

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI**

Bendrovės kodas 120125820, Elektrinės g. 1, Vilnius LT-03150

**PATVIRTINTA**

Vilniaus miesto savivaldybės  
administracijos direktoriaus  
2015m. *balandžio 14 d.*  
įsakymu Nr. *30-1146*

**2014 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I BENDROJI DALIS**

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ perregistruota pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą iš specifinės paskirties valstybinės įmonės „Gatvių apšvietimo elektros tinklai“ (rejestro Nr.VI90-230, kodas 2012582 1991m. rugpjūčio 15 d.) į UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ (rejestro Nr.AB95-568) 1995 m. balandžio 20 d. Vadovaujantis LR vyriausybės 1995 m. balandžio 14 d. nutarimu Nr.537 reorganizuota į specialios paskirties uždarają akcinę bendrovę „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“. 1999 m. vasario 24 d. Vilniaus miesto tarybos sprendimu Nr.324 panaikintas specialiosios paskirties uždarnosios akcinės bendrovės statusas reorganizuojant į UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“. Įregistruota Vilniaus įmonių registre (rejestro Nr. AB95-568, kodas 2012582) 1999 m. gegužės 11 d., 2005 m. gegužės 25 d. Juridinių asmenų registro centre pakeistas įmonės kodas 120125820, pažymėjimo Nr.071808.

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ yra juridinis asmuo, turintis komercinį – ūkinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą, savo veikloje besivadovaujantis Civiliniu kodeksu, LR akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais ir bendrovės įstatais.

Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė. Bendrovė įsteigta neribotam laikui, finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Bendrovės tikslas yra pelno siekimas, derinant akcininkų ir darbuotojų interesus. Bendrovės ūkinės veiklos objektas – išorės apšvietimo tinklų, architektūrinio apšvietimo, šventinės iliuminacijos statyba ir eksploatacija, smulkių išorės apšvietimo tinklų projektavimas, techninių sąlygų Vilniaus miesto išorės apšvietimo įrenginių statybai, rekonstrukcijai ir išplėtimui išdavimas, dalyvavimas primant eksploatuoti Vilniaus miesto teritorijoje esančius statinius ir gatves, derinant projektus Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Miesto ūkio ir transporto departamento ir įvairių komisijų posėdžiuose, taip pat gali verstis elektros energijos pardavimu ir paskirstymu, elektros įrangos įrengimu, prekyba elektrotechninėmis medžiagomis ir apšvietimo įranga, jų laikymu ir sandeliavimu, automobilių nuoma.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2014m. gruodžio 31d. – 2 324 300 Lt, padalintas į 232 430 paprastąsias akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 10 Lt. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Vilniaus miesto savivaldybei.

Darbuotojų skaičius 2013 m. gruodžio 31d. buvo – 82. 2014 m. priimta 2 darbuotojai, atleista – 4. Darbuotojų skaičius 2014 m. gruodžio 31d. – 80.

## II APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė apskaitą ir finansines ataskaitas rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos apskaitos instituto standartų tarybos patvirtintais Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais finansinę apskaitą ir atskaitomybę reguliuojančiais teisės aktais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 22 str. bendrovė rengia finansinių ataskaitų rinkinį, kuris susideda iš balanso, pelno (nuostolių) ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos (rengiama tiesioginiu būdu), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamojo rašto. Rengiamos nesutrumpintos finansinės ataskaitos. Bendrovės direktorius rengia metinį pranešimą.

Vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 22 d. Nr.30-3744 pavesta UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (įm.k. 125654457) atlikti 2014 m. nepriklausomą auditą ir pateikti audito išvadą.

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ direktoriaus įsakymu 2007 09 29 Nr.V-23/1 papildyta ir išplėsta apskaitos politika ir sąskaitų planas. Patvirtintoje apskaitos politikoje išdėstyti bendrieji apskaitos principai, apskaitos metodai, operacijų įvertinimas, jų tikslinimas, klaidų taisymas, buhalterijos darbo organizavimas.

### Turto įkainojimo būdai

Balanse turtas įkainotas:

- ilgalaikis nematerialus turtas - įsigijimo savikaina atėmus sukaupą, amortizaciją,
- ilgalaikis materialus turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą,
- ilgalaikis materialus turtas (miesto tvarkymo objektai) - perkainota verte;
- atsargos – įsigijimo savikaina.

### Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio įsigijimo vertė viršija 1000 Lt ir tarnavimo laikas ilgesnis negu vieneri metai. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte ir su įsigijimu susijusiomis išlaidomis (be PVM), balanse turto vertė mažinama sukauptu nusidėvėjimu ir amortizacija. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 1 Lt. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai taikomi vadovaujantis pelno mokesčio įstatymu 2001 m. gruodžio 20 d. Nr. IX-675 ir vėlesniais jo pakeitimais ir papildymais, patvirtintais normatyvais, taip pat įmonės direktoriaus 2002 m. gegužės 7 d. įsakymu Nr. 17 „Dėl ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo“.

Turto grupės	Tarnavimo laikas (metais)
1. Nematerialus turtas	
- programinė įranga	3
- plėtros darbai	4
2. Materialus turtas	
- pastatai statiniai	15
- transporto priemonės	10
- įrenginiai ir įrankiai	5
- kitas materialus turtas	4
- baldai	6

- kompiuterinė technika	3
3. Miesto tvarkymo objektai	15

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas priskiriamas sąnaudoms. Ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją laikas yra nustatomas turto įvedimo į eksploataciją aktu, kurį pasirašo direktoriaus paskirta komisija, patvirtina direktorius. Ilgalaikis turtas nurašomas pagal ilgalaikio turto nurašymo aktus. Aktus pasirašo direktoriaus patvirtinta komisija ir Vilniaus m. savivaldybės Miesto ūkio departamento direktoriaus 2004 m. spalio 12 d. įsakymu Nr. 50 paskirtas darbuotojas, tvirtina direktorius.

Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2012 m. liepos 18 d. sprendimu Nr.1-713 ir 2013 m. sausio 10 d. sprendimu Nr.1-999 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise naudoti ir valdyti UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklams“ buvo perduotas savivaldybės apskaitoje esantis gatvių apšvietimo elektros tinklų turtas, taip pat turto vertintojų nustatyta visų gatvių apšvietimo elektros tinklų nauja vertė. Nuo 2012 m. gruodžio 4 d. apskaitoje turto grupei „Miesto tvarkymo objektai“ pradėjome taikyti perkainotos vertės būdą ir sudarėme ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą. Vadovaudamiesi Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. liepos 10 d. įsakymu Nr.30-1541 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų patvirtinimo“ nustatėme „Miesto tvarkymo objektų“ 15 metų tarnavimo laiką.

Miesto tvarkymo objektų skaičiuojamas fizinis nusidėvėjimas, bet į atliktų darbų savikainą jis neįtrauktas, kadangi nusidėvėjimas neįtrauktas į atliekamų darbų įkainius.

#### **Atsargos**

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus: žaliavos, mažavertis inventorių, kuras. Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargos kiekvieną mėnesį pagal FIFO metodą nurašomos į savikainą. Remiantis atliktų darbų aktais materialiai atsakingi asmenys pagal objektus sudaro medžiagų nurašymo ataskaitas, kurias tvirtina vyriausias inžinierius arba direktorius. Mažavertis inventorių sandelyje apskaitomas įsigijimo savikaina, išduodant iš sandelio materialiai atsakingiems asmenims, jų vertė nurašoma į savikainą, ir vedama kiekinė apskaita. Kuro kiekis nurašomas pagal kiekvienam automobiliui patvirtintas kuro sunaudojimo normas (žiemos ir vasaros sezonui kuro sunaudojimo normos tvirtinamos atskirais direktoriaus įsakymais), mėnesio pabaigoje kuro sunaudojimo ataskaitas tvirtina direktorius, išlaidos nurašomos į savikainą.

#### **Gautinų sumų apskaita**

Gautinų sumų apskaita organizuojama, vedama ir informacija apie gautinas sumas finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis gautinų sumų pripažinimo, įvertinimo principu. Gautinomis sumomis bendrovėje laikomas turtas: pirkėjų įsiskolinimas, gautinas PVM, atsiskaitymai su atsiskaitytiniais asmenimis, kitos gautinos sumos.

#### **Piniginio turto apskaita**

Piniginiu turtu pripažįstami visi esantys pinigai kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose banke. Piniginis turtas apskaitoje registruojamas nacionaline valiuta – litais (Lt), informacija apie piniginį turtą atskleidžiama aiškinamajame rašte.

