

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

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

PATVIRTINTA

Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus
2017 m.
įsakymu Nr.

2016 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.VĮ90-230, 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 iluminacijos 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 2016m. 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 2015 m. gruodžio 31d. buvo – 84. 2016 m. priimti 8 darbuotojai, atleisti – 3. Darbuotojų skaičius 2016 m. gruodžio 31d. – 89.

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 2016 m. gruodžio 23 d. Nr.30-2833 pavesta UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (įm.k. 125654457) atlikti 2016 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..

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 gatvių apšvietimo elektros tinklų nusidėvėjimas skaičiuojamas, 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. 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 2016 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr.30-882 „Dėl UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo“.

Įsipareigojimų apskaita

Bendrovėje įsipareigojimų apskaita organizuojama, vedama ir informacija finansinėse ataskaitose pateikiama vadovaujantis įsipareigojimų pripažinimo nuostatomis: įsipareigojimais

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) pagal deklaracijas. 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 priskaičiuojami kiekvieną mėnesį. Metų pabaigoje inventorizuojamas priskaičiuotų kaupimų atostogoms ir socialiniam draudimui likutis ir atliekamas koregavimas apskaitoje.

Pardavimų pajamos ir savikaina

Vilniaus miesto savivaldybės administracija 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 TURTAS

1 pastaba „Ilgalaikis nematerialus turtas“

Balanso straipsnyje „Nematerialus turtas“ apskaitoma programinės įrangos likutinė vertė – 1219 EUR. Finansiniais metais įsigytos keturios programinės įrangos Office 2016 (4x174,02=696,08 EUR), trys Microsoft Windows 10 (3x124,41=373,23 EUR), dvi operacinės sistemos WIN Home 87,35 EUR ir 91,29 EUR, o nurašytos dvi MS Windows XP HE OEM versijos 85,66 EUR ir 70,20 EUR.

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 – 146 966 EUR. 2016 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 30 369,62 EUR:

1. 2016.03.07 Kompiuteriai Intel Core 7 vnt. po 628,61 EUR ir 3 vnt. po 504,20 EUR;
2. 2016.03.16 Kaušas prie mini ekskavatoriaus JCB 247,93 EUR;
3. 2016.04.21 Matuokliai M13 121H izoliacijos varžai 6 vnt. po 429 EUR;
4. 2016.09.15 Kampinis šlifuoklis Bosch 3 vnt. po 322,31 EUR;
5. 2016.10.26 Kopėčios SVELT V3-8 305 EUR;
6. 2016.12.07 Lengvasis krovininis visureigis MITSUBISHI L200 20 362,89 EUR.

2016 m. nurašyta materialaus ilgalaikio turto už 13 679,77 EUR:

1. 2016.05.11 Lazeriniai spausdintuvai 2 vnt. po 474,98 EUR;
2. 2016.05.11 Lazerinis spausdintuvas 486,56 EUR;
3. 2016.05.11 Spausdintuvai HP1010 7 vnt. po 171,56 EUR;
4. 2016.05.11 Kopijavimo aparatas BIZHUP 957,19 EUR;
5. 2016.05.11 Kompiuterinė įranga 799,35 EUR;
6. 2016.05.11 KX-PT 31BX Panasonic 269,98 EUR;
7. 2016.05.11 Kompiuteris Celeron 3 vnt. po 339,89 EUR;
8. 2016.05.11 Monitorius Samsung 959NF 262,38 EUR;
9. 2016.05.11 Monitorius MAG 3 vnt. po 294,28 EUR;
10. 2016.05.11 Skaitmeninis kopijavimo aparatas Dil52 1380,04 EUR;
11. 2016.05.11 Kompiuteris Intel 475,67 EUR;
12. 2016.06.28 Spausdintuvas HP1010 171,56 EUR;
13. 2016.12.20 Prietaisai R3/13 2 vnt. po 650,49 EUR;
14. 2016.12.20 Posėdžių stalas 347,54 EUR;
15. 2016.12.20 Kilnojamas įžemiklis 256,31 EUR;
16. 2016.12.20 Megometras 152,05 EUR;
17. 2016.12.20 Įtraukėjas 60 m 368,16 EUR;
18. 2016.12.20 Kopėčios plastikinės 4,07 m 1013,67 EUR;
19. 2016.12.20 Megometras 289,04 EUR;
20. 2016.12.20 HP Windows XP 940,04 EUR.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pagal grupes (EUR):

	Įsigijimo savikaina	Nusidėvimas	Likutinė vertė	Nusidėvimas %
1. Pastatai	513 692	511 812	1 880	99,6
2. Transporto priemonės	681 135	620 157	60 978	91,0
3. Įrenginiai ir įrankiai	89 135	84 128	5 007	94,4
4. Kitas mat. turtas	34 939	29 321	5 618	83,9
IŠ VISO:	1 318 901	1 245 418	73 483	94,4

Iš pateikto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo paskaičiavimo matyti, kad turtas naudojamas gamybos procese yra vidutiniškai nusidėvėjęs 94,4 %. Ilgalaikio materialaus turto

įsigijimas, nurašymas, priskaičiuotas nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikiama **2 priede** „Ilgalaikis materialus turtas“.

