

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

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

LAIKOTARPIS 2012.01.01 – 2012.09.30

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

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

2012m. Rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2012m. spalio 22 d. Nr. T07 / 12
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2012m. sausis – rugsėjis
(ataskaitinis laikotarpis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		1.103.526	1.126.271
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		779.487	811.173
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		324.039	315.098
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	7	325.644	310.154
IV.1.	Pardavimo		8.310	2.822
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		234.090	231.227
IV.3.	Veiklos mokesčių		83.244	76.105
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1.605	4.944
VI.	KITA VEIKLA		-7.242	4.527
VI.1.	Pajamos		6.258	4.529
VI.2.	Sąnaudos		13.500	2
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	8	2.733	4.641
VII.1.	Pajamos		4.271	6.159
VII.2.	Sąnaudos		1.538	1.518
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-6.114	14.112
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI		1.160	
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-7.274	14.112
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-7.274	14.112

Direktorius

Vytautas Ziutelis

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

PATVIRTINTA

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

Protokolo Nr.

2012m. Rugsėjo 30 d. BALANSAS**2012m. Spalio 22 d. Nr. T08 / 12**

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2012 m. sausis – rugsėjis

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		79.489	111.904
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	4	243
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Patentai, licenzijos			
I.3.	Programinė įranga		1	1
I.4.	Kitas nematerialusis turtas		3	242
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	79.485	111.661
II.1	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		4	15.474
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		1	1
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai		20.269	36.975
II.6.	Nebaigta statyba		59.211	59.211
II.7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		412.815	470.031
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		21.946	27.134
I.1.	Atsargos		582	1.365
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		582	1.365
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4	Pirktos prekės skirtos narduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		21.364	25.769
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		27.232	54.333
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		24.020	31.004
II.2.	Kitos gautinos sumos	3	3.212	23.329
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		219.027	313.199
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai		219.027	313.199
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	144.610	75.365
	TURTO IŠ VISO:		492.304	581.935

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	<u>267.024</u>	<u>424.504</u>
I.	KAPITALAS		246.320	246.320
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		246.320	246.320
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		<u>27.232</u>	<u>26.742</u>
III.1.	Privalomasis		24.632	24.632
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		2600	2110
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>-6.528</u>	<u>151.442</u>
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-7.274	14.112
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		746	137.330
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		225.281	157.432
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
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.	Atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	225.281	157.432
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	6.1	11.638	15.544
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	6.2	6.550	8.915
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	6.3		
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.4	110.244	103.145
II.7.	Atidėjimai		3.900	4.205
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6.5	92.949	25.623
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		492.304	581.935

Direktorius

Vytautas Ziutelis

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

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

2012m. Rugsėjo 30 d. BALANSAS
2012m. Spalio 22 d. Nr. T09 / 12
 (finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2012 m. sausis – rugsėjis
 (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								(107.156)		107.156	
50. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
51. Įnašai nuostoliams padengti											
52. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2011.12.31	246.320					24.632		2.110		129.322	402.384
53. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
54. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
55. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)											
56. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											
57. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(7.274)	(7.274)
58. Dividendai										(128.086)	(128.086)
59. Kitos išmokos											
60. Sudaryti rezervai								2600		(2600)	
61. Panaudoti rezervai								(2110)		2110	
62. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
63. Įnašai nuostoliams padengti											
64. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012.06.30	246.320					24.632		2.600		(6.528)	267.024

Direktorius

Vytautas Ziutelis

UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“

TRUMPAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2012 metų tarpinės atskaitomybės 2012-09-30

I. BENDROJI DALIS

1. 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 ūkinių finansinių organizacinių bei teisinių savarankiškumą, atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose ir savarankišką balansą.
2. Bendrovės pagrindinė veikla: automobilių stovėjimo aikštelių prižiūrėtojų veikla. Šiuo metu bendrovė turi 6 aikšteles.
3. Garantinių raštų bendrovė tarpinės finansinės atsakomybės laikotarpiu nuo 2012.01.01 iki 2012.09.30 nėra suteikusi, finansinių įsipareigojimų kreditinėms institucijoms neturi.
4. Bendrovės darbuotojų skaičių 2012 metų rugsėjo 30 d. sudarė 38 darbuotojai.
Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB „Kauno aikštelė“ vadovavosi rengdama 9 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 2012.01.01 iki 2012.09.30** 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 2012.01.01-2012.09.30 apskaitos politikos pasikeitimų įmonėje nebuvo.

