

# UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

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

**PATVIRTINTA**  
Vilniaus miesto savivaldybės  
administracijos direktoriaus  
2016m. *balandžio 21d.*  
įsakymu Nr. *30-PP*

## 2015 m. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 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.V190-230, 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 sandėliavimu, automobilių nuoma.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2015m. gruodžio 31d. – 674 047 Eur, padalintas į 232 430 paprastąsias akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2.90 Eur. Visos akcijos nuosavybės teise priklauso Vilniaus miesto savivaldybės administracijai.

Darbuotojų skaičius 2014 m. gruodžio 31d. buvo – 80. 2015 m. priimta 11 darbuotojų, atleista – 7. Darbuotojų skaičius 2015 m. gruodžio 31d. – 84.

### 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 direktorės įsakymu 2015 m. gruodžio 16 d. Nr.30-3920 pavesta UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (įm.k. 125654457) atlikti 2015 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 sukauptą amortizaciją,
- ilgalaikis materialus turtas - įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą,
- ilgalaikis materialus turtas (gatvių apšvietimo elektros tinklai) – įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina.

#### **Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas**

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio įsigijimo vertė viršija 289,62 Eur 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 – 0,29 Eur. 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“. Patikėjimo teise valdomų gatvių apšvietimo elektros tinklų nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 7 d. įsakymu Nr.30-240 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“.

<b>Turto grupės</b>	<b>Tarnavimo laikas (metais)</b>
1. Nematerialus turtas	
- programinė įranga	3
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, tvirtina 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 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise naudoti ir valdyti UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklams“ buvo perduotas Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis gatvių apšvietimo elektros tinklų turtas.

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 eurai (Eur), 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, 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. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ir rezervai panaudoti vadovaujantis Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr.30-1126 „Dėl UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2014 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 atspindi 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 tinklai“ 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 iluminacijos 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 TURITAS**

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

Balanso straipsnyje „Nematerialus turtas“ apskaitoma programinės įrangos likutinė vertė – 459 Eur. Finansiniais metais įsigytos penkios Mikrosoft OEM Windows 7 Professional programos (5X122,31=611,55 Eur), o nurašytos keturios MS Windows XP HE OEM versijos (4X85,66=342,64 Eur).

2015 m. po Vilniaus m. savivaldybės patikrinimo, 2010 m. gegužės 12 d. pagal sutartį Nr.29 su UAB „Fotonas“ atlikta maitinimo punktų modernizavimo tikslingumo studija 11 967,77 Eur iš nematerialaus turto apskaitos nurašyta į 2010 m. veiklos sąnaudas. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą atskleista aiškinamojo rašto I priede „Ilgalaikis nematerialus turtas“.

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

Balanso straipsnyje „Ilgalaikis materialus turtas“ apskaitomas ilgalaikis turtas pagal grupes, likutinė turto vertė – 76 334 Eur. 2015 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2 623 Eur:

1. 2015.06.08 Vėjapjovė McCULLOCH M56-190WFPX- 353,04 Eur;
2. 2015.08.12 Kompiuteriai Intel 2 vnt. po 845 Eur;
3. 2015.12.15 Traktoriaus pusprikabė valst Nr.LP 8169- 300 Eur;
4. 2015.12.21 Preso PKN remontas (inv. Nr.28)- 280 Eur.

2015 m. nurašyta materialaus ilgalaikio turto už 1910 Eur:

1. 2015.07.29 Vėjapjovė HUSVARNA R 145- 343,37 Eur;
2. 2015.12.01 Elektros variklis- 128,85 Eur;

3. 2015.12.01 Nepertraukiamo maitinimo šaltinis- 127,43 Eur;
4. 2015.12.01 Nepertraukiamo maitinimo šaltinis- 115,85 Eur;
5. 2015.12.01 Kompiuteris Celeron- 339,89 Eur;
6. 2015.12.01 Monitoriai MAG PS576 LCD 15 2 vnt. po 294,28 Eur;
7. 2015.12.01 Kompiuteris Celeron- 266,06 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pagal grupes (Eur):