#### **Nuosavo kapitalo apskaita**

Bendrovėje nuosavo kapitalo apskaita vedama, informacija finansinėse ataskaitose pateikiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje ir aiškinamajame rašte. Bendrovėje nuosavam kapitalui

priskiriama: įstatinis kapitalas (užregistruotas Registro įmonėje), privalomasis rezervas, kiti rezervai, ilgalaikio turto perkainojimo rezervas, nepaskirstytasis pelnas. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Bendrovės tikslas - pelno siekimas, derinant bendrovės akcininkų ir darbuotojų interesus. Bendrovės steigėjas ir vienintelis akcininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė, kuri turi teisę tvirtinti metines finansines ataskaitas, priimti sprendimą dėl pelno paskirstymo, rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo. Paskirstytas pelnas ir rezervai panaudojami vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gegužės 21 d. įsakymu „Dėl UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2013 m. finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo“.

### **Įsipareigojimų apskaita**

Bendrovėje įsipareigojimų apskaita organizuojama, vedama ir informacija finansinėse ataskaitose pateikiama aiškinamajame rašte vadovaujantis įsipareigojimų pripažinimo nuostatomis: įsipareigojimai tiekėjams už pateiktas žaliavas, medžiagas ir suteiktas paslaugas pagal sąskaitas faktūras, įsipareigojimai susiję su darbo santykiais (mokėtinas darbo užmokestis, mokėtinas pajamų mokestis, mokėtinos socialinio draudimo įmokos, mokėtinos garantinio fondo įmokos, atostoginių kaupimai), mokesčiai (pelno mokestis, PVM, nekilnojamojo turto mokestis, mokestis už aplinkos teršimą, žemės nuomos mokestis). Mokesčių deklaracijos teikiamos atitinkamą mokestį reglamentuojančių LR įstatymų, LRV nutarimų nustatyta tvarka. Bendrovėje vedama 5 darbo dienų (40 valandų savaitėje) darbo laiko apskaita. Avarinė dispečerinė tarnyba dirba pagal grafiką ištisą parą. Darbo laiko apskaita pagal tarnybas atsispindi darbo laiko apskaitos žiniaraščiuose. Darbo užmokestis skaičiuojamas pagal direktoriaus įsakymu nustatytus mėnesinius atlyginimus, koeficientus nuo atliktų darbų vertės ir paskyras pagal atliktų darbų įkainius. Darbo užmokestis mokamas du kartus per mėnesį: avansas – 25-tą mėnesio dieną ir galutinis atsiskaitymas - sekančio mėnesio 10-tą dieną. Atostogos darbuotojams suteikiamos vadovaujantis darbo kodeksu. Atostogų grafikai sudaromi ir direktoriaus patvirtinami ataskaitinių metų pradžioje. Kaupimai atostogoms ir socialiniam draudimui prikaičiuojami kiekvieną mėnesį. Metų pabaigoje inventorizuojamas priskaičiuotų kaupimų atostogoms ir socialiniam draudimui likutis ir atliekamas koregavimas apskaitoje.

### **Pardavimų pajamos ir savikaina**

Vilniaus miesto savivaldybė yra UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklų steigėja ir 100% bendrovės akcijų savininkė. Bendrovės pagrindinė veikla yra miesto teritorijoje esančių gatvių apšvietimo elektros tinklų priežiūra, gatvių apšvietimo elektros tinklų remontas, architektūrinio apšvietimo ir iliuminacijos įrenginių statyba ir priežiūra. Darbų užsakovas ir vertintojas yra Vilniaus miesto savivaldybės Miesto ūkio ir transporto departamentas. Darbai vykdomi pagal numatytą programą ir tam skirtas lėšas. Kiekvieną mėnesį užsakovui yra pateikiami atliktų darbų aktai ir PVM sąskaitos faktūros, pagal juos Vilniaus miesto savivaldybės administracija apmoka už atliktus darbus. Papildomi ir konkursiniai darbai yra atliekami pagal atskiras sutartis. Kiti užsakovai yra įvairios įmonės ir bendrovės, kurioms darbai atliekami, teikiamos paslaugos pagal pasirašytas sutartis arba prašymus.

Pardavimų savikainai priskiriamos per ataskaitinį laikotarpį ir ankstesnius laikotarpius patirtos sąnaudos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį atliktiems darbams, suteiktoms paslaugoms. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąskaitų plane išskirtos sąskaitos, kuriose registruojamos gamybinės, administracinės ir bendrosios veiklos sąnaudos.

