

UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“
Įm. kodas 133370321
V. Krėvės pr. 42, Kaunas

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

LAIKOTARPIS 2015.01.01 – 2015.06.30

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

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

2015 m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2015 m. liepos 11 d. Nr. T04 / 15
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2015 m. sausis – birželis
(ataskaitinis laikotarpis)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs laikotarpis
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		33.238	33.195
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		17.003	15.427
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		16.235	17.768
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	8	15.126	18.135
IV.1.	Pardavimo		86	3
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		14.999	17.299
IV.3.	Veiklos mokesčių		41	833
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.109	(367)
VI.	KITA VEIKLA			56
VI.1.	Pajamos			56
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	9	(150)	(41)
VII.1.	Pajamos			14
VII.2.	Sąnaudos		150	55
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		959	(352)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		959	(352)
XII.	PELNO MOKESTIS			
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		959	(352)

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.

2015 m. birželio 30 d. BALANSAS
2015 m. liepos 11 d. Nr. T05 / 15
 (finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2015 m. 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	17.629	18.206
I.	Nematerialusis turtas		
II.	Materialusis turtas	17.629	18.206
III.	Finansinis turtas		
B.	Biologinis turtas		
C.	Kitas trumpalaikis turtas	13.563	12.613
I.	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.071	3.183
II.	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III.	Kitos per vienus metus gautinos sumos	757	5.237
IV.	Kitas trumpalaikis turtas		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11.735	4.193
	IŠ VISO TURTO:	31.192	30.819
D.	Nuosavas kapitalas	17.423	14.791
I.	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	30.326	30.286
II.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV.	Rezervai		
V.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(12.903)	(15.495)
E.	Dotacijos ir subsidijos		
F.	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G.	Kiti įsipareigojimai	13.769	16.028
I.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13.769	16.028
	IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	31.192	30.819

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.

2015 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2015 m. liepos 11 d. Nr. T06 / 15
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2015 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 įsigyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	71.433	-	-	-	-	7.134	-	0		(15.866)	62.701
2. Apskaitis politikos pakitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2012.12.31	71.433	-	-	-	-	7.134	-	0	-	(15.866)	62.701
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(48.271)	(48.271)
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								753			753
13. Panaudoti rezervai						(7.134)		(753)		7.887	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											-
15. Įnašai nuostoliams padengti											-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2013.12.31	71.433	-	-	-	-	0	-	0	-	(56.250)	15.183
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)										1.281	1.281
22. Dividendai											-
23. Kitos išmokos											-
24. Sudaryti rezervai											-
25. Panaudoti rezervai											-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	(41.107)									41.107	-
27. Įnašai nuostoliams padengti											-
28. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014.12.31	30.326	-	-	-	-	0	-	0	-	(13.862)	16.464

	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)										959	959
34. Dividendai											
35. Kitos išmokos											
36. Sudaryti rezervai											
37. Panaudoti rezervai											
38. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
39. Įnašai nuostoliams padengti											
40. Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015.06.30	30.326	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.903)	17.423

Direktorius

VšĮ Praktikai įgaliotas asmuo
Vyr.buhalterė

Vytautas Ziutelis

Vilma Navickienė

UAB „KAUNO AIKŠTELĖ“

TRUMPAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2015 metų tarpinės atskaitomybės 2015-06-30

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 71 433 (septyniasdešimt vienas tūkstantis trys šimtai trisdešimt devyni) eurai. Įstatinis kapitalas padalintas į 71 433 paprastųjų vardinių akcijų. Akcijos nominalioji vertė 0,29 Eur (dvidešimt devyni).

2014 metų gegužės 13 dienos protokolo Nr. 01-15 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, buvo nuspręsta sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą 41 107 Eur (keturiasdešimt vienas tūkstantis šimtas septyni eurai) iki 30 326 (trisdešimt tūkstančių trys šimtai dvidešimt šeši eurai) vien tam kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai ir nustatyti, kad bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas anuliuojant 41 107 (keturiasdešimt vieną tūkstantį šimtą septynis) 0,29 (dvidešimt devynių) euro centų nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas.

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 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 1 aikštelę.

Garantinių raštų bendrovė tarpinės finansinės atsakomybės laikotarpiu nuo 2015.01.01 iki 2015.06.30 nėra suteikusi, finansinių įsipareigojimų kreditinėms institucijoms neturi.

Bendrovės darbuotojų skaičių 2015 metų birželio 30 d. sudarė 7 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 2015.01.01 iki 2015.06.30** ūkinės finansinės veiklos duomenis ir yra pateikta nacionaline Lietuvos valiuta – eurai.

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 2015.01.01-2015.06.30 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 – 0,29 Eur.

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 434 Eur.

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.