	Įsigij.savik.	Nusidėv.	Likut.vertė	Nusidėv.%
1. Pastatai	513 692	511 370	2 322	99,6
2. Transporto priemonės	660 524	591 484	69 040	89,6
3. Įrenginiai ir įrankiai	88 669	85 699	2 970	96,7
4. Kitas mat.turtas	39 170	37 168	2 002	94,9
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 302 095</b>	<b>1 225 721</b>	<b>76 334</b>	<b>94,2</b>

Iš pateikto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo paskaičiavimo matyti, kad turtas naudojamas gamybos procese yra vidutiniškai nusidėvėjęs 94,2 %. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas, nurašymas, priskaičiuotas nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikiama **2 priede** „Ilgalaikis materialus turtas“.

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto inventORIZACIJA atlikta pagal 2015m. gruodžio 1 d.būklę (direktoriaus 2015 m. lapkričio 2 d. įsakymas Nr.V-16 „Dėl inventORIZACIJOS atlikimo“). Turto nuvertėjimo komisija nenustatė.

### 3 pastaba „Kitas ilgalaikis turtas“

Balanse „Miesto tvarkymo objektai“ apskaitomi eilutėje IV.Kitas ilgalaikis turtas, likutinė vertė- 16 927 444 Eur. Po Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2015 m. gruodžio 11 d. patikrinimo ataskaita Nr.R-05-13, pakeitė miesto tvarkymo objektų apskaitos politiką. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2012 m. liepos 18 d. sprendimu Nr. I-713, 2014 m. birželio 18 d. sprendimu Nr.I-1887 ir 2014 m. gruodžio 03 d. sprendimu Nr. I-2138 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise naudoti ir valdyti UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklams“ savivaldybė perdavė nuosavybės teise priklausančių gatvių apšvietimo elektros tinklų turtą valdyti patikėjimo teise. Kadangi bendrovė ir anksčiau dalį turto apskaitė savo balanse, nepagrįstai buvo pradėtas taikyti perkainotos vertės metodas, suformuotas perkainojimo rezervas ir priskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų. 2015 m. peskaičiuotas gatvių apšvietimo elektros tinklų turtas:

	Įsigijimo vertė (Eur)	Sukauptas nusidėvėjimas (Eur)	Likutinė vertė (Eur)
2012 m.	17 175 089,78	-	-
2013 m.	17 175 089,78	1 145 578,49	16 029 511,29
2014 m.	20 651 897,91	2 346 667,42	18 305 230,49

2015 m. 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	53 654
Atsargos esančios padaliniuose	12 874
<b>IŠ VISO:</b>	<b>66 528 Eur</b>

Iš jų: sandelyje- žaliavos, medžiagos	52 329
-mažavertis inventorius	1 325
IŠ VISO:	53 654 Eur
padaliniuose- žaliavos, medžiagos	11 954
- tepalas, benzinas	920
IŠ VISO:	12 874 Eur
Balanso straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“:	
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams už medžiagas ir paslaugas	455
Ateinančių lakotarpių sąnaudos (inform.leidiniai, spauda, draudimas)	254
IŠ VISO:	709 Eur

Atsargų inventorizacija sandelyje ir padaliniuose atlikta 2015 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. Finansinių metų pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas siekė 6 174 260 Eur ir palyginus su 2014 m. išaugo 1 665 383 Eur arba 37 %. Didžiausias skolininkas Vilniaus m. savivaldybė, jos įsiskolinimas bendrovei 2015 m. pabaigoje sudaro 6 128 126,99 Eur arba 99,3 % viso pirkėjų įsiskolinimo.

## **6 pastaba „Pinigai“**

Balanso straipsnis „Pinigai“, tai bendrovės pinigai esantys bankuose ir kasoje. 2015 m. gruodžio 31 d. bendrovė „Swedbank“, AB sąskaitoje turėjo 25 172 Eur.