### III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Bendrovėje prie metinių finansinių ataskaitų rengiamas aiškinamasis raštas. Aiškinamojo rašto pastabose pateikiami reikšmingi finansinių ataskaitų paaiškinimai. Išsami informacija pateikiama informacinėse lentelėse.

#### A. ILGALAIKIS TURTAS

##### 1 pastaba „Ilgalaikis nematerialus turtas“

Balanso straipsnyje „Nematerialus turtas“ apskaitoma programinės įrangos – 73 Lt ir plėtros darbų likutinė vertė – 20 661 Lt (2010 m. gegužės 12 d. pagal sutartį Nr.29 su UAB „Fotonas“, suderinus su Vilniaus m. savivaldybe, buvo atlikta maitinimo punktų modernizavimo tikslingumo studija). Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą atskleista aiškinamojo rašto **1 priede** „Ilgalaikis nematerialus turtas“.

##### 2 pastaba „Ilgalaikis materialus turtas“

Balanso straipsnyje „Ilgalaikis materialus turtas“ apskaitoma ilgalaikis turtas pagal grupes, likutinė turto vertė – 369 884 Lt. 2014 m. ilgalaikio materialaus turto nebuvo įsigyta, o nurašyta 42 668,68 Lt:

1. 2014.10.06 Automobilis UAZ 3741 valst. JVJ 408- 26 440,68 Lt;
2. 2014.12.04 Automobilis GAZ 66 BM 302 valst. VVE 763- 16 228 Lt.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pagal grupes:

	Įsigij.savik.	Nusidėv.	Likut.vertė	Nusidėv.%
1. Pastatai	1 773 677	1 764 134	9 543	99,5
2. Transporto priemonės	2 279 623	1 934 643	344 980	84,9
3. Įrenginiai ir įrankiai	305 634	291 692	13 942	95,4
4. Kitas mat.turtas	134 342	132 923	1 419	98,9
<b>IŠ VISO:</b>	<b>4 493 276</b>	<b>4 123 392</b>	<b>369 884</b>	<b>91,8</b>

Iš pateikto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo paskaičiavimo matyti, kad turtas naudojamas gamybos procese yra vidutiniškai nusidėvėjęs 91,8 %. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas, nurašymas, priskaičiuotas nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikiama **2 priede** „Ilgalaikis materialus turtas“.

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto inventorizacija atlikta 2014m. gruodžio 31 d. (direktoriaus 2014 m. lapkričio 17 d. įsakymas Nr.V-5 „Dėl inventorizacijos atlikimo“). Turto nuvertėjimo komisija nenustatė.

##### 3 pastaba „Miesto tvarkymo objektai“

Balanse „Miesto tvarkymo objektai“ apskaitomi eilutėje IV.Kitas ilgalaikis turtas, likutinė vertė- 62 053 071 Lt. 2014 m. Vilniaus m. savivaldybė 2014 m. birželio 18 d. tarybos sprendimu Nr.1-1887 ir 2014 m. gruodžio 03 d. sprendimu Nr. 1-2138 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise naudoti ir valdyti UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklams“ perdavė 12 004 725,56 Lt savivaldybės apskaitoje esantį gatvių apšvietimo elektros tinklų turtą. Priskaičiuotas nusidėvėjimas per metus – 4 723 591 Lt. Miesto tvarkymo objektų įsigijimas, nusidėvėjimas ir jų likutinė vertė pateikiama **3 priede**

„Miesto tvarkymo objektai“. Priskaičiuotos „Miesto tvarkymo objektų“ nusidėvėjimo sumos į savikainą nėra įskaičiuojamos, kadangi nėra įtraukta į atliekamų darbų įkainius.

## B. TRUMPALAIKIS TURTAS

### 4 pastaba „Atsargos, išankstiniai mokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys“

Balanso straipsnyje „Atsargos“ apskaitomos atsargos esančios sandelyje ir pas materialiai atsakingus asmenis jų įsigijimo savikaina.

