

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

LAIKOTARPIS 2013.01.01 – 2013.06.30

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

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

2013m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2013 m. liepos 11 d. Nr. T04 / 13
 (finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013m. sausis – birželis
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs laikotarpis
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		644.678	738.483
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		443.657	529.422
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		201.021	209.061
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	8	193.085	218.465
IV.1.	Pardavimo		902	2.445
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		159.377	160.570
IV.3.	Veiklos mokesčių		32.806	55.450
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7.936	(9.404)
VI.	KITA VEIKLA		2.972	(8.727)
VI.1.	Pajamos		2.975	4.771
VI.2.	Sąnaudos		3	13.498
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	9	1.409	2.558
VII.1.	Pajamos		2.511	3.657
VII.2.	Sąnaudos		1.102	1.099
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		12.317	(15.573)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI		6.500	
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5.817	(15.573)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5.817	(15.573)

Direktorius

Vytautas Ziutelis

VšĮ Praktikai įgaliotas asmuo
 Vyr.buhalterė

Vilma Navickienė

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

PATVIRTINTA

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

Protokolo Nr.

2013m. birželio 30 d. BALANSAS**2013m. liepos 11 d. Nr. T05 / 13**

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013m. sausis – birželis

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A.	Ilgalaikis turtas	71.522	83.158
I.	Nematerialusis turtas	1	4
II.	Materialusis turtas	71.521	83.154
III.	Finansinis turtas		
B.	Biologinis turtas		
C.	Kitas trumpalaikis turtas	350.058	377.096
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	23.129	33.822
II.	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III.	Kitos per vienus metus gautinos sumos	26.774	27.792
IV.	Kitas trumpalaikis turtas	222.240	219.027
V.	Pinigiai ir pinigų ekvivalentai	77.915	96.455
	IŠ VISO TURTO:	421.580	460.254
D.	Nuosavas kapitalas	221.987	258.725
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	24.632	27.232
V.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(48.965)	(14.827)
E.	Dotacijos ir subsidijos		
F.	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G.	Kiti įsipareigojimai	199.593	201.529
I.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	199.593	
II.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		201.529
	IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	421.580	460.254

Direktorius

Vytautas Ziutelis

VšĮ Praktikai įgaliotas asmuo
Vyr.buhalterė

Vilma Navickienė

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

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

2013 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2013 m. liepos 11 d. Nr. T06 / 13

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013 m. sausis – birželis
 (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 išigyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	246.320	-	-	-	-	24.632	-	107.157		10.566	-
2. Apskaitis politikos pakitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2010.12.31	246.320	-	-	-	-	24.632	-	107.157	-	10.566	388.675
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)										13.710	13.710
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								2.110		(2.110)	-
13. Panaudoti rezervai								(107.157)		107.157	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											-
15. Įnašai nuostoliams padengti											-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2011.12.31	246.320	-	-	-	-	24.632	-	2.110	-	129.323	402.385
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)										(29.731)	(29.731)
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(25.798)	(25.798)
22. Dividendai										(128.086)	(128.086)
23. Kitos išmokos								(2.600)			(2.600)
24. Sudaryti rezervai								2.600		(2.600)	
25. Panaudoti rezervai								(2.110)		2.110	
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
27. Įnašai nuostoliams padengti											
28. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012.12.31	246.320					24.632		0		(54.782)	216.170

	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)											
34. Dividendai										5.817	5.817
35. Kitos išmokos											
36. Sudaryti rezervai											
37. Panaudoti rezervai											
38. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
39. Įnašai nuostoliams padengti											
40. Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013.06.30	246.320					24.632				(48.965)	221.987

Direktorius

VšĮ Praktikai įgaliotas asmuo
Vyr.buhalterė

Vytautas Ziutelis

Vilma Navickienė

UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“

TRUMPAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2013 metų tarpinės atskaitomybės 2013-06-30

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 ūkinių finansinių organizacinę bei teisinę savarankiškumą, atsiskaitomąsias sąskaitas bankuose ir savarankišką balansą.

Bendrovės pagrindinė veikla: automobilių stovėjimo aikštelių prižiūrėtojų veikla. Šiuo metu bendrovė turi 4 aikšteles.

Garantinių raštų bendrovė tarpinės finansinės atsakomybės laikotarpiu nuo 2013.01.01 iki 2013.06.30 nėra suteikusi, finansinių įsipareigojimų kreditinėms institucijoms neturi.

Bendrovės darbuotojų skaičių 2013 metų birželio 30 d. sudarė 29 darbuotojai.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais UAB „Kauno aikštelė“ vadovavosi rengdama 6 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 2013.01.01 iki 2013.06.30** 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 2013.01.01-2013.06.30 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 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 grynosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl grynosios 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.

Išstatinis kapitalas. Išstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Išstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė, pasirašytas išstatinis kapitalas registruojamas išstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje išstatinio 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 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	1
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+/(-)	4.600
Finansinių metų pabaigoje	4.600
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 +/(-)	4.599
Finansinių metų pabaigoje	4.599
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	1

Ilgalaikio nematerialiojo turto Bendrovėje balansinė vertė 2013.06.30 d. 1 Lt.
Per laikotarpį nuo 2013.01.01 iki 2013.06.30 įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.
Nurašyto ilgalaikio nematerialiojo turto laikotarpiu 2013.01.01-2013.06.30 nebuvo.

