

**UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“**  
**Įm. kodas 133370321**  
**Pramonės pr. 61, Kaunas**

**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

**LAIKOTARPIS 2011.01.01 – 2011.12.31**

**UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“**  
**Įm. kodas 133370321**  
**Pramonės pr. 61, Kaunas**

PATVIRTINTA  
20..... m.....d.  
Protokolo Nr. ....

**2011 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**  
**2012 m. vasario 28 d. Nr. T10 / 10**  
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 m. sausis – gruodis  
(ataskaitinis laikotarpis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>		<b>1.492.041</b>	<b>1.638.928</b>
<b>II.</b>	<b>PARDAVIMO SAVIKAINA</b>		1.070.759	1.184.746
<b>III.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>421.282</b>	<b>454.182</b>
<b>IV.</b>	<b>VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	8	<b>424.394</b>	<b>466.756</b>
IV.1.	Pardavimo		4.385	10.400
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		338.217	357.905
IV.3.	Veiklos mokesčių		81.792	98.451
<b>V.</b>	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-3.112</b>	<b>-12.574</b>
<b>VI.</b>	<b>KITA VEIKLA</b>		<b>6.514</b>	<b>6.248</b>
VI.1.	Pajamos		6.516	6.248
VI.2.	Sąnaudos		2	
<b>VII.</b>	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>	9	<b>13.454</b>	<b>20.543</b>
VII.1.	Pajamos		15.470	27.547
VII.2.	Sąnaudos		2.016	7.004
<b>VIII.</b>	<b>ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>16.856</b>	<b>14.217</b>
<b>IX.</b>	<b>PAGAUTĖ</b>			431
<b>X.</b>	<b>NETEKIMAI</b>			
<b>XI.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>16.856</b>	<b>14.678</b>
<b>XII.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		3.146	4.082
<b>XIII.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>13.710</b>	<b>10.566</b>

Direktorius

Vytautas Ziutelis

**UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“**

Įm. kodas 133370321

Pramonės pr. 61, Kaunas

PATVIRTINTA

20..... m.....d.

Protokolo Nr. ....

**2011 m. gruodžio 31 d. BALANSAS****2012 m. vasario 28 d. Nr. T11 / 10**

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 m. sausis – gruodis

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>	<b>105.935</b>	<b>125.426</b>
I.	Nematerialusis turtas	64	1.113
II.	Materialusis turtas	105.871	124.313
III.	Finansinis turtas	0	0
<b>B.</b>	<b>Biologinis turtas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Kitas trumpalaikis turtas</b>	<b>456.227</b>	<b>421.282</b>
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	23.979	27.801
II.	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	0	0
III.	Kitos per vienus metus gautinos sumos	29.453	32.337
IV.	Kitas trumpalaikis turtas	334.199	307.336
V.	Pinigiai ir pinigų ekvivalentai	68.596	53.808
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>	<b>562.162</b>	<b>546.708</b>
<b>D.</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>402.385</b>	<b>388.675</b>
I.	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	246.320	246.320
II.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV.	Rezervai	26.742	131.789
V.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	129.323	10.566
<b>E.</b>	<b>Dotacijos ir subsidijos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Kiti įsipareigojimai</b>	<b>159.777</b>	<b>158.033</b>
I.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	159.777	158.033
	<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>	<b>562.162</b>	<b>546.708</b>

Direktorius

Vytautas Ziutelis

**UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“**  
**Įm. kodas 133370321**  
**Pramonės pr. 61, Kaunas**

PATVIRTINTA  
 20..... m.....d.  
 Protokolo Nr. ....

**2011 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**  
**2012 m. vasario 28 d. Nr. T12 / 10**  
 (finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 m. sausis – gruodis  
 (ataskaitinis laikotarpis)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms išgyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje											-
2. Apskaitis politikos pakitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										21.717	21.717
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2007.12.31	246.320	-	-	-	-	24.632	-	87.472	-	76.921	435.345
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)											-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										54.770	54.770
10. Dividendai											-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti				
11. Kitos išmokos											-
12. Sudaryti rezervai								164.393		(164.393)	-
13. Panaudoti rezervai								(87.472)		87.472	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											-
15. Įnašai nuostoliams padengti											-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2008.12.31	246.320	-	-	-	-	24.632	-	164.393	-	54.770	490.115
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)											
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										17.994	17.994
22. Dividendai								(130.000)			(130.000)
23. Kitos išmokos											
24. Sudaryti rezervai								219.162		(219.162)	
25. Panaudoti rezervai								(164.392)		164.392	
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
27. Įnašai nuostoliams padengti											
28. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2009.12.31	246.320					24.632		89.163		17.994	378.109