Atsargos esančios sandelyje	83 738
Atsargos esančios padaliniuose	18 524
<b>IŠ VISO:</b>	<b>102 262 Lt</b>
Iš jų: sandelyje- žaliavos, medžiagos	79 332
-mažavertis inventoriųs	4 406
<b>IŠ VISO:</b>	<b>83 738 Lt</b>
padaliniuose- žaliavos, medžiagos	15 243
- tepalas, benzinas	3 281
<b>IŠ VISO:</b>	<b>18 524 Lt</b>

Balanso straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“:

Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už medžiagas ir paslaugas	22 698
Ateinančių lakotarpių sąnaudos (inform.leidiniai, spauda, draudimas)	595
<b>IŠ VISO:</b>	<b>23 293 Lt</b>

Atsargų inventorizacija sandelyje ir padaliniuose atlikta 2014 m. gruodžio 1 d., neatitikimų nenustatyta.

### 5 pastaba „Per vienerius metus gautinos sumos“

Balanso straipsnyje „Pirkėjų įsiskolinimai“, tai įsiskolinimai už atliktus darbus, suteiktas paslaugas ir parduotą elektros energiją:

1. Vilniaus m. savivaldybės administracijos	
Miesto ūkio ir transporto departamentas	15 402 849
2. VšĮ „Vizualinių komunikacijų studija“	59 726
3. UAB „Urbico“	14 671
4. UAB „Alio“	12 290
5. UAB „Baltijos vaizdinė reklama“	11 467
6. UAB „Gatvių statyba“	11 441
7. UAB „Nice Park“	8 595
8. OPEN AGENCY, UAB	7 519
9. UAB „HSC Baltic“	5 343
10. AB „Panevėžio statybos trestas“	3 833
11. UAB „Lugita“	2 548
12. UAB „Apsaugos ir IT sprendimai“	2 439
13. UAB „UNO Parks“	2 172
17. Kitos organizacijos	23 357
<b>IŠ VISO:</b>	<b>15 568 250 Lt</b>

Pirkėjų įsiskolinimas finansinių metų pabaigoje- 15 568 250 Lt.

#### **6 pastaba „Pinigai“**

Balanso straipsnyje „Pinigai“, tai bendrovės pinigai esantys bankuose ir kasoje:

„Swedbank“, AB	211 541
AB SEB bankas	6
Nordea Bank	1
Kasa	11 471
<b>IŠ VISO:</b>	<b>223 019Lt</b>

### **C. NUOSAVAS KAPITALAS**

#### **7 pastaba „Kapitalas“**

Įstatinis kapitalas Juridinių asmenų registre įregistruotas 2005m. rugpjūčio 4 d. vadovaujantis Vilniaus m. administracijos direktoriaus 2005 m. gegužės 24 d. įsakymu Nr.30-824. Įregistruotas įstatinis kapitalas 2014m. gruodžio 31 d.- 2 324 300 Lt, kurį sudaro 232 430 dešimties litų vertės paprastosios akcijos.

#### **8 pastaba „Perkainojimo rezervas (rezultatai)“**

Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2012 m. liepos 18 d. sprendimu Nr.1-713 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise naudoti ir valdyti UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklams“ nuo 2012 m. gruodžio 4 d. apskaitoje gatvių apšvietimo tinklų turtą apskaitome pagal vertintojų nustatytą vertę- 59 302 150 Lt. Turto grupėje „Miesto tvarkymo objektai“ pradėjome taikyti perkainotos vertės būdą ir sudarėme ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą 43 596 173 Lt ir priskaičiavome 5 907 645 Lt atidėtojo mokesčio įsipareigojimų. 2014 m. priskaičiuota 3 351 906 Lt miesto tvarkymo objektų perkainotos dalies nusidėvėjimo, kuris mažina perkainojimo rezervą ir 2014 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudaro 36 992 385 Lt.

#### **9 pastaba „Rezervai“**

Rezervai 2013 m. gruodžio 31 d. – 385 689 Lt, 2014 m. gegužės 21 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.30-1243 kiti rezervai sumažinti 269 529 Lt ir 2014 m. gruodžio 31 sudaro 12 599 Lt. Privalomasis rezervas nesikeitė ir siekia 103 561 Lt.

#### **10 pastaba „Nepaskirstytas pelnas“**

2013 m. gruodžio 31d. nepaskirstytas nuostolis sudarė – 269 529 Lt.

Pelnas (nuostolis) paskirstytas vadovaujantis Vilniaus m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gegužės 21 d. įsakymu Nr. 30-1243 „Dėl UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklų 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo“:

- pervedimai iš kitų rezervų -	269 529
- 2013 m. nuostoliams padengti -	269 529

2014m. gruodžio 31d. nepaskirstytas nuostolis – 126 296 Lt. 2014 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateiktas **4 priede**.