## **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. Įstatinis kapitalas 2015m. gruodžio 31 d.- 674 047 Eur, kurį sudaro 232 430 2,90 (dviejų Eur 90 ct) Eur vertės paprastosios akcijos. 2015 m. įstatinio kapitalo perskaičiavimas į eurus sudarė 883,19 Eur teigiamą pokytį. Bendrovės įstatai dar nepakeisti.

### **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- 17 175 089,78 Eur (59 302 150 Lt). Turto grupėje „Miesto tvarkymo objektai“ nepagrįstai pradėjome taikyti perkainotos vertės būdą ir sudarėme ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervą ir priskaičiavome atidėtojo mokesčio įsipareigojimų. 2015 m. po Vilniaus miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos 2015 m. gruodžio 11 d. patikrinimo pakeitėme „Miesto tvarkymo objektų“ apskaitos būdą, panaikinome perkainojimo rezervą ir priskaičiuotą atidėtojo mokesčio įsipareigojimą.

### **9 pastaba „Rezervai“**

Rezervai 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 33 642 Eur. 2015 m. balandžio 21 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.30-1126 privalomasis rezervas 29 993 Eur ir kiti rezervai 3 649 Eur pilnai panaudoti nuostoliams padengti.

### **10 pastaba „Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)“**

2014 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudarė 36 578 Eur.

Pelnas (nuostoliai) paskirstyti vadovaujantis Vilniaus m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr. 30-1126 „Dėl UAB Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklų 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo“:

- pervedimai iš kitų rezervų -	33 642
- 2014 m. nuostoliams padengti -	33 642
- nepaskirstyti nuostoliai perkeliama į 2015 m.-	2936

2015m. gruodžio 31d. nepaskirstytas nuostolis – 23 428 Eur. 2015 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“ likutinė vertė – 16 927 444 Eur.

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

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

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“, tai skolos už suvartotą elektros energiją, pirktas paslaugas ir medžiagas. 2015 m. kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams padidėjo 1 657 006 Eur arba 43,3 % ir 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 490 168 Eur. Didžiausias įsiskolinimas AB LESTO už suvartotą elektros energiją finansinių metų pabaigoje siekia 5 092 396,35 Eur ir sudaro 92,8 % viso įsiskolinimo tiekėjams.

Balanso straipsnyje „Pelno mokesčio įsipareigojimai“ apskaitomas pelno mokesčio įsipareigojimas 2015 m. gruodžio 31 d. 2015 m. priskaičiuota 9 470 Eur pelno mokesčio ir sumokėtus 7 598 Eur avansinio pelno mokesčio, finansinių metų pabaigoje lieka 1 872 Eur pelno mokesčio įsipareigojimų.

Balanso straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“:

Darbo užmokestis	62 669,21
Mokėtinas į biudžetą pajamų mokestis	12 661,68
Mokėtinas soc. draudimo mok. „Sodrai“	34 014,96
Mokėtinis garantinio fondo įmokos	168,28
Kaupimai atostogoms ir soc. draudimui	81 540,08
<b>IŠ VISO:</b>	<b>191 054,21 Eur</b>

Balanso straipsnyje „Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“

Mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą	304
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	-1
Dividendai savivaldybei už 2011 m.	28962
Profesijų „Solidarumas“ nario mokestis	555
Naimovič Inesa	786,10
PVM mokestis	-20857,19
<b>IŠ VISO:</b>	<b>9 748,91 Eur</b>

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 050 939 Eur, o 2015 m. gruodžio 31 d. 5 692 843 Eur.

## PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

### 14 pastaba „Pardavimo pajamos“

Pardavimo pajamos	2015 (Eur)			2014 (Eur)		
	Pajamos	PVM	Įsisav.lėšų	Pajamos	PVM	Įsisav.lėšų
Vilniaus m. savivaldybė						
El.tinklų priežiūra	531975	111715	643690	517100	108591	625691
Remonto darbai	965632	87963	1053595	794752	166898	961650
Elektros energija	2356487	494862	2851349	2625044	551259	3176303
Konkursiniai darbai	157754	11060	168814	111412	23397	134809
Iš viso:	4011848	705600	4717448	4048308	850145	4898453
Kitos organizacijos						
Atlikti darbai	57371	8896	66267	20929	4395	25324
Elektros energija	147305	30934	178239	134313	28205	162518
Kiti darbai ir paslaugos	30851	5968	36819	23027	4835	27862
Iš viso:	235527	45798	281325	178269	37435	215704
Iš VISO:	4247375	751398	4998773	4226577	887580	5114157

Pardavimo pajamos 2015 m. – 4 247 375 Eur, palyginus su 2014 m. – 4 225 577 Eur padidėjo 21 798 Eur, o Vilniaus m. savivaldybei atliekamų darbų apimtys padidėjo 232 097 Eur arba 16,3 %.

### 15 pastaba „Pardavimo savikaina“

Pardavimo savikaina	2015	2014	Palyg.Eur	Palyg.%
Žaliavos, medžiagos	285973	226797	59176	26,1
Mažavertis inventorius	10664	5040	5624	111,6
Kuras	62684	58965	3719	6,3
Darbo užmokestis	578556	474137	104419	22,1
Soc.draudimas	183940	148591	35349	23,8
Kaupimai DU ir Sodrai	93582	79761	13821	17,4
IT nusidevėjimas	33586	59302	-25716	-43,3
Elektros energija	2460659	2724607	-263948	-9,6
Kitos sąnaudos	70151	38335	31816	83
Iš viso:	3779795	3815535	-32748	-0,9

Pardavimo savikaina 2015 m. sumažėjo 0,9 %, nes sumažėjo elektros energijos sąnaudos.

### 16 pastaba „Veiklos sąnaudos“

Veiklos sąnaudos	2015	2014	Palyg.Eur	Palyg. %
Žaliavos, medžiagos	843	645	198	30,7
Mažavertis inventorius	958	341	617	181
Kuras	2101	2369	-268	-11,3
Darbo užmokestis	225589	172560	53029	30,8
Soc.draudimas	69595	53473	16122	30,2
Kaupimai DU ir Sodrai	32077	27988	4089	14,6
Atidėjiniai		3611	-3611	-100
Kitos sąnaudos	73446	78672	-5226	-6,6
Iš viso:	404609	339659	64950	19,2

2015 m. pardavimo pajamoms padidėjus 21 798 Eur, sąnaudos padidėjo 32 202 Eur..

### 17 pastaba „Kita veikla“

2015 m. bendrovė kitos veiklos nevykdė.

### 18 pastaba „Finansinė ir investicinė veikla“

2015 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamas 183 Eur sudaro palūkanos iš UAB „Vizualinių komunikacijų studija“ už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą, o sąnaudas sudaro delspinigiai sumokėti darbuotojams, biudžetui ir tiekėjams, atsiskaitant už medžiagas, paslaugas ir suvartotą elektros energiją.

2015 m. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusiais 2014 m. sumažėjo 33 256 Eur arba 32,2% ir metų pabaigoje siekė 69 987 Eur, t.t.:

- 61 555 AB LESTO delspinigiai;
- 4 293 darbo užmokesčio delspinigiai;
- 1 248 delspinigiai VMI;
- 1 717 delspinigiai SODRAI;
- 260 UAB „Vilniaus energija“ delspinigiai;
- 7 TEO delspinigiai;
- 11 VĮ Lietuvos oro uostai;
- 12 UAB „Vilniaus vandenys“ delspinigiai;
- 883 įstatinio kapitalo perskaičiavimas į eurus;
- 1 turto ir įsipareigojimų perskaičiavimas į eurus.

