

Vilnius, 2016 m. kovo 30 d.

**UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“
Elektrinės g.1, Vilnius, Lietuva**

*2015 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ (toliau – bendrovė) 2015 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, auditą ir 2015 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinio finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ akcininkui bei UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2014 ir 2015 finansinių metų lyginamieji duomenys. Bendrovė rengia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2016 m. kovo 30 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie bendrovės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ buhalterinė tarnyba yra savarankiška bendrovės tarnyba, kuriai vadovauja vyriausioji finansininkė.

Sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose numatytais reikalavimais. Buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka bendrovės poreikius ir pilnai atspindi bendrovės veiklą.

Bendrovės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar bendrovės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Pinigų srautų ataskaitą bendrovės sudaro tiesioginiu būdu.

Ilgalaikiam nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir Verslo apskaitos standarte nurodytus pripažinimo kriterijus. Bendrovės ilgalaikis turtas yra apskaitomas jo įsigijimo savikaina ir balanso ataskaitoje atvaizduotas likutine verte.

Ilgalaikis nematerialus turtas apskaitoje skirstomas į šias pagrindines grupes:

1. Programinė įranga



Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Verslo apskaitos standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Bendrovės apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Ilgalaikis turtas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje suskirstytas į šias grupes:

1. Pastatai ir statiniai
2. Transporto priemonės
3. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai
4. Kitas materialusis turtas

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas bendrovėje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Mokesčių atžvilgiu ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Normatyvai tvirtinti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatyme nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Atsargos bendrovės apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje – įsigijimo savikaina arba grynąją galimo realizavimo vertę, priklausomai nuo to kuri iš jų yra mažesnė. Bendrovės vadovybės teigimu atsargų įsigijimo savikaina nėra aukštesnė už atsargų grynąją realizavimo vertę. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gautos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Dotacijų, susijusių su pajamomis, panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negautos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija ar jos dalis.

Bendrovės pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Bendrovės pajamos įvertintos tikrąja jų verte.



Bendrovės sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Bendrovės sąnaudos įvertintos tikrąja jų verte.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas taikant pelno mokesčio įstatyme numatytus pelno mokesčio tarifus.

5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS

Mes atlikome bendrovės 2015 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2015 metų bendrovės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu bendrovės 2015 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

6. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.



Vyr. finansininkė organizuoja buhalterinės tarnybos darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Vyr. finansininkė turi buhalterinį išsilavinimą ir periodiškai kelia kvalifikacijos lygį. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuteriu, kompiuterine programa.

Bendrovės darbuotojų teisės, pareigos ir atsakomybė numatyta darbo sutartyse, pareiginiuose nuostatuose bei vidaus darbo tvarkos taisyklėse.

Reikšmingų pastabų dėl bendrovės vidaus kontrolės sistemos neturime. Bendrovėje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI


Bendrovei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

8. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų bendrovės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.


UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2016 m. kovo 30 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ toliau pateikiamo metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 dienos balansas ir tą dieną pasibaigusio metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusio metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą ir verslo apskaitos standartais.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2015 m. veiklos ataskaitą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į ją įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

Vilnius, 2016 m. kovo 30 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310





.....

PAAIŠKINAMOJI DALIS

.....

UAB „VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI“ 2015 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Įmonės kodas: 120125820;

Adresas: Elektrinės g.1, LT-03150, Vilnius

Internetinis puslapis: www.vgaet.lt

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ (toliau Bendrovė) veiklos sritis – teikti viešąsias apšvietimo paslaugas Vilniaus mieste, eksploatuojant Vilniaus miesto gatvių apšvietimo tinklus.

Pagrindinės teikiamos paslaugos:

- Gatvių apšvietimo tinklų priežiūra ir remontas;
- Pastatų ir viešųjų erdvių dekoratyvinio (architektūrinio) apšvietimo montavimas, priežiūra ir remontas;
- Renginių aptarnavimo paslauga, teikiant elektros energiją.