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto inventORIZACIJA atlikta pagal 2016 m. gruodžio 1 d. būklę (direktoriaus 2016 m. spalio 7 d. įsakymas Nr.V-18 „Dėl inventORIZACIJOS atlikimo“). Turto nuvertėjimo komisija nenustatė.

3 pastaba „Kitas ilgalaikis turtas“

Balanse gatvių apšvietimo elektros tinklai apskaitomi eilutėje 4. Kitas ilgalaikis turtas, likutinė vertė - 15 546 319 EUR.

2016 m. gatvių apšvietimo elektros tinklų 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 TURTA

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	81 082
Atsargos esančios padaliniuose	23 673
IŠ VISO:	104 755 EUR
Iš jų: sandėlyje- žaliavos, medžiagos	79 146
- mažavertis inventorių	1 936
IŠ VISO:	81 082 EUR
padaliniuose- žaliavos, medžiagos	22 801
- tepalas, benzinas	871
IŠ VISO:	23 673 EUR

Atsargų inventORIZACIJA sandėlyje ir padaliniuose atlikta 2016 m. gruodžio 1 d., neatitikimų nenustatyta.

Balanso straipsnyje „Sumokėti avansai“ sukaupiti išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas 5 638 EUR:

1. UAB „Konica Minolta Baltia“- 55 EUR;
2. VMS - 2 200 EUR;
3. AB ESO - 3 383 EUR.

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 4 277 924 EUR ir palyginus su 2015 m. sumažėjo 1 896 336 EUR arba 44 %. Didžiausias skolininkas Vilniaus m. savivaldybė, jos įsiskolinimas bendrovei 2016 m. pabaigoje sudarė 4 247 091 EUR arba 99,3 % viso pirkėjų įsiskolinimo.

Kitos gautinos sumos 2016 m. gruodžio 31 d. - 8 603 EUR, tai PVM biudžeto skola įmonei 8 567 EUR ir atskaitingų asmenų skola 36 EUR.

6 pastaba „Pinigai“

Balanso straipsnis „Pinigai“, tai bendrovės pinigai esantys bankuose. 2016 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo 302 959 EUR:

1. „Swedbank“, AB sąskaitoje 207 515 EUR;
2. AB SEB banko sąskaitoje 95 279 EUR;
3. AB SEB banko (kortelės) sąskaitoje 165 EUR.

C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

7 pastaba „Ateinančių laikotarpių sąnaudos“

Finansinių metų pabaigoje buvo sukaupta 2 372 EUR ateinančių laikotarpių sąnaudų, tai darbuotojų ir automobilių draudimas bei prenumerata 2017 m.

D. NUOSAVAS KAPITALAS

8 pastaba „Kapitalas“

Išstatinis kapitalas Juridinių asmenų registre įregistruotas 2016 m. gruodžio 20 d. vadovaujantis Vilniaus miesto administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr.30-2738. Išstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d.- 674 047 EUR, kurį sudaro 232 430 vnt. 2,90 (dviejų EUR 90 ct) EUR vertės paprastosios akcijos.

9 pastaba „Rezervai“

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 „Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)“

2015 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis nuostolis sudarė 23 428 EUR. Nepaskirstytasis nuostolis paskirstytas vadovaujantis Vilniaus m. savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 21 d. įsakymu Nr. 30-882 „Dėl UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo“, 2015 m. nepaskirstytasis nuostolis 23 427 EUR perkeltas į 2016 m.

Ataskaitinių metų grynas pelnas 191 674 EUR. 2016 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytasis pelnas – 168 246 EUR. 2016 m. pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateiktas **4 priede**.

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

E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

11 pastaba „Miesto tvarkymo objektai“

Balanso eilutėje dotacijos, subsidijos apskaitoma gatvių apšvietimo elektros tinklų likutinė vertė – 15 546 319 EUR.

G. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

12 pastaba „Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai“

Balanso straipsnyje skolos kredito įstaigoms 18 002 EUR. 2016 m. gruodžio 7 d. lizingu iš AB Šiaulių banko pirktas lengvasis krovininis visureigis MITSUBISHI L200. Lizingo terminas 36 mėn.

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

Gauti avansai 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 676 EUR, tai UAB „Elteros projektai“ išankstinis apmokėjimas už darbus 2 662 EUR ir Snaiguolės Mažeikienės išankstinis apmokėjimas už elektros energiją 14 EUR.