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti				
29. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
30. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
31. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											
32. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											
33. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										10.566	10.566
34. Dividendai											
35. Kitos išmokos											
36. Sudaryti rezervai								104.156		(104.156)	
37. Panaudoti rezervai								(86.162)		86.162	
38. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
39. Įnašai nuostoliams padengti											
40. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2010.12.31	246.320					24.632		107.157		10.566	388.675
41. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
42. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
43. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											
44. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											
45. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										13.710	13.710
46. Dividendai											
47. Kitos išmokos											

48. Sudaryti rezervai								2.110		(2.110)	
49. Panaudoti rezervai								(107.157)		107.157	
50. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
51. Įnašai nuostoliams padengti											
52. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2011.12.31	246.320					24.632		2.110		129.323	402.385

Direktorius

Vytautas Ziutelis

# UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“

## TRUMPAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2011 metų atskaitomybės 2011-12-31

### I. BENDROJI DALIS

UAB „Kauno aikštelė“ yra akcinė bendrovė, įregistruota 1992 metų birželio 24 dieną Lietuvos Respublikos Kauno miesto valdyboje, registruota Valstybės įmonės Registrų Centre, Kauno filiale 2004 metų gruodžio 9 dieną, registracijos Nr.037692, įmonės kodas 133370321, kurios įstatinis kapitalas 246.320 (du šimtai keturiasdešimt šeši tūkstančiai trys šimtai dvidešimt) litų. Įstatinis kapitalas padalintas į 246.320 paprastųjų vardinių akcijų. Akcijos nominalioji vertė vienas litas (1 Lt).

Viso bendrovėje yra 36 akcininkai, iš kurių 35 fiziniai asmenys ir vienas juridinis asmuo – Kauno miesto savivaldybė, kuriai priklauso 70,42 proc. paprastųjų vardinių akcijų. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį bei teisinį savarankiškumą, atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose ir savarankišką balansą. UAB „Kauno aikštelė“ pastoviai dirba pelningai.

Bendrovės pagrindinė veikla: automobilių stovėjimo aikštelių prižiūrėtojų veikla. Šiuo metu bendrovė turi 6 aikšteles.

Garantinių raštų bendrovė tarpinės finansinės atsakomybės laikotarpiu nuo 2011.01.01 iki 2011.12.31 nėra suteikusi, finansinių įsipareigojimų kreditinėms institucijoms neturi.

Bendrovės darbuotojų skaičių 2011 metų gruodžio 31d. sudarė 39 darbuotojai.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB „Kauno aikštelė“ vadovavosi rengdama 12 mėnesių finansinę atsakomybę.

### II. APSKAITOS POLITIKA

UAB „Kauno aikštelė“ tarpinė finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais bei Verslo apskaitos standartais. Tarpinė finansinė atskaitomybė parengta apibendrinus laikotarpio **nuo 2011.01.01 iki 2011.12.31** ūkinės finansinės veiklos duomenis ir yra pateikta nacionaline Lietuvos valiuta – litais.

Rengiant UAB „Kauno aikštelė“ tarpinę finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. UAB „Kauno aikštelė“ artimiausiu metu tęsia savo veiklą.

Buhalterinė apskaita kompiuterizuota. Bendrovė dirba su buhalterine kompiuterine programa „Būtent 60“.

UAB „Kauno aikštelė“ rengia trumpą finansinę atskaitomybę, tai numatyta apskaitos politikoje.

Per laikotarpį nuo 2011.01.01-2011.12.31 apskaitos politikos pasikeitimų įmonėje nebuvo.

**Nematerialusis turtas.** Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė 1 Lt. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudomis.



## Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

**Ilgalaikis materialusis turtas.** Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio vertė didesnė už minimalią vertę ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Materialusis turtas įtraukiamas į apskaitą įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms. Likvidacinė vertė - 1 Lt.

Bendrovė iki 2006.06.07 įsigytam ilgalaikiam turtui taikė ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, patvirtintus 2003.02.24 Valdybos posėdžio sprendimu Nr.9, o nuo 2006.06.07 naujai įsigytam ilgalaikiam turtui taiko naudingo tarnavimo laikotarpius patvirtintus 2006.06.07 Valdybos protokolu Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto minimali įsigijimo vertė 1.500 Lt.