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ pagrinde vykdo veiklą pagal Vilniaus miesto savivaldybės administracijos užsakymus, remiantis 2011 m. gruodžio 30 d. Atlygintinų paslaugų ir darbų teikimo sutartimi. Kiti Bendrovės paslaugų užsakovai yra gyventojai, bendrijos, įmonės ar kitos bendrovės, kurioms darbai atliekami, teikiamos paslaugos pagal pasirašytas sutartis arba prašymus.

Bendrovė savo veikloje siekia šių tikslų:

- Teikti kokybiškas paslaugas miestui ir kitiems užsakovams;
- Gautas lėšas naudoti skaidriai ir efektyviai, stiprinant įmonės pozicijas rinkoje ir gerinant įmonės įvaizdį;
- Siekia užtikrinti saugų elektros tinklų eksploatavimą;
- Siekia išankstinio darbų planavimo ir stabilios, pelningos veiklos.

Vilniaus miesto gatvių apšvietimo sistemą sudaro: 668 maitinimo punktai, 239 skirstomųjų spintų, 99,0 km orinių, 1259 km kabelinių ir 278 km orinių kabelinių linijų, 46782 šviesos taškai (prognozuojamas šviestuvų kiekio augimas, atsižvelgiant į naujai priduodamų objektų kiekį, planus perimti Grigiškių m. aptarnavimą). Miesto apšvietimo tinklo instaliuotas galingumas 6396,805 kW. Vidutinis vieno šviesos taško galingumas 137,17 W. Pažymėtina, kad senstanti gatvių apšvietimo sistema reikalauja nuolatinio ir planuojamo palaipsniui modernizavimo bei papildomų investicijų – tinklų renovacijos, elektros energiją taupančios valdymo sistemos diegimo, IT technologijų diegimo pačioje įmonėje, lėšų darbuotojų kvalifikacijos kėlimui.

Bendrovės pardavimo pajamos 2015 metais sudarė 4 247 375 EUR, palyginus su 2014 metais padidėjo 21 798 EUR, o Vilniaus m. savivaldybei atliekamų darbų apimtys padidėjo 232 088 EUR arba 16,3%. Kitoms organizacijoms buvo atlikta darbų ir suteikta paslaugų 235 527 EUR sumai, kas sudaro 5,5% nuo visų atliktų darbų (atitinkamai 2014 metais buvo 178 269 EUR ir 4,2%). Bendrovės pardavimo savikaina 2015 metais sumažėjo 0,9%, nes sumažėjo elektros energijos sąnaudos.

2015 metų Bendrovės nuostolis prieš apmokestinimą sudarė 6 833 EUR, priskaičiuotas pelno mokestis – 9 470 EUR, grynasis nuostolis – 16 303 EUR. Palyginus su 2014 metais grynasis nuostolis sumažėjo 20 275 EUR.

Pagrindinė rizika Bendrovės veikloje yra nesubalansuoti pinigų srautai, prognozuoto 2015 metams ir faktinio biudžeto skirtumai bei augantis pagrindinio užsakovo – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos įsiskolinimas už suteiktas paslaugas ir suvartotą elektros energiją, skirtą Vilniaus miesto gatvių apšvietimui. 2015 metų pabaigoje Bendrovės pirkėjų įsiskolinimas siekė 6 174 260 EUR ir palyginus su 2014 metais išaugo 1 665 383 EUR arba 37%. Didžiausias įsiskolinimas – 6 128 126,99 EUR metų pabaigoje susidarė Vilniaus miesto savivaldybės administracijos. Atitinkamai Bendrovės 2015 metų kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams padidėjo 1 657 006 EUR arba 43,3% ir 2015 metų gruodžio 31 d. sudarė 5 490 168 EUR. Didžiausias įsiskolinimas buvo AB LESTO (dabartinis pavadinimas AB ESO) už suvartotą elektros energiją ir finansinių metų pabaigoje siekė 5 092 396,35 EUR ir sudarė 92,8% viso įsiskolinimo tiekėjams.