Balanso straipsnyje „Skolos tiekėjams“, tai skolos už suvartotą elektros energiją, pirktas paslaugas ir medžiagas. 2016 m. kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams sumažėjo 1 903 945 EUR arba 65,3 % ir 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 586 223 EUR. Didžiausias įsiskolinimas AB ESO už suvartotą elektros energiją finansinių metų pabaigoje siekė 3 334 105 EUR ir sudarė 93 % viso įsiskolinimo tiekėjams.

Balanso straipsnyje „Pelno mokesčio įsipareigojimai“ apskaitomas pelno mokesčio įsipareigojimas 2016 m. gruodžio 31 d. 2016 m. priskaičiuota 61 065 EUR pelno mokesčio ir sumokėjus 8 782 EUR avansinio pelno mokesčio, finansinių metų pabaigoje lieka 52 283 EUR pelno mokesčio įsipareigojimų.

Balanso straipsnyje „Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“:

Darbo užmokestis	65 042
Mokėtinas į biudžetą pajamų mokestis	13 141
Mokėtinas soc. draudimo mok. „Sodrai“	47 931
Mokėtinis garantinio fondo įmokos	215
Atostoginių kaupimai	88 558
Kaupimai socialinio draudimo įmokoms	27 435
IŠ VISO:	242 322 EUR

Balanso straipsnyje „Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“

Mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą	291
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	1 326
Dividendai savivaldybei už 2011 m.	28 962
Valdybos nario GPM	90
Valdybos nario DU	510
Profsąjungų „Solidarumas“ nario mokestis	102
Naimovič Inesa (alimentai)	154
Antstoliams pagal vykdomuosius raštus	1 719
IŠ VISO:	33 154 EUR

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 692 843 EUR, o 2016 m. gruodžio 31 d. 3 916 658 EUR.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

14 pastaba „Pardavimo pajamos“

Pardavimo pajamos	2016 (EUR)	2016 lyginamoji dalis %	2015 (EUR)	2015 lyginamoji dalis %	Pokytis (EUR)
Vilniaus m. savivaldybė					
Elektros tinklų priežiūra	539406	10.1	531975	12.5	7431
Remonto darbai	1480741	27.7	965632	22.7	515109
Draudiminiai įvykiai	107807	2.0	0	0.0	107807
Konkursiniai darbai	482583	9.0	157754	3.7	324829
Elektros energija	2372017	44.4	2356487	55.5	15530
Iš viso:	4982554	93.3	4011848	94.5	970706
Kiti užsakovai					
Atlikti darbai	161229	3.0	57371	1.4	103858
Elektros energija	140678	2.6	147305	3.5	-6627
Kiti darbai ir paslaugos	58646	1.1	30851	0.7	27795
Iš viso:	360553	6.7	235527	5.5	125026
IŠ VISO:	5343107	100	4247375	100	1095732

Pardavimo pajamos 2016 m. – 5 343 107 EUR, palyginus su 2015 m. – 4 247 375 EUR padidėjo 1 095 732 EUR, o Vilniaus m. savivaldybei atliekamų darbų apimtys padidėjo 970 706 EUR arba 22,9 %.

15 pastaba „Pardavimo savikaina“

Pardavimų savikaina	2016 (EUR)	2016 lyginamoji dalis %	2015 (EUR)	2015 lyginamoji dalis %	Pokytis (EUR)
Žaliavos, medžiagos	593979	13.7	285973	7.6	308006
Mažavertis inventorius	12124	0.3	10664	0.3	1460
Kuras	53474	1.2	62684	1.7	-9210
Darbo užmokestis	757311	17.4	578556	15.3	178755
Socialinis draudimas	233032	5.4	183940	4.9	49092
Kaupimai DU ir Sodrai	143028	3.3	93582	2.5	49446
IT nusidėvėjimas	33701	0.8	33586	0.9	115
Elektros energija	2462518	56.7	2460659	65.1	1859
Kitos sąnaudos	52572	1.2	70151	1.9	-17579
Iš viso:	4341739	100	3779795	100	561944

2016 m. pardavimo pajamoms, palyginus su 2015 m., padidėjus 970 706 EUR, pardavimo savikaina padidėjo 561 944 EUR, o bendrasis pelnas padidėjo nuo 467 580 EUR iki 1 001 368 EUR.

2015 m. bendrasis pardavimų pelningumas buvo 11 %, o 2016 m. 19 %. Šis rodiklis parodo bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos.