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</b>	<b>Naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
Pastatai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8
Baldai	6
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
Kitas aukščiau neišvardintas turtas	4

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Kai UAB „Kauno aikštelė“ apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

**Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nuvertėjimas** skaičiuojamas ir pripažįstamas tada, kai yra išorinių arba vidinių turto nuvertėjimo požymių. Turto vertės sumažėjimą įmonė pripažįsta tik tuo atveju, kai turto balansinė vertė yra didesnė už to turto atsiperkamąją vertę, ir skirtumo suma reikšminga. Vertės sumažėjimas, pripažintas per ataskaitinį laikotarpį, priskiriamas to laikotarpio veiklos sąnaudoms.

**Finansinis turtas.** Ilgalaikis finansinis turtas – ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos – apskaitomos ir balanse parodomos amortizacijos savikaina.

Trumpalaikis finansinis turtas – trumpalaikės paskolos, gautinos sumos bei kitas trumpalaikis finansinis turtas – apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą.

Ilgalaikių paskolų ir kitų gautinų sumų dalis, atgautina per vienerius metus, apskaitoma ta pačia tvarka, kaip ilgalaikis finansinis turtas. Balanse šios sumos parodomos trumpalaikio turto dalyje.

Trumpalaikių paskolų ir gautinų sumų bei kito finansinio turto vertės sumažėjimas pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamas veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis mažinamos ataskaitinio laikotarpio gautinų sumų nuvertėjimo sąnaudos.

Turto, apskaitomo amortizuota savikaina, amortizacijos suma pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis.

**Finansiniai įsipareigojimai.** Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – ilgalaikės paskolos ir mokėtinos sumos – apskaitomi ir balanse parodomi amortizuota savikaina.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi ir balanse parodomi įsigijimo savikaina.

Ilgalaikių paskolų ir mokėtinų sumų dalis, mokėtina per 12 mėnesių nuo balanso datos, apskaitoma ta pačia tvarka, kaip ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Balanse šios sumos parodomos trumpalaikių įsipareigojimų dalyje.

Įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina, amortizacijos suma pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

**Atsargos.** Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina ir balanse atvaizduojamos jų įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų savikaina apskaičiuojama naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą.

Atsargų nukainojimo ir gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

Atsargų straipsnyje apskaitomas kuras įmonėje nurašomas atsižvelgiant į ridą ir nustatytas kuro normas 100 km bei patvirtintus limitus kiekvienai transporto priemonei. UAB „Kauno aikštelė“ apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

**Trumpalaikis turtas.** Trumpalaikio turto sąnaudos yra apskaitytas, įsigytas ir veikloje pradėtas naudoti turtas.

**Išankstiniai apmokėjimai.** Iš anksto sumokėtos sumos. Tai išankstiniai mokėjimai tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias įmonė gaus vėliau.

**Pinigai ir jų ekvivalentai.** Visos įmonės turimos piniginės lėšos vietine ir užsienio valiuta ir jų ekvivalentai (pvz. grynujų pinigų kasoje ir banko sąskaitose, banko čekių, perlaidų vertė ir kt.) - tos pinigų sumos, kuriomis įmonė gali realiai naudotis.

**Pajamų ir sąnaudų pripažinimas.** Įmonės tipinė veikla – paslaugos. Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį be pridėtinės vertės mokesčio.

Pardavimo savikaina apima tiesiogines paslaugų teikimo sąnaudas: sunaudotas atsargas, žaliavas, medžiagas, darbo užmokesčio ir su juo susijusias sąnaudas, trečių asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, įmonės pajamos iš patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, banko paslaugų komisiniai ir pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

**Įstatinis kapitalas.** Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė, pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

**Rezervai.** Rezervas savoms akcijoms įsigyti akcininkų sprendimu sudaromas bendrovės savų akcijų įsigijimo vertei padengti. Šis rezervas negali būti mažesnis už akcinės bendrovės įsigytų savų akcijų verčių sumą. Jei parduodant savas akcijas susidaro pelno ar nuostolių, jie registruojami nepaskirstyto pelno (nuostolių) sąskaitoje.