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“, AB LESTO (dabartinis įmonės pavadinimas AB ESO) ir Vilniaus miesto savivaldybės administracija 2015 m. kovo 25 d. ir birželio 26 d. pasirašė taikos sutartis dėl 3 419 188,06 Eur skolos už elektros energiją, suvartotą iki 2015 metų pradžios grąžinimo išdėstymo, pradedant mokėti nuo 2015 m. kovo 30 d. iki 2018 m. vasario 28 d. 2015 metų lapkričio 13 dieną buvo pasirašyta dar viena taikos sutartis tarp Bendrovės, Vilniaus miesto savivaldybės administracijos ir AB LESTO dėl 1 697 278,62 Eur skolos už elektros energiją, suvartotą už laikotarpį nuo 2015 metų pradžios iki 2015 metų rugsėjo 30 d. ir dalinio mokėjimo už paskutinius tris 2015 metų mėnesius, grąžinimo išdėstymo.

Pagal taikos sutartis yra numatyta sąlyga, kad Vilniaus miesto savivaldybės administracija privalo mokėti tiesiogiai AB LESTO už suvartotą elektros energiją, eliminuojant mokėjimą per UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“. Tokiu būdu eliminuojama Vilniaus miesto savivaldybės administracijos atsiskaitymų už elektros energiją sutrikimų rizika, Bendrovė nepatiria netipinių išlaidų - delspinigių bei palūkanų už įsiskolinimą sąnaudų, kas mažina įmonės konkurencingumą, didina įmonės sąnaudas bei reikšmingai mažina įmonei skiriamas realias lėšas už gatvių apšvietimo priežiūros ir remonto paslaugas.

Bendrovė susiduria su didele konkurencija iš privačių įmonių pusės, įmonės personalas sensta (įmonėje dirba 12 darbuotojų, kurių amžius viršija 65 metus), susiduriama su emigracijos problema, todėl būtina pritraukti naujus darbuotojus, vykdyti įmonės struktūrinius pokyčius, kelti darbuotojų kvalifikaciją, gilinant turimus įgūdžius bei suteikiant naujų žinių, kurios būtinos aptarnauti modernėjančias gatvių apšvietimo sistemas ir vis sudėtingėjančius projektus ir procesus.

Bendrovės pagrindiniai tikslai 2016 metais:

- Tinkamai vykdyti Atlygintinių paslaugų ir darbų teikimo sutartimi prisiimtus įsipareigojimus;
- Teikti siūlymą dėl Atlygintinių paslaugų ir darbų teikimo sutarties pakeitimo ir pratęsimo (atsižvelgiant į Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos pastabas);
- Mažinti įmonės priklausomybę nuo Vilniaus m. savivaldybės administracijos užsakymų (siekti pajamų lygmens didėjimo iš kitų užsakovų iki įstatymu leidžiamų 20 proc.);
- Dalyvauti konkursuose dėl gatvių apšvietimo tinklų įrengimo Vilniaus apskrityje (labai svarbu savalaikis Vilniaus m. savivaldybės administracijos atsiskaitymas su įmone bei skolų Valstybinei mokesčių inspekcijai ir SODRA'ei neturėjimas).
- Remiantis inventorizacijos duomenimis, atnaujinti eksploatuojamų apšvietimo elektros tinklo įrenginių apskaitą ir dokumentaciją;
- Mažinant Vilniaus m. savivaldybės administracijos kaštus, gerinti draudimo išmokų administravimą dėl suniokotų apšvietimo įrenginių žalos atlyginimo iš draudimo kompanijų.