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

### 19 pastaba „Pelnas“

2015 m. bendrovės nuostolis prieš apmokestinimą 6 833 Eur, priskaičiuotas pelno mokestis 9 470 Eur, grynas nuostolis 16 303 Eur. Palyginus su 2014 m. grynas nuostolis sumažėjo 20 275 Eur.

### Kitos pastabos

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

Direktorius funkcijas nuo 2012 m. gegužės 26 d. iki 2015 m. birželio 15 d. imtinai atliko direktoriaus pavaduotojas Petras Čaikauskas, kuris valdybos sprendimu nuo 2013 m. sausio 10 d. paskirtas laikinai einančiu direktoriaus pareigas. Nuo 2015 m. birželio 16 d. direktoriaus pareigoms atlikti paimtas Sigitas Mocevičius (2015 m. birželio 1 d. UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ valdybos posėdžio protokolą Nr. 19).

Vidutinis metinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2015 m. 924,45 Eur. Stebėtojų tarybos ir valdybos nariams jokių piniginių išmokų nebuvo mokėta.

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ aptarnauja tik Vilniaus mieste esančius gatvių apšvietimo elektros įrenginius. Kitos pajamos 2015 m. sudarė 5,6 % visų bendrovės pajamų. Aiškinamojo rašto 14 pastaboje „Pardavimų pajamos“ atskleidžiama visa informacija apie atliktų darbų struktūrą.

2015 m. su AB LESTO ir Vilniaus miesto savivaldybės administracija pasirašytos šešios taikos sutartys dėl skolų išdėstymo 2015-2019 metais, bendra išdėstytos skolos suma 6 404 672,47 Eur.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Sigitas Mocevičius

Janė Bernotaitė

## 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 2014 m. gruodžio 31d.</b>	<b>5984</b>			<b>21</b>		<b>6005</b>
<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>						
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11968			12878		24846
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				612		612
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				343		343
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-11968					-11968
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>				<b>13147</b>		<b>13147</b>
<b>b) Amortizacija</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5984			12857		18841
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija	2992			174		3166
- atstatantys įrašai (-)				343		343
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-8976					-8976
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>				<b>12688</b>		<b>12688</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>2015 m. gruodžio 31 d.</b>						
<b>Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31d. (a)-(b)-(c)</b>				<b>459</b>		<b>459</b>

## UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

### Aiškinamojo rašto 2 priedas „Ilgalaikis materialus turtas“

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Trans prto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2014 metų gruodžio 31 d.</b>		2764		99913	4038		411	107126
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		513692		660224  300	88518  280  129		38908  2043  1781	1301342  2623  1910
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>		513692		660524	88669		39170	1302055
<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 +/(-)		510928  442		560311  31173	84480  1348  129		38497  450  1779	1194216  33413  1908
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>		511370		591484	85699		37168	1225721
<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>2015 m. gruodžio 31 d.</b>								
<b>e) Likutinė vertė 2015 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)</b>		2322		69040	2970		2002	76334

## UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

### Aiškinamojo rašto 3 priedas „Miesto tvarkymo objektai“

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Trans pto priemonės	Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2014 metų gruodžio 31 d.</b>							17971812	17971812
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - atstatantys įrašai (-) - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							29707262  -9055364	29707262  -9055364
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>							20651898	20651898
<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 +/(-)							8804635  1377786 -6457967	8804635  1377786 -6457967
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>							3724454	3724454
<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 +/(-)							2930815  -2930815	2930815  -2930815
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>								
<b>e) Likutinė vertė 2015 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)</b>							16927444	16927444

4 priedas

Projektas

**UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLŲ  
PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMAS**

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	-7 125
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-16 303
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-23 428
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-23 428
Pelno (nuostolio) paskirstymas:	
nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas į 2016 m.	-23 428

**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>	<b>183</b>	
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos	183	
Delspinigiai (kitos pajamos)		
<b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>69987</b>	<b>103243</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	69987	103048
Palūkanos		195
<b>c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)</b>	<b>-69804</b>	<b>-103243</b>