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Kauno aikštelė“ įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

Vadovaujantis Verslo Apskaitos Standartais, įstatymo numatytus rezervus Bendrovė apskaito tuo laikotarpiu, kuriuo yra priimamas akcininkų sprendimas dėl pelno paskirstymo.

**Segmentai.** Segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo sudedamųjų dalių. Informacija apie segmentą aiškinamajame rašte pateikiama atskirai, jei didžiąją segmento pardavimo pajamų dalį sudaro pardavimai išorės klientams ir bent vienas iš segmento rodiklių viršija nurodytą kriterijų: pardavimo pajamos (įskaitant pajamas iš pardavimų išorės klientams ir kitiems segmentams) didesnės nei 10 proc. visų segmentų pardavimo pajamų, segmento turtas didesnis nei 10 proc. visų segmentų turto, arba segmento tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) didesni nei 10 proc. visų pelningai dirbančių segmentų tipinės veiklos pelno arba visų nuostolingai dirbančių segmentų patirto nuostolio. Pagal savo veiklos pobūdį įmonė gali išskirti verslo ir geografinių segmentų. Pirminiais segmentais įmonė laiko verslo segmentus. Visa įmonė priskiriama vienam segmentui.

Segmentams niekada nepriskiriamos gautos paskolos ir lizingo įsipareigojimai, priskaičiuotos ir sumokėtos palūkanos, atidėtieji mokesčiai, ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčiai ir pelno mokesčio įsipareigojimai.

**Pelno mokesčiai.** 2011 finansinių metų pelnas apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymą.

**Pelno paskirstymas.** Pelno paskirstymas UAB „Kauno aikštelė“ apskaitoje registruojamas

tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

**Po balansiniai įvykiai.** Įvykiai po finansinių metų pabaigos, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Kiti įvykiai yra aprašomi aiškinamajame rašte, jei jie yra reikšmingi.

### III. PASTABOS

#### 1.Nematerialusis turtas, Lt

Rodikliai	Nematerialus turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6.067
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -turto įsigijimas -kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)	14.510
Finansinių metų pabaigoje	14.510
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų amortizacija -atstatantys įrašai (-) -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	13.397  1.049
Finansinių metų pabaigoje	14.446
c)Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje ..Finansinių metų pokyčiai: -finansinių metų vertės sumažėjimas -atstatantys įrašai -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	
Finansinių metų pabaigoje	
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	64

Per laikotarpį nuo 2011.01.01 iki 2011.12.31 įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.  
Nurašyto ilgalaikio nematerialiojo turto laikotarpiu 2011.01.01-2011.12.31 nebuvo.

## 2. Materialusis turtas, Lt

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>310.625 17.446</b>		<b>43.401 1</b>	<b>121.527 47.654</b>	<b>59.210</b>		<b>475.553 124.312</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	328.071		43.402	169.180  2.740	59.210		599.864  2.740
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>313.254</b>		<b>43.402</b>	<b>137.336</b>	<b>59.210</b>		<b>553.205</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	310.625  2629		43.401	121.527  15.570  240			475.553  18.440
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>14.817</b>		<b>1</b>	<b>31.843</b>	<b>59.210</b>		<b>105.871</b>
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>							

Per laikotarpį nuo 2011.01.01 iki 2011.12.31 nurašyto nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto už 2.740 Lt.

Pagal sudarytas ilgalaikės nuomos sutartis su UAB „Baltijos autolizingas“ nuomojami šie automobiliai:

- a) pagal 2007.05.17d. sutartį Nr. 07 05-4472 (terminas iki 2012.05.07) nuomojamas a/m Citroen Xsara Picasso; per 2011.01.01 – 2011.12.31 laikotarpį patirta 5.781 Lt sąnaudų.

### 3. Kitos gautinos sumos, Lt

<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>Finansiniai metai 2011.12.31</b>	<b>Praėję finansiniai metai 2010.12.31</b>
Atskaitingi asmenys	288	119
Biudžeto skola įmonei	0	0
Kitos gautinos sumos	29.165	32.218
<b>Iš viso:</b>	<b>29.453</b>	<b>32.337</b>

Bendrovė retrospektyviniu būdu (pagal 7 VAS) ištaisė praėjusių laikotarpių apskaitos skaičiavimo klaidas, ir gautinos sumos buvo sumažintos 21.717 Lt suma.

### 4. Kitas trumpalaikis turtas, Lt

Bendrovė banke AB „Ūkio bankas“ turi 225.000 Lt terminuotą indėlį ir banke AB „Medicinos bankas“ turi terminuotą indėlį 109.199 Lt sumai.