Įmonės strateginės kryptys:

| | |
|-------------------|---|
| FINANSAI | <ul style="list-style-type: none"> • Įmonės pinigų srautų valdymas; • Įmonės vertės (turto) didinimas; • Sėkmingas investicinio projekto įgyvendimas. |
| KLIENTAS | <ul style="list-style-type: none"> • Kokybiškas ir savalaikis paslaugų teikimas; • Tinklo plėtra (nauji užsakymai); • Operatyvus gedimų šalinimas; • Papildomų paslaugų teikimas. |
| VIDINIAI PROCESAI | <ul style="list-style-type: none"> • IT infrastruktūros vystymas; • Vidinės informacijos sklaidos gerinimas tarp padalinių; • Ryšių paslaugos optimizavimas; • Padalinių veiklų, funkcijų peržiūra. |
| MOKYMAS, UGDYMAS | <ul style="list-style-type: none"> • Profesiniai kvalifikacijos kėlimai; • Įmonės mikroklimato gerinimas; • Atestacija; • Naujų darbuotojų pritraukimas, integracija. |

Pastaraisiais metais dėl energijos kainų kilimo tapo ypač aktualus elektros energijos taupymas, todėl visame pasaulyje aktyviai diegiamos modernios kompiuterinės gatvių apšvietimo valdymo sistemos, naudojami LED šviestuvai, kurių aptarnavimui reikalingi modernūs ir sudėtingi diagnostikos prietaisai, technika, duomenų valdymo centrai, greitas interneto ryšys, tuo pačiu būtina daug aukštesnė darbuotojų kvalifikacija, žinios ir kompetencija. Šiuo metu įmonei trūksta kasdieniam darbui reikalingų priemonių: reikalingas kompiuterių pakeitimas naujais, galingesniais, reikalingos investicijos į vietinį serverį, planuojama atnaujinti skenavimo-kopijavimo-spausdinimo įrangą, planuojama įdiegti projektavimo programinę įrangą. Reikšmingiausi pakeitimai reikalingi organizuojant nuotolinio apšvietimo valdymo sistemos įdiegimą, t.y. organizuojant centrinio valdymo punkto – dispečerinės efektyvų 24 valandas per parą apimantį darbą. Įmonės darbui naudojamos specializuotos transporto priemonės: autobokšteliai, kėlimo mechanizmai, ekskavatoriai ir kitos transporto priemonės yra reikšmingai nusidėvėjusios ir būtinos investicijos į jų atnaujinimą.

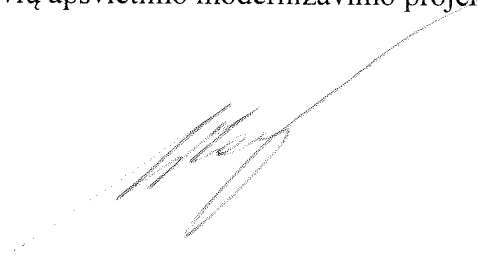
Bendrovė, taupant materialinius išteklius, pagal galimybę ir būklę panaudoja buvusios eksploatacijoje metalines atramas, kurios suremontuotos pakartotinai statomos linijose. Taip pat stengiamasi pasinaudoti draudimo sistema, kompensuojant Bendrovės valdomo Vilniaus m. savivaldybės administracijos gatvių apšvietimo elektros įrenginių turto, eismo įvykiuose patirtą žalą.

Bendrovėje 2015 metų pabaigai dirbo 84 darbuotojai ir lyginant su 2014 metais padidėjo nuo 80. Didžioji dauguma darbuotojų – ilgalaikiai įmonės darbuotojai, turintys elektrotechninį išsilavinimą. Darbuotojų socialinį saugumą stiprina ir Bendrovėje 2013 metų sausio 10 d. pasirašyta kolektyvinė sutartis.

Bendrovės 100% akcijų turėtoja Vilniaus miesto savivaldybė. Įstatinis kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 674 047 EUR, kurį sudarė 232 430 vnt. 2,90 EUR vertės paprastosios akcijos. 2016 metais planuojama keisti Bendrovės įstatus. Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigytų ar perleistų akcijų nebuvo. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2016 metais UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ toliau tęs pasirengimą Vilniaus miesto gatvių apšvietimo modernizavimo projektui.