Informacija apie nuosavo kapitalo pokyčius atskleista „Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje“.

#### **D. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**

##### **11 pastaba „Miesto tvarkymo objektai“**

Balanso eilutėje dotacijos, subsidijos apskaitoma „Miesto tvarkymo objektų“ neperkainotos dalies likutinė vertė – 19 153 041 Lt.

#### **E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**

##### **12 pastaba „Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai“**

Perkainojus turto grupę „Miesto tvarkymo objektai“ ir suformavus perkainojimo rezervą, priskaičiuota 5 907 645 Lt atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų.

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai 2014 m. gruodžio 31d. – 5 907 645 Lt.

##### **13 pastaba „Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“**

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“, tai skolos už suvartotą elektros energiją, pirktas paslaugas ir medžiagas:

###### **1. Skolos už elektros energiją:**

AB LESTO	12 869 946
UAB „Start Vilnius“	24 193
UAB „Viiz“	19 398
VĮ „Automagistralė“	7 145
UAB „Limeta“	3 523
VĮ Lietuvos oro uostai	3 308
UAB „Rivona“	2 652
UAB „Lakštas“	2 094
347-oji GNSB	609
UAB „Liemonta ir KO“	606
UAB „Vilniaus vandenys“	276
UAB „Sausupio projektai“	99

IŠ VISO už elektros energiją: 12 933 849Lt

###### **2. Skolos už paslaugas:**

SĮ „Vilniaus planas“	140 679
UAB „Gamtovaizdis“	39 383
UAB „Vilniaus energija“	16 654
UAB „Ryšių statyba“	4 937
UAB „Transmitto“	4 828
J. Šalkausko Pl	3 067
UAB „Omnitel“	1 931
TEO LT, AB	1 629
Kiti	5 639

IŠ VISO už paslaugas 218 747 Lt

###### **3. Skolos už medžiagas:**

UAB „EMSI“	44 857
D.Butauto firma Silmeka“	11 574
UAB „Literna“	5 730
UAB „Eugensa“	5 424
UAB „Elektrokomplektas“	5 271
UAB „Kulonas“	4 226
UAB „Viltesa“	2 560
UAB „Office System“	2 052
Kiti	852
IŠ VISO už medžiagas:	82 546 Lt
<b>IŠ VISO skolos tiekėjams:</b>	<b>13 235 142 Lt</b>

Balanso straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“:

Darbo užmokestis	147 543
Priskaičiuoti delspinigiai	3 452
Mokėtinas į biudžetą pajamų mokestis	29 490
Mokėtinas soc. draudimo mok. „Sodrai“	82 229
Mokėtinis garantinio fondo įmokos	393
Kaupimai atostogoms ir soc. draudimui	206 817
<b>IŠ VISO:</b>	<b>469 924Lt</b>

2014 m. suformuota 12 467 Lt atidėjinių 2014 m. auditui (3000 Lt) ir AB LESTO gruodžio mėn. delspinigiams ( 9467 Lt) apmokėti.

Balanso straipsnyje „Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“

Mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą	924
Mokėtinis nekilnojamojo turto mokestis	8 367
Pelno mokesčio delspinigiai	1
Mokėtinas PVM už 11-12 mėn.	140 144
PVM delspinigiai	335
Dividendai už 2011 m.	100 000
Prof. sąjunga „Solidarumas“ nario mok.	11 298
Antstolis Valdas Čaglikas	592
<b>IŠ VISO:</b>	<b>261 661 Lt</b>

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų 2014m. gruodžio 31d. – 13 993 278 Lt.

Viso mokėtinės sumos ir įsipareigojimai – 19 900 923 Lt.

# PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

## 14 pastaba „Pardavimų pajamos“

	Pajamos	PVM	Įsisav.lėšų	Pajamos	Įsisav.lėšų	%
	2014 m.			2013 m.		
1. Miesto ūkio ir transporto departamentas						
Elektros tink. priež.	1785445	374943	2160388	1739746	2105093	
Remonto darbai	2744119	576265	3320384	3659140	4427559	
Elektros energija	9063752	1903388	10967140	8987064	10874348	
Konkursiniai darbai	384684	80784	465468	1059994	1282592	
IŠ VISO :	13978000	2935380	16913380	15445944	18689592	90,5
2 .Kitos organizacijos						
Atlikti darbai	72263	15176	87439	283483	343015	
Elektros energija	463756	97386	561142	512054	619586	
Kiti darbai ir paslaugos	79507	16696	96203	66447	80401	
IŠ VISO:	615526	129258	744784	861984	1043002	71,4
<b>IŠ VISO PAJAMOS:</b>	<b>14593526</b>	<b>3064638</b>	<b>17658164</b>	<b>16307928</b>	<b>19732594</b>	<b>89,5</b>