Nematerialusis turtas. Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri 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 ilgalaikiui turtui taiko naudingo tarnavimo laikotarpius patvirtintus 2006.06.07 Valdybos protokolu Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto minimali įsigijimo vertė 1.500 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
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. grynųjų 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 rezervas, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

Vadovaujantis Verslo Apskaitos Standartais, įstatymo numatytus rezervas 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 mokestis. 2012 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	63
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+/(-)	9.910
Finansinių metų pabaigoje	9.910
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 +/(-)	9.847 59
Finansinių metų pabaigoje	9.906
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	4

Per laikotarpį nuo 2012.01.01 iki 2012.09.30 įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.
Nurašyto ilgalaikio nematerialiojo turto laikotarpiu 2012.01.01-2012.09.30 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
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	14.817		1	31.843	59.211		105.872
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	328.071 255.023		43.402	159.721 5.767	59.211		590.405 255.023
Finansinių metų pabaigoje	73.048		43.402	153.954	59.211		329.615
c) 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 +/(-)	313.254 1.315 241.525		43.401	127.879 11.572 5.766			484.534 12.887 241.525
Finansinių metų pabaigoje	73.044		43.401	133.685			250.130
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	4		1	20.269	59.211		79.485

Per laikotarpį nuo 2012.01.01 iki 2012.09.30 įsigyta ilgalaikio materialiojo turto nebuvo. Iš ilgalaikio turto iškelti Kauno miesto savivaldybei priklausantys pastatai ir statiniai (vadovaujantis 2012-05-08 d. Kauno apygardos teismo nutartimi).

3. Kitos gautinos sumos, Lt

Kitos gautinos sumos	Finansiniai metai 2012.09.30	Praėję finansiniai metai 2011.09.30
Atskaitingi asmenys	986	171
Biudžeto skola įmonei	-	6991
Kitos gautinos sumos	2.226	16.167
Iš viso:	3.212	23.329

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, Lt

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Finansiniai metai 2012.09.30	Praėję finansiniai metai 2011.09.30
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Swedbank“	131.929	14.116
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Snoras“	-	56.640
Atsiskaitomoji sąskaita AB DnB NORD bankas	5	5
Atsiskaitomoji sąskaita AB „Medicinos bankas“	4	4
Kasa	1.378	1.830
Gryni pinigai kasos aparate	11.294	2.770
Iš viso:	144.610	75.365

5. Nuosavas kapitalas (įstatinis pasirašytasis), Lt

Bendrovės nuosavas kapitalas 2012.09.30 buvo 267.024 Lt, kurį sudaro: įstatinis (pasirašytasis) kapitalas 246.320 (p.v.a. nominalia verte 1 Lt), privalomasis rezervas 24.632 Lt, kiti rezervai 2.600 Lt, nuostolis ataskaitinio laikotarpio 2012.01.01-2011.09.30 pabaigoje – 7.274 Lt.

6. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, Lt

Turinys	Finansiniai metai 2012.09.30	Praėję finansiniai metai 2011.09.30
6.1. Skolos tiekėjams	11.638	15.544
6.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai (pagal sutartis už a/m saugojimo paslaugas)	6.550	8.915
6.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai		
6.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	110.244	103.145
GPM	1.086	584
Socialinio draudimo mokesčiai	23.398	22.288
Darbo užmokestis	38.807	37.143
Sukaupti atostoginiai	46.953	43.130
6.5. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai:	96.849	25.623
Skola biudžetui	91.488	24.788
Dividendai	1.347	614
Mokėtinos sumos profsajungoms	114	37
Mokėtinos sumos draudimo įmonėms	-	
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	-	
Mokėtinos sumos atskaitingiesiems asmenims	-	184
Sukauptos sąnaudos	3.900	4205
Iš viso:	225.281	157.432

Veiklos sąnaudos, Lt

Bendrovės veiklos sąnaudos sudarė 325.644 Lt.

Reikšmingos sumos:

Turinys	Finansiniai metai 2011.09.30	Praėję finansiniai metai 2010.09.30
Darbo užmokestis	114.876	116.983
Socialinis draudimas	35.504	36.241
Atostogų kaupimai	-	-
Įmokos į garantinį fondą	229	117
Veiklos mokesčiai	79.344	71.980
Ekspluatuojamo įmonėje transporto sąnaudos	22.739	13.979
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	3.001	4.519
Turto remonto ir pagerinimo sąnaudos	1.112	948
Kitos remonto sąnaudos		
Lizingas (veiklos nuomos sąnaudos)	2.190	3.583
Ryšių sąnaudos	7.483	8.802
Draudimas	2.163	3.792
Trumpalaikio turto nurašymas	3	-
Ūkio (higienos pr. ir kitos smulkios bei šiukšlių išvežimas)	7.147	7.434
Kompiuterinės įrangos priežiūra	1.432	1.526
Pardavimo sąnaudos	8.310	2.822
Apskaitos tvarkymo paslaugos	23.783	24.217
Atidėjimų sąnaudos	3.900	4.125
Kitos	12.427	9.086
Iš viso	325.644	310.154

8. Finansinė investicinė veikla, Lt

Rodikliai	Finansiniai metai 2012.09.30	Praėję finansiniai metai 2011.09.30
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	4.271	6.159
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos	2.746	3.755
Baudos (iš klientų už pavėluotą atsiskaitymą)	1.525	2.404
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	1.538	1.518
Banko paslaugos	1.538	1.517
Kitos		1
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	2.733	4.641

9. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos, Lt

Rodikliai	Finansiniai metai 2012.09.30	Praėję finansiniai metai 2011.09.30	Likutis metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	41.916	41.721	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	-

10. Po balansiniai įvykiai, Lt

Reikšmingų po balansinių įvykių neįvyko.