Direktorius



Sigitas Mocevičius

(įmonės pavadinimas)

kodas 120125820, Elektrinės g.1, 03150 Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktorės

2016 m.

įsakymu Nr.30-

2015 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015.01.01-2015.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| | TURTAS | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------|---|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 17004237 | 18084942 |
| I. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 459 | 6005 |
| I.1. | Plėtros darbai | | | 5984 |
| I.2. | Prestižas | | | |
| I.3. | Patentai, licencijos | | | |
| I.4. | Programinė įranga | | 459 | 21 |
| I.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| II. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 76334 | 107126 |
| II.1. | Žemė | | | |
| II.2. | Pastatai ir statiniai | | 2322 | 2764 |
| II.3. | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| II.4. | Transporto priemonės | | 69040 | 99913 |
| II.5. | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | | 2970 | 4038 |
| II.6. | Nebaigta statyba | | | |
| II.7. | Kitas materialusis turtas | | 2002 | 411 |
| II.8. | Investicinis turtas | | - | - |
| II.8.1. | Žemė | | | |
| II.8.2. | Pastatai | | | |
| III. | FINANSINIS TURTAS | | - | - |
| III.1. | Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones | | | |
| III.2. | Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms | | | |
| III.3. | Po vienerių metų gautinos sumos | | | |
| III.4. | Kitas finansinis turtas | | | |
| IV. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 3 | 16927444 | 17971811 |
| IV.1. | Atidėtojo mokesčio turtas | | | |
| IV.2. | Kitas ilgalaikis turtas | | 16927444 | 17971811 |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 6266669 | 4609831 |
| I. | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS | 4 | 67237 | 36363 |
| I.1. | Atsargos | | 66528 | 29617 |
| I.1.1. | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | | 66528 | 29617 |
| I.1.2. | Nebaigta gamyba | | | |
| I.1.3. | Pagaminta produkcija | | | |
| I.1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| I.1.5. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| I.2. | Išankstiniai apmokėjimai | | 709 | 6746 |
| I.3. | Nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| II. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | 5 | 6174260 | 4508877 |
| II.1. | Pirkėjų įsiskolinimas | | 6174260 | 4508877 |
| II.2. | Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos | | | |
| II.3. | Kitos gautinos sumos | | | |
| III. | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS | | - | |
| III.1. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| III.2. | Terminuoti indėliai | | | |
| III.3. | Kitas trumpalaikis turtas | | - | |
| IV. | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVIVALENTAI | 6 | 25172 | 64591 |
| | TURTO IŠ VISO: | | 23270906 | 22694773 |

| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------|--|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| C. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 650619 | 11383963 |
| I. | KAPITALAS | 7 | 674047 | 673164 |
| I.1. | Išstatinis (pasirašytasis) | | 674047 | 673164 |
| I.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| I.3. | Akcijų priedai | | | |
| I.4. | Savos akcijos (-) | | | |
| II. | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI) | 8 | | 10713735 |
| III. | REZERVAI | 9 | - | 33642 |
| III.1. | Privalomasis | | | 29993 |
| III.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| III.3. | Kiti rezervai | | | 3649 |
| IV. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 10 | (23428) | (36578) |
| IV.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (16303) | (36578) |
| IV.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (7125) | |
| D. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 11 | 16927444 | 5547104 |
| E. | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | 5692843 | 5763706 |
| I. | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 12 | | 1710972 |
| I.1. | Finansinės skolos | | - | - |
| I.1.1. | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai | | | |
| I.1.2. | Kredito įstaigoms | | | |
| I.1.3. | Kitos finansinės skolos | | | |
| I.2. | Skolos tiekėjams | | | |
| I.3. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | |
| I.4. | Atidėjiniai | | - | - |
| I.4.1. | Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo | | | |
| I.4.2. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų | | | |
| I.4.3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| I.5. | Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas | | | 1710972 |
| I.6. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 13 | 5692843 | 4052734 |
| II.1. | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | | | |
| II.2. | Finansinės skolos | | - | - |
| II.2.1. | Kredito įstaigoms | | | |
| II.2.2. | Kitos skolos | | | |
| II.3. | Skolos tiekėjams | | 5490168 | 3833162 |
| II.4. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | |
| II.5. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | 1872 | 4079 |
| II.6. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 191054 | 136100 |
| II.7. | Atidėjiniai | | | 3611 |
| II.8. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 9749 | 75782 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VIŠIO: | | 23270906 | 22694773 |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sigitas Mocevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

arba galinčio tvarkyti apskaitą kito

(parašas)