Pardavimų pajamos 2014 m. – 14 593 526 Lt, palyginus su 2013 m. – 16 307 928 Lt sumažėjo 10,5 % arba 1 714 402 Lt. Miesto ūkio ir transporto departamentui atliekamų darbų apimtys sumažėjo 9,5 % arba 1 467 944 Lt.

## 15 pastaba „Pardavimų savikaina“

	2014m.	2013m.	Palyg.(Lt)	%
Žaliavos, medžiagos	783 084	1 566 614	-783 530	
Mažavertis inventorius	17 404	25 957	-8 553	
Kuras	203 594	259 181	-55 587	
Darbo užmokestis	1 637 099	1 991 167	-354 068	
Socialinis draudimas	513 054	627 311	-114 257	
Kaupimai DU ir „Sodrai“	275 400	357 872	-82 472	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	204 757	258 273	-53 516	
Elektros energija	9 407 523	9 397 499	+10 024	
Kitos tiesioginės sąnaudos	132 363	280 232	-147 869	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>13 174 278</b>	<b>14 764 106</b>	<b>-1 589 828</b>	<b>89,2 %</b>

**16 Pastaba „Veiklos sąnaudos“**

	2014m.	2013m.	Palyg.	%
Žaliavos, medžiagos	2 228	7 092	-4 864	
Mažavertis inventorius	1 178	4 007	-2 829	
Kuras	8 179	12 289	-4 110	
Darbo užmokestis	595 814	711 071	-115 257	
Soc. draudimo išlaidos	184 631	220 351	-35 720	
Kaupimai DU ir „Sodrai“	96 639	114 316	-17 677	
Atidėjiniai	12 467	129 547	-117 080	
Kitos sąnaudos	271 640	266 107	+5 533	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 172 776</b>	<b>1 464 780</b>	<b>-292 004</b>	<b>80,1 %</b>
<b>IŠ VISO SĄNAUDOS:</b>	<b>14 347 054</b>	<b>16 228 886</b>	<b>-1 881 832</b>	<b>88,4 %</b>

2014 m. pardavimų pajamoms sumažėjus 10,5 %, sąnaudos sumažėjo 11,6 %.

**17 pastaba „Kita veikla“**

Kitos veiklos pajamos 2014 m. – 13 242 Lt, t.t. 13 223 Lt už parduotą automobilį GAZ 66 valst. Nr. VVE 763 UAB „Elektros pajagos“ ir 19 Lt grąžino UAB „Broksita“, kurios skola nurašyta.

**18 pastaba „Finansinė ir investicinė veikla“**

2014 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamų neturėjome, o sąnaudas sudarė delspinigiai ir palūkanos, sumokėtos tiekėjams už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą, atsiskaitant (dėl apyvartinių lėšų trūkumo) už medžiagas, paslaugas ir suvartotą elektros energiją.

2014 m. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusiais 2013 m. padidėjo 7,8% ir metų pabaigoje siekė 356 478 Lt, t.t.:

- 267 187 AB LESTO delspinigiai;
- 74 474 darbo užmokesčio delspinigiai;
- 3 960 delspinigiai VMI;
- 6 834 delspinigiai SODRAI;
- 248 UAB „Vilniaus energija“ delspinigiai;
- 10 TEO delspinigiai;
- 1 031 UAB „Literna“ delspinigiai ir palūkanos (493 Lt);
- 82 UAB „Vilniaus vandenys“ delspinigiai;
- 2 652 UAB „Elektrokomplektas“ delspinigiai ir palūkanos (179 Lt).

Informacija apie finansinę veiklą pateikta **5 priede** „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“.

## 19 pastaba „Pelnas“

2014 m. bendrovės nuostolis prieš apmokestinimą 96 764 Lt, priskaičiuotas pelno mokestis 29 532 Lt, grynasis nuostolis 126 296 Lt.

### Kitos pastabos

Bendrovės ūkinę, ekonominę ir finansinę veiklą kontroliuoja Vilniaus miesto savivaldybė - 100% akcijų turėtoja, skiria direktorių, stebėtojų tarybą ir valdybą.

