnaudų lygis ataskaitiniu laikotarpiu buvo 8.86 proc., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu (7.65 proc.) jis padidėjo 1.21 procentinio punkto.

3.4. Iš kitos veiklos (medžiagų pardavimo, draudiminių įvykių padarinių likvidavimo ir pan.) bendrovė gavo 22126 eurų dydžio pelną.

3. Pinigų srautų ataskaita

3.1. Ataskaitiniu laikotarpiu iš pagrindinės veiklos bendrovė gavo **1488943 Eur** įplaukų, kurių struktūra pagal šaltinius (eurais) buvo:

3.1.1. Pinigų įplaukos iš klientų už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus	1441382
3.1.2. Draudimo bendrovių sumokėtos draudimo išmokos už patirtą žalą	47561

3.2. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė patyrė **1275899 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	636287
3.2.2. Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais tarp jų:	545856
- išmokėtas darbo užmokestis	319856
- sumokėtas gyventojų pajamų mokestis	102000
- sumokėtas socialinis draudimas	124000

3.2.3. Sumokėti į biudžetą mokesčiai

91073

tarp jų:

- pelno mokestis	30816
- pridėtinės vertės mokestis	56790
- nekilnojamojo turto mokestis	1627
- aplinkos taršos mokestis	1840

3.2.4. Kitos išmokos

2683

3.3. Grynieji investicinės veiklos srutai 2023 m. I ketvirtį buvo neigiami ir sudarė 44954 Eur.

3.4. Grynas pinigų srutų padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 168090 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	2023 m. I ketvirtis
Vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur)	45158
Vidutinis vadovų skaičius (žm.)	3

Generalinis direktorius

Petras Švažas

Vyr. buhalterė

Živilė Marčiulaitienė

Ilgalaikis materialusis turtas
2023 m. kovo 31d. duomenimis

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įran- ga, prietai- sai, įran- kiai ir įren- gimai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	390472	403309	264966	106166	1164913
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	393310	1152140	718015	553466	2816931
Finansinių metų pokyčiai:					
-turto įsigijimas			31900	5252	37152
-kitiems asmenims perleis- tas ir nurašytas turtas (-)					0
-Perrašymai iš vieno strai- psnio į kitą +/(-)				-3343	-3343
Finansinių metų pabaigoje	393310	1152140	749915	555375	2850740
b) Perkainojimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	380481	2825	0	955	384261
Finansinių metų pokyčiai					
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)					
- kitiems asmenims perleis- to ir nurašyto turto (-)					0
- perrašymai iš vieno straips- nio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	380481	2825	0	955	384261
a+b) Įsigijimo savikaina su perka- navimu fin. metų pabaigoje iš viso	773791	1154965	749915	556330	3235001
c) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	383319	751656	453049	448255	2036279
tarp jo: perkainotos vertės	131433	2825		955	135213
Finansinių metų pokyčiai					
-finansinių metų nusidėvė- jimas	3806	39307	27291	14715	85119
tarp jo: perkainotos vertės	6350				6350
-atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleis- to ir nurašyto turto nusidėvėjimas				-3337.00	-3337
tarp jo: perkainotos vertės					0
- perrašymai iš vieno straips- nio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	387125	790963	480340	459633	2118061
tarp jo: perkainotos vertės	137783	2825	0	955	141563
(a)+(b)-(c)-(d)	386666	364002	269575	96697	1116940
tarp jo: perkainotos vertės	242698	0	0	0	242698

Nematerialusis turtas
2023 m. kovo 31d. duomenimis

	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai licencijos ir pan.	Programi nė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				0	0
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				2824	2824
Finansinių metų pokyčiai:					
-turto įsigijimas					
-kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)					
-Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					
Ataskaitinio laikot.pab.				2824	2824
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				2824	2824
Finansinių metų pokyčiai					
-finansinių metų amortizacija					
-atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašyto turto amortizacija					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Ataskaitinio laikot.pab.				2824	2824
c) Vertės sumažėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pokyčiai					
-finansinių metų vertės sumažėjimas					
-atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašyto turto					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Ataskaitinio laikot.pab.					
Likutinė vertė ataskaitinio laikot. pabaigoje (a)-(b)-(c)				0	0