Janė Bernotaitė

(vardas ir pavardė)

asmens pareigų pavadinimas)

UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

kodas 120125820, Elektrinės g.1, 03150 Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTAVilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktorės
2016 m.
įsakymu Nr.30-**2015 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA****2015.01.01-2015.12.31**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. nr. | STRAIPSNIAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--------------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| I. | PARDAVIMO PAJAMOS | 14 | 4247375 | 4226577 |
| II. | PARDAVIMO SAVIKAINA | 15 | 3779795 | 3815535 |
| III. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 467580 | 411042 |
| IV. | VEIKLOS SĄNAUDOS | 16 | 404609 | 339659 |
| IV.1. | Pardavimo | | | |
| IV.2. | Bendrosios ir administracinės | | 404609 | 339659 |
| V. | TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 62971 | 71383 |
| VI. | KITA VEIKLA | 17 | - | 3835 |
| VI.1. | Pajamos | | | 3835 |
| VI.2. | Sąnaudos | | | |
| VII. | FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA | 18 | (69804) | (103243) |
| VII.1. | Pajamos | | 183 | |
| VII.2. | Sąnaudos | | 69987 | 103243 |
| VIII. | IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (6833) | (28025) |
| IX. | PAGAUTĖ | | | |
| X. | NETEKIMAI | | | |
| XI. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 19 | (6833) | (28025) |
| XII. | PELNO MOKESTIS | | 9470 | 8553 |
| XIII. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (16303) | (36578) |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sigitas Mocevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Janė Bernotaitė

(vardas ir pavardė)

| | Apmokė- tas įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|---------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--|------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privaloma- sis | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | (970780) | | | | (78061) | 78061 | (970780) |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | | - |
| 15. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje | 673164 | - | - | 10713735 | - | 29993 | - | 3649 | (36578) | 11383963 |
| 17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | - |
| 20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (4189) | (4189) |
| 21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (16303) | (16303) |
| 22. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 23. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 24. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 25. Panaudoti rezervai | | | | (10713735) | | (29993) | | (3649) | 33642 | (10713735) |
| 26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) | 883 | | | | | | | | | 883 |
| 27. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 674047 | - | - | - | - | - | - | - | (23428) | 650619 |

| | |
|--|---------------------|
| Direktorius | Sigitas Mocevičius |
| (įmonės vadovo pareigų pavadinimas) | (vardas ir pavardė) |
| Vyr. buhalterė | Janė Bernotaitė |
| (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) | (vardas ir pavardė) |

UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

7

(įmonės pavadinimas)

kodas 120125820, Elektrinės g.1, 03150 Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktorės
2016 m.
įsakymu Nr.

2015 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016 m. vasario 05 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2015

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|------------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| I. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| I.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 3491227 | 4412622 |
| I.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 3421050 | 4383046 |
| I.1.2. | Kitos įplaukos | | 70177 | 29576 |
| I.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (3534341) | (4367700) |
| I.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (413362) | (721729) |
| I.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (1157927) | (1150150) |
| I.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (295907) | (242299) |
| I.2.4. | Kitos išmokos | | (1667145) | (2253522) |
| | Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai | | (43114) | 44922 |
| II. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| II.1. | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas | | 3512 | |
| II.2. | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas | | | |
| II.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| II.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| II.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| II.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| II.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | 183 | |
| II.8. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai | | | |
| II.9. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | | | |
| | Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai | | 3695 | - |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-------------|--|-----------------|----------------------|-----------------------------|
| III. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| III.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | - | - |
| III.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| III.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | | |
| III.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| III.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | | |
| III.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | | - |
| III.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | - | - |
| III.2.1.1. | Paskolų gavimas | | | |
| III.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| III.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | - | - |
| III.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | | |
| III.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| III.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | | |
| III.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | | |
| III.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| III.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| III.2.5. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai | | | |
| III.2.6. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | | | |
| | Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai | | - | - |
| IV. | Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| V. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (39419) | 44922 |
| VI. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 64591 | 19669 |
| VII. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 25172 | 64591 |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sigitas Mocevičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Janė Bernotaitė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