Direktoriaus funkcijas nuo 2012 m. gegužės 26 d. atlieka direktoriaus pavaduotojas Petras Čaikauskas, kuris valdybos sprendimu nuo 2013 m. sausio 10 d. paskirtas laikinai einančiu direktoriaus pareigas.

Vidutinis metinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2014 m. 2 648 Lt. Stebėtojų tarybos ir valdybos nariams jokių piniginių išmokų nebuvo mokėta. Informacija apie finansinius ryšius su bendrovės vadovu pateikta **6 priede** „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“.

UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai aptarnauja tik Vilniaus mieste esančius gatvių apšvietimo elektros įrenginius. Kiti darbai 2014 m. sudarė 4,2 % visų atliktų darbų. Aiškinamojo rašto 14 pastaboje „Pardavimų pajamos“ atskleidžiama visa informacija apie atliktų darbų struktūrą.

2013 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo iškėlusį teisminių bylų, tačiau AB LESTO reikalavimams užtikrinti, 2015 m. balandžio 14 d. įvyks posėdis Vilniaus apygardos teisme dėl skolos priteisimo nagrinėti iš esmės. Kadangi teisminis procesas vyksta toliau, finansinių pasėkmių įvertinti negalime, atidėjiniai nesuformuoti. 2015 m. sausio 29 d. Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi areštuotas 363 386,66 eurų ( 1 254 701.49 Lt) vertės kilnojamas ir/ar nekilnojamas turtas, uždraudžiant jį parduoti, įkeisti, perleisti, ar kitais būdais jį apsunkinti.

## UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

### Aiškinamojo rašto 1 priedas „Ilgalaikis nematerialus turtas“

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31d.</b>	<b>30991</b>			<b>356</b>		<b>31347</b>
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>						
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	41322			44467		85789
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>41322</b>			<b>44467</b>		<b>85789</b>
<b>b) Amortizacija</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10330			44111		54441
Finansinių metų pokyčiai:	10331			283		10614
- finansinių metų amortizacija						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>20661</b>			<b>44394</b>		<b>65055</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>						
Praėjusių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>						
<b>Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31d. (a)-(b)-(c)</b>	<b>20661</b>			<b>73</b>		<b>20734</b>

# UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinaamojo rašto 2 priedas „Ilgalaikis materialus turtas“

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Trans prto prie monės	Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2013 metų gruodžio 31 d.</b>		57556		485119	18595		2759	564029
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1773677		2322292	305634		134342	4535945
				42669				42669
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>		1773677		2279623	305634		134342	4493276
<b>b) Nusidėvėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1716121		1837173	287040		131583	3971917
		48013		140138	4652		1340	194143
				42668				42668
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>		1764134		1934643	291692		132923	4123392
<b>c) Vertės sumažėjimas</b> Praėjusių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>								
<b>e) Likutinė vertė 2014 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)</b>		9543		344980	13942		1419	369884

# UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinamojo rašto 3 priedas „Miesto tvarkymo objektai“

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Trans pto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2013 metų gruodžio 31 d.</b>							<b>54771936</b>	<b>54771936</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							90568510  12004726	90568510  12004726
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>							<b>102573236</b>	<b>102573236</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							25677055  4723591	25677055  4723591
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>							<b>30400646</b>	<b>30400646</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b> Praėjusių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							10119519	10119519
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>							<b>10119519</b>	<b>10119519</b>
<b>e) Likutinė vertė 2014 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)</b>							<b>62053071</b>	<b>62053071</b>

4 priedas

Projektas

**UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLŲ  
PELNO PASKIRSTYMAS**

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-126 296
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-126 296
Pervedimai iš rezervų	116 160
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-10 136
Pelno (nuostolio) paskirstymas:	
nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas į 2015 m.	-10 136

**UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI**

Aiškinamojo rašto 5 priedas „Finansinės investicinės veiklos rezultatai“

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Delspinigiai (kitos pajamos)		
<b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>356478</b>	<b>330709</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	355806	279820
Palūkanos	672	50889
<b>c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)</b>	<b>-356478</b>	<b>-330709</b>

# UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinamojo rašto 6 priedas „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	67592	103781	
2. Kitiems susijusiems asmenims	67592	103781	
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi išsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

L. e. p. Direktorius

Vyr. buhalterė

Petras Čaikauskas

Janė Bernotaitė