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 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, Eur

Rodikliai	Nematerialus turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
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+/(-)	1.332
Finansinių metų pabaigoje	1.332
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 +/(-)	1.332
Finansinių metų pabaigoje	1.332
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	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0

Per laikotarpį nuo 2015.01.01 iki 2015.06.30 įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo.
Nurašyto ilgalaikio nematerialiojo turto laikotarpiu 2015.01.01-2015.06.30 nebuvo.

2. Materialusis turtas, Eur

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	0		0	769	17.148		17.917
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	4.995			6.425	17.148		28.568
Finansinių metų pabaigoje	4.995		0	6.425	17.148		28.568
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 +/-(-)	4.995			5.656			10.651
				288	0		288
Finansinių metų pabaigoje	4.995		0	5.944	0		10.939
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	0		0	481	17.148		17.629

Per laikotarpį nuo 2015.01.01 iki 2015.06.30 įsigyta ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

3. Kitos gautinos sumos, Eur

Kitos gautinos sumos	Finansiniai metai 2015.06.30	Praėję finansiniai metai 2014.06.30
Atskaitingi asmenys	0	72
Biudžeto skola įmonei	0	0
Kitos gautinos sumos	32	4.066
Iš viso:	32	4.138

4. Kitas trumpalaikis turtas, Eur

Bendrovė bankuose neturi terminuotų indėlių.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, Eur

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Finansiniai metai 2015.06.30	Praėję finansiniai metai 2014.06.30
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Swedbank“	11.190	3.776
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Snoras“		
Atsiskaitomoji sąskaita AB bankas „Ūkio bankas“		
Atsiskaitomoji sąskaita AB DnB NORD bankas	1	1
Atsiskaitomoji sąskaita AB „Medicinos bankas“		
Kasa	224	63
Gryni pinigai kasos aparate	320	353
Pinigai kelyje		
Iš viso:	11.735	4.193

6. Nuosavas kapitalas (įstatinis pasirašytasis), Eur

Bendrovės nuosavas kapitalas 2015.06.30 buvo 30 326 Eur, kurį sudaro: įstatinis (pasirašytasis) kapitalas (p.v.a. nominalia verte 0,29 Eur), pelnas ataskaitinio laikotarpio 2015.01.01-2015.06.30 pabaigoje buvo 959 Eur.

7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, Eur

Turinys	Finansiniai metai 2015.06.30	Praėję finansiniai metai 2014.06.30
7.1. Skolos tiekėjams	560	676
7.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai (pagal sutartis už a/m saugojimo paslaugas)	840	2.133
7.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai		
7.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	10.054	9.782
GPM; GF	202	1.322
Socialinio draudimo mokestis	864	588
Darbo užmokestis	2.347	2.017
Sukaupti atostoginiai	6.641	5.855
7.5. Atidėjimai	541	427
7.6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai:	1.774	3.010
Skola biudžetui	1.370	2.329
Dividendai	390	390
Mokėtinos sumos profsajungoms	14	13
Mokėtinos sumos draudimo įmonėms		
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	0	8
Kitos mokėtinos sumos	0	270
Sukauptos sąnaudos		
Iš viso:	13.769	16.028

8. Veiklos sąnaudos, Eur

Bendrovės veiklos sąnaudos sudarė 15.126 Eur.

Reikšmingos sumos:

Turinys	Finansiniai metai 2015.06.30	Praėję finansiniai metai 2014.06.30
Darbo užmokestis	7.431	8.769
Socialinis draudimas	2.286	2.711
Atostogų kaupimai	0	0
Įmokos į garantinį fondą	15	0
Veiklos mokesčiai	41	833
Ekspluatuojamo įmonėje transporto sąnaudos	1.347	789
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	288	288
Turto remonto ir pagerinimo sąnaudos	0	0
Kitos remonto sąnaudos	0	499
Lizingas (veiklos nuomos sąnaudos)	0	0
Ryšių sąnaudos	832	526
Draudimas	145	43
Trumpalaikio turto nurašymas	0	0
Ūkio (higienos pr. ir kitos smulkios bei šiukšlių išvežimas)	78	658
Kompiuterinės įrangos priežiūra	15	168
Pardavimo sąnaudos	86	3
Apskaitos tvarkymo paslaugos	1.819	1.796
Atidėjimų sąnaudos	0	427
Kitos	743	625
Iš viso:	15.126	18.135

9. Finansinė investicinė veikla, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai 2015.06.30	Praėję finansiniai metai 2014.06.30
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	0	14
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Baudos (iš klientų už pavėluotą atsiskaitymą)	0	14
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	150	55
Banko paslaugos	110	55
Kitos	40	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	(150)	(41)

10. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos, Eur

Rodikliai	Finansiniai metai 2015.06.30	Praėję finansiniai metai 2014.06.30	Likutis metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	7.431	7.358	
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, Eur

Reikšmingų po balansinių įvykių neįvyko.