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

PATVIRTINTA
Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus
2016m.
įsakymu Nr.

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.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 registrų 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 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“.

| Turto grupės | Tarnavimo laikas (metais) |
|-----------------------------|---------------------------|
| 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 neįtrautas 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 Microsoft 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 **1 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 |
| IŠ VISO: | 1 302 095 | 1 225 721 | 76 334 | 94,2 |

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. 1-713, 2014 m. birželio 18 d. 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“ 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. paskaičiuotas 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 sandėlyje ir pas materialiai atsakingus asmenis jų įsigijimo savikaina.

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Atsargos esančios sandėlyje | 53 654 |
| Atsargos esančios padaliniuose | 12 874 |
| IŠ VISO: | 66 528 Eur |

| | |
|--|------------|
| 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 |
| IŠ VISO: | 191 054,21 Eur |

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 |
| Profesų sąjungų „Solidarumas“ nario mokestis | 555 |
| Naimovič Inesa | 786,10 |
| PVM mokestis | -20857,19 |
| IŠ VISO: | 9 748,91 Eur |

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 inventoriųs | 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.

Direktoriaus 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 piimtas Sigitas Mocevičius (2015 m. birželio 1 d. UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ valdybos posėdžio protokolas 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

Sigitas Mocevičius

Vyr. buhalterė

Janė Bernotaitė

UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinamojo rašto 1 priedas „Ilgalaikis nematerialus turtas“

| Rodikliai | Plėtos darbai | Prestižas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|---------------|-----------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31d. | 5984 | | | 21 | | 6005 |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | | | | | | |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | | |
| 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | 13147 | | 13147 |
| b) Amortizacija | | | | | | |
| 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | 12688 | | 12688 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | | | |
| Praėjusių metų pabaigoje | | | | | | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- | | | | | | |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | | | |
| Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31d. (a)-(b)-(c) | | | | 459 | | 459 |

UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinamojo rašto 2 priedas „Ilgalaikis materialus turtas“

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Trans prto priemonės | Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas mat. turtas | Iš viso |
|--|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Likutinė vertė 2014 metų gruodžio 31 d. | | 2764 | | 99913 | 4038 | | 411 | 107126 |
| a) Įsigijimo savikaina 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | 513692 | | 660524 | 88669 | | 39170 | 1302055 |
| b) Nusidėvėjimas 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | 511370 | | 591484 | 85699 | | 37168 | 1225721 |
| c) Vertės sumažėjimas Praėjusių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | | | | | | | | |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | |
| e) Likutinė vertė 2015 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d) | | 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 prto priemonės | Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas mat. turtas | Iš viso |
|---|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Likutinė vertė 2014 metų gruodžio 31 d. | | | | | | | 17971812 | 17971812 |
| a) Įsigijimo savikaina 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | 20651898 | 20651898 |
| b) Nusidėvėjimas 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | 3724454 | 3724454 |
| c) Vertės sumažėjimas 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 |
| 2015 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | |
| e) Likutinė vertė 2015 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d) | | | | | | | 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 |
|---|----------------------|--------------------------------|
| a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 183 | |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Palūkanos | 183 | |
| Delspinigiai (kitos pajamos) | | |
| b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 69987 | 103243 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Delspinigiai | 69987 | 103048 |
| Palūkanos | | 195 |
| | | |
| c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b) | -69804 | -103243 |