16 pastaba „Bendrosios ir administracinės sąnaudos“

Veiklos sąnaudos	2016 (EUR)	2016 lyginamoji dalis %	2015 (EUR)	2015 lyginamoji dalis %	Pokytis (EUR)
Žaliavos, medžiagos	752	0.1	843	0.2	-91
Mažavertis inventorius	1651	0.3	958	0.2	693
Kuras	1479	0.2	2101	0.5	-622
Darbo užmokestis	356081	58.6	225589	55.8	130492
Socialinis draudimas	109641	18.1	69595	17.2	40046
Kaupimai DU ir Sodrai	64359	10.6	32077	7.9	32282
Kitos sąnaudos	73239	12.1	73446	18.2	-207
Iš viso:	607202	100	404609	100.0	202593

Finansinių metų bendrosios ir administracinės sąnaudos, palyginus su 2015 m., padidėjo 202 593 EUR dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus ir jų darbo užmokesčio.

17 pastaba „Kitos veiklos rezultatai“

2016 m. bendrovė iš kitos veiklos (atsargų pardavimas) gavo 376 EUR pajamų.

18 pastaba „Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos“

2016 m. palūkanos ir kitos panašios sąnaudos palyginus su praėjusiais 2015 m. padidėjo 71 816 EUR ir metų pabaigoje siekė 141 803 EUR, t.t.:

- 139 783 mokestis AB Šiaulių bankui, pardavus skolą;
- 1 153 darbo užmokesčio delspinigiai;
- 659 delspinigiai SODRAI;
- 133 delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą;
- 75 automobilio lizingo palūkanos.

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

19 pastaba „Pelnas“

2016 m. bendrovės pelnas prieš apmokestinimą 252 739 EUR, priskaičiuotas pelno mokestis 61 065 EUR, grynas pelnas 191 674 EUR.

Kitos pastabos

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

Nuo 2015 m. birželio 16 d. direktoriaus pareigoms atlikti piimtas Sigintas Mocevičius (2015 m. birželio 1 d. UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ valdybos posėdžio protokolas Nr. 19).

Vidutinis metinis vieno darbuotojo darbo užmokestis 2016 m. 1 273,21 EUR. Bendrovės nepriklausomam valdybos nariui nuo 2016 m. balandžio 20 d. mokamas 600 EUR mėn. atlygis pagal sutartį.

UAB „Vilniaus gatvių apšvietimo elektros tinklai“ aptarnauja tik Vilniaus mieste esančius gatvių apšvietimo elektros įrenginius. Pajamos iš Vilniaus miesto savivaldybės 2016 m. sudarė 93,3 % visų bendrovės pardavimo 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 nematerialusis turtas“

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31d.				459		459
Ilgalaikis nematerialusis turtas						
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				13148		13148
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				1248		1248
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				156		156
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2016 m. gruodžio 31 d.				14240		14240
b) amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				12688		12688
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				489		489
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				156		156
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
2016 m. gruodžio 31 d.				13021		13021
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 +/-(-)						
2016 m. gruodžio 31 d.						
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31d. (a)-(b)-(c)				1219		1219

UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinamojo rašto 2 priedas „Ilgalaikis materialus turtas“

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2015 metų gruodžio 31 d.		2322		69040	2970		2002	76334
a) įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		513692		660524 20611	88669 3846 3380		39170 5913 10144	1302055 30370 13524
2016 m. gruodžio 31 d.		513692		681135	89135		34939	1318901
b) nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		511370 442		591484 28673	85699 1808 3379		37168 2289 10136	1225721 33212 13515
2016 m. gruodžio 31 d.		511812		620157	84128		29321	1245418
c) vertės sumažėjimas Praėjusių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
2016 m. gruodžio 31 d.								
e) Likutinė vertė 2016 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)		1880		60978	5007		5618	73483

UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI

Aiškinamojo rašto 3 priedas „Miesto tvarkymo objektai“

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir	Mašinos ir	Trans prto prie	Kita įranga, prieetaisai	Nebaigta statyba	Kitas mat. turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2015 metų gruodžio 31 d.							16927444	16927444
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - atstatantys įrašai (-) - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							20651898	20651898
2016 m. gruodžio 31 d.							20651898	20651898
b) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							3724454 1381125	3724454 1381125
2016 m. gruodžio 31 d.							5105579	5105579
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
2016 m. gruodžio 31 d.								
e) Likutinė vertė 2016 metų gruodžio 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)							15546319	15546319

4 priedas

Projektas

**UAB VILNIAUS GATVIŲ APŠVIETIMO ELEKTROS TINKLAI
PELNO (NUOSTOLIO) PASKIRSTYMAS**

Straipsniai	Suma (EUR)
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) praėjusių metų pabaigoje	-23428
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	191674
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	168246
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	168246
Pelno (nuostolio) paskirstymas:	
Į įstatymais numatytus rezervus	67405
Kiti rezervai	100841

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	141803	69987
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	1945	69987
Palūkanos	75	
AB Šiaulių bankas	139783	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-141803	-69804