2. Materialusis turtas, Lt

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	4		1	16.955	59.211		76.171
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	73.048		43.402	153.953	59.211		329.614
				5.419			5.419
Finansinių metų pabaigoje	73.048		43.402	148.534	59.211		324.195
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 +/-(-)	73.044		43.401	136.999			253.444
				4.646			4.646
				5.416			5.416
Finansinių metų pabaigoje	73.044		43.401	136.229			252.674
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	4		1	12.305	59.211		71.521

Ilgalaikio materialiojo turto Bendrovėje balansinė vertė 2013.06.30 d. 71.521 Lt.

Per laikotarpį nuo 2013.01.01 iki 2013.06.30 įsigyta ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Nurašyto ilgalaikio materialiojo turto laikotarpiu 2013.01.01-2013.06.30 už 5.419 Lt.

3. Kitos gautinos sumos, Lt

Kitos gautinos sumos	Finansiniai metai 2013.06.30	Praėję finansiniai metai 2012.06.30
Atskaitingi asmenys		138
Biudžeto skola įmonei		
Kitos gautinos sumos	4.157	2.226
Iš viso:	4.157	2.364

4. Kitas trumpalaikis turtas, Lt

Bendrovė turi 222.240 Lt terminuotą indėlį.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, Lt

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Finansiniai metai 2013.06.30	Praėję finansiniai metai 2012.06.30
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Swedbank“	57.580	88.553
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Snoras“		
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Ūkio bankas“		
Atsiskaitomoji sąskaita AB DnB NORD bankas	4	4
Atsiskaitomoji sąskaita AB „Medicinos bankas“		4
Kasa	807	1.286
Gryni pinigai kasos aparate	19.524	6.608
Pinigai kelyje		
Iš viso:	77.915	96.455

6. Nuosavas kapitalas (įstatinis pasirašytasis), Lt

Bendrovės nuosavas kapitalas 2013.06.30 buvo 221.987 Lt, kurį sudaro: įstatinis (pasirašytasis) kapitalas 246.320 (p.v.a. nominalia verte 1 Lt), privalomasis rezervas 24.632 Lt, pelnas ataskaitinio laikotarpio 2013.01.01-2013.06.30 pabaigoje – 5.817 Lt.

7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, Lt

Turinys	Finansiniai metai 2013.06.30	Praėję finansiniai metai 2012.06.30
7.1. Skolos tiekėjams	7.523	10.780
7.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai (pagal sutartis už a/m saugojimo paslaugas)	4.211	8.237
7.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai		
7.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	134.259	104.712
GPM	(264)	1.815
Socialinio draudimo mokestis	16.608	20.949
Darbo užmokestis	32.610	34.996
Sukaupti atostoginiai	85.305	46.952
7.5. Atidėjimai	2.600	
7.6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai:	51.000	77.800
Skola biudžetui	48.638	68.657
Dividendai	1.347	1.347
Mokėtinos sumos profsajungoms	481	69
Mokėtinos sumos draudimo įmonėms		
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus		
Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims		
Sukauptos sąnaudos	534	7.727
Iš viso:	199.593	201.529

8. Veiklos sąnaudos, Lt

Bendrovės veiklos sąnaudos sudarė 193.085 Lt.

Reikšmingos sumos:

Turinys	Finansiniai metai 2013.06.30	Praėję finansiniai metai 2012.06.30
Darbo užmokestis	86.198	68.096
Socialinis draudimas	26.704	29.833
Atostogų kaupimai		
Įmokos į garantinį fondą	172	149
Veiklos mokesčiai	32.806	55.450
Ekspluatuojamo įmonėje transporto sąnaudos	9.896	18.106
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	484	2.459
Turto remonto ir pagerinimo sąnaudos	2.146	592
Kitos remonto sąnaudos	519	
Lizingas (veiklos nuomos sąnaudos)		2.190
Ryšių sąnaudos	5.321	5.193
Draudimas	1.692	1.241
Trumpalaikio turto nurašymas		
Ūkio (higienos pr. ir kitos smulkios bei šiukšlių išvežimas)	2.966	4.963
Kompiuterinės įrangos priežiūra	600	1.132
Pardavimo sąnaudos	902	2.445
Apskaitos tvarkymo paslaugos	12.700	16.200
Atidėjimų sąnaudos	2.600	
Kitos	7.379	10.416
Iš viso:	193.085	218.465

9. Finansinė investicinė veikla. Lt

Rodikliai	Finansiniai metai 2013.06.30	Praėję finansiniai metai 2012.06.30
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	2.511	3.657
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos	1.488	2.746
Baudos (iš klientų už pavėluotą atsiskaitymą)	1.023	911
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	1.102	1.099
Banko paslaugos	1.094	1.099
Kitos	8	
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	1.409	2.558

10. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos, Lt

Rodikliai	Finansiniai metai 2013.06.30	Praėję finansiniai metai 2012.06.30	Likutis metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	28.253	29.024	
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, Lt

Reikšmingų po balansinių įvykių neįvyko.