### 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, Lt

<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>Finansiniai metai 2011.12.31</b>	<b>Praėję finansiniai metai 2010.12.31</b>
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Swedbank“	57.486	3.960
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Snoras“	0	47.802
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Ūkio bankas“	137	0
Atsiskaitomoji sąskaita AB DnB NORD bankas	4	23
Atsiskaitomoji sąskaita AB „Medicinos bankas“	2053	1
Kasa	0	471
Gryni pinigai kasos aparate	8.916	1.552
<b>Iš viso:</b>	<b>68.596</b>	<b>53.809</b>

### 6. Nuosavas kapitalas (įstatinis pasirašytasis), Lt

Bendrovės nuosavas kapitalas 2011.12.31 buvo 402.385 Lt, kurį sudaro: įstatinis (pasirašytasis) kapitalas 246.320 (p.v.a. nominalia verte 1 Lt), privalomasis rezervas 24.632 Lt, kiti rezervai 2.110 Lt, nepaskirstytas pelnas ataskaitinio laikotarpio 2011.01.01-2011.12.31 pabaigoje 13.710 Lt.



## 7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

<b>Turinys</b>	<b>Finansiniai metai 2011.12.31</b>	<b>Praėję finansiniai metai 2010.12.31</b>
7.1. Skolos tiekėjams	21.117	18.450
7.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai (pagal sutartis už a/m saugojimo paslaugas)	7.648	8.617
7.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai		
7.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	111.479	102.698
GPM	1.047	1.332
Socialinio draudimo mokestis	22.515	24.499
Darbo užmokestis	40.965	33.737
Sukaupti atostoginiai	46.952	43.130
7.5. Atidėjimai	5.500	5.700
7.6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai:	14.033	22.568
Skola biudžetui	13.287	21.834
Dividendai	614	614
Mokėtinos sumos profsąjungoms	32	120
Mokėtinos sumos draudimo įmonėms	0	0
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	0	0
Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims	100	0
Sukauptos sąnaudos	0	0
<b>Iš viso:</b>	<b>159.777</b>	<b>158.033</b>

## 8. Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudos 2011 m. sudarė 424.394 Lt.

Reikšmingos sumos:

<b>Turinys</b>	<b>Finansiniai metai 2011.12.31</b>	<b>Praėję finansiniai metai 2010.12.31</b>
Darbo užmokestis	140.687	164.562
Socialinis draudimas	48.397	50.976
Atostogų kaupimai	32.650	-
Įmokos į garantinį fondą	156	165
Veiklos mokesčiai	81.792	98.451
Ekspluatuojamo įmonėje transporto sąnaudos	21.062	25.237
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	5847	8.159
Turto remonto ir pagerinimo sąnaudos	948	522
Kitos remonto sąnaudos	0	0
Lizingas (veiklos nuomos sąnaudos)	4.777	14.970
Ryšių sąnaudos	11.688	15.476
Draudimas	4.572	4.497
Trumpalaikio turto nurašymas	140	280
Ūkio (higienos pr. ir kitos smulkios bei šiukšlių išvežimas)	10.472	12.945
Kompiuterinės įrangos priežiūra	1.826	2.583
Pardavimo sąnaudos	4.385	10.400
Apskaitos tvarkymo paslaugos	32.317	37.700
Atidėjimų sąnaudos	5500	5.700
Kitos	17.178	14.133
<b>Iš viso</b>	<b>424.394</b>	<b>466.756</b>

## 9. Finansinė investicinė veikla

Rodikliai	Finansiniai metai 2011.12.31	Praėję finansiniai metai 2010.12.31
<b>a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>15.470</b>	<b>27.547</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos	12.259	16.524
Baudos (iš klientų už pavėluotą atsiskaitymą)	3.211	11.023
<b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>2.016</b>	<b>7.004</b>
Banko paslaugos	2.016	7.004
Kitos		
<b>c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)</b>	<b>13.454</b>	<b>20.543</b>

## 10. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos

Rodikliai	Finansiniai metai 2011.12.31	Praėję finansiniai metai 2010.12.31	Likutis metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			-
1. Vadovams	55.659	56.138	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			-
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	-

## 11. Po balansiniai įvykiai

Reikšmingų po balansinių įvykių įmonėje neįvyko.