

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „PANEVĖŽIO GATVĖS“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „PANEVĖŽIO GATVĖS“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą

tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu juos nustatėme audito metu.

2017 m. kovo 16 d.

Panevėžys

Auditorius Drąsutis Liatukas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000149
UAB „Finansų auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001390

UAB „PANEVĖŽIO GATVĖS“, 147026330

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Beržų g.12, Panevėžys, duomenys kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

2016 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2017 02 07

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01 - 2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		268370	257230
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	268370	257230
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		103537	106234
2.3.	Mašinos ir įranga		120772	97071
2.4.	Transporto priemonės		33549	43752
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		10512	10173
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		984791	728850
1.	ATSARGOS		20834	22291
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3	19513	21222
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		1321	1069
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	122961	123734

2.1.	Pirkėjų skolos		41014	123734
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		81947	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		840996	582825
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3908	3394
	TURTO IŠ VISO		1257069	989474
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1060933	822298
1.	KAPITALAS	5	514317	514317
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		514317	514317
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		174081	150053
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		51432	51364
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		122649	98689
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		372535	157928
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		256370	53245
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		116165	104683
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		196136	167176
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	6	196136	167176
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		56	2945
2.4.	Skolos tiekėjams		40534	38374
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		41077	5712
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92641	67158
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21828	52987
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1257069	989474

Direktorius

_____ (parašas)

Gintaras Petrauskas

Vyr.buhalterė

_____ (parašas)

Jolanta Rimkuvienė

UAB „, PANEVĖŽIO GATVĖS “, 147026330

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Beržų g.12, Panevėžys, duomenys kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

PATVIRTINTA

2016 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2016 02 07 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01 - 2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	2758938	1884771
2.	Pardavimo savikaina	7	(2142579)	(1525648)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		616359	359123
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(321151)	(298839)
7.	Kitos veiklos rezultatai		12142	5248
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			2123
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(987)	(1619)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		306363	66036
14.	Pelno mokestis		(49993)	(12791)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		256370	53245

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(parašas)

Gintaras Petrauskas

Vyr.buhalterė

(parašas)

Jolanta Rimkuvienė

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PANEVĖŽIO GATVĖS“

Įmonės kodas 147026330, Beržų 12, Panevėžys

Duomenys kaupiami ir saugojami LR Juridinių asmenų registre

PATVIRTINTA

20 m.

d.

protokolu Nr.

2016 01 01-2016 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Įregistravimo data ir veikla

Uždaroji akcinė bendrovė „Panevėžio gatvės“ įregistruota 1995 m. rugpjūčio 31 d., registracijos Nr.A95-107. Bendrovė dėl įmonės kodo pasikeitimo perregistruota 2004 m. spalio 15 d., registravimo pažymėjimo Nr.01600, Valstybės Įmonės Registrų centro Panevėžio filiale. Įmonės kodas – 147026330, bendrovė PVM mokėtoja nuo 1994 m. gegužės mėn. 01 d. PVM kodas – LT470263314.

Bendrovės pagrindinė (tipinė) veikla, numatyta bendrovės įstatuose: miesto gatvių, šaligatvių, aikščių, kelių, tiltų, parkų, mažosios architektūros eksploatavimo, priežiūros ir remonto darbai, miesto apšvietimo tinklų eksploatavimo ir remonto darbai, miesto želdinių priežiūros darbai, miesto LK tinklų infrastruktūros remonto darbai, miesto lietaus nuotakyno priežiūros darbai, avarinių naftos produktų išsiliejimų gatvėse ir vandens telkiniuose likvidavimas, nafta užterštų sorbentų šalinimas, užtvankų ant Nevėžio upės priežiūra ir reguliavimas, ištekancio iš nuotakyno vandens laboratorinė kontrolė.

Kita bendrovės veikla: negyvenamųjų patalpų, esančių Beržų g.12 bei Kėdainių g.7 nuoma.

Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai (kalendoriniai) prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Darbuotojų skaičius

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais – 69 darbuotojai, praėjusiais metais - 67 darbuotojai.

Kita informacija

Bendrovės veikla apdrausta bendrosios civilinės atsakomybės draudimu, bendrovės darbuotojai apdrausti draudimu nuo nelaimingų atsitikimų, ligos arba darbingumo netekimo, mirties atveju.

2016 m. bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė tęs savo veiklą. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, kurios galėtų įtakoti veiklos tęstinumą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės apskaitos politika keičiama ir papildoma įvykus pokyčiams LR įstatymuose, teisės aktuose, bendrovės vidaus politikoje. Bendrovėje taikomas detalus sąskaitų planas. Pagrindinės veiklos pajamos bei sąnaudos apskaitomos atskirose balanso sąskaitose, atsižvelgiant į darbų pobūdį.

Bendrovė buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines atskaitas rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Verslo apskaitos standartus;
- Kitus apskaitai reikšmingus teisės aktus.

Apskaita tvarkoma naudojant LR piniginių vienetą – Eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	programinė įranga	3

Ilgalaikis materialus turtas

Bendrovės ilgalaikis materialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialus turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikiam turtui priskiriamas toks turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti ilgiau kaip vienerius metus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės 0,29 Eur per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (Eur)	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	nepriklausomai nuo vertės	15-80
2.	Mašinos ir įrengimai	300	5-15
3.	Transporto priemonės	300	4-10
4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	300	3-8

Ilgalaikio turto apskaita vedama pagal materialiai atsakingus asmenis.

Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių, nudėvimas iki likutinės vertės ar perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialiojo ilgalaikio turto likutinės vertės bei pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos. Turto įsigijimo savikaina didinama atliktų

remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

Finansinis turtas, po vienerių metų gautinos sumos

Po vienerių metų gautinose sumose atspindima pirkėjų skolos už atliktus remonto darbus bei paslaugas, kurios bus grąžintos po vienerių metų. Po vienerių metų gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, balanse parodomas amortizuota savikaina.

Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta iš jų, kuri mažesnė. Atsargų apskaitai taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą. Su atsargų įsigijimu susijusiomis išlaidomis laikomos jų transportavimo, paruošimo naudoti išlaidos, visi su pirkimu susiję mokesčiai, rinkliavos (išskyrus tuos, kurie bus atgauti), atimant suteiktų nuolaidų sumas.

Nustatytos šios atsargų grupės:

- medžiagos;
- kuras, degalai;
- atsarginės detalės;
- pagaminta produkcija.

Atsargų apskaita vykdoma sandėlyje ir pas materialiai atsakingus asmenis.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma kiekvieną gautiną sumą nagrinėjant atskirai.

Isipareigojimai

Bendrovė trumpalaikius finansinius isipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja ir finansinėje atskaitomybėje parodo savikaina, o ilgalaikius finansinius isipareigojimus pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruoja savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodo amortizuota savikaina.

Atostoginių kaupiniai

Pagal apskaitos politiką Bendrovė apskaičiuoja atostoginių kaupinius, kurių dydis priklauso nuo darbuotojų nepanaudotų atostogų dienų skaičiaus ir vidutinio atlyginimo, apskaičiuotų kiekvienų metų gruodžio 31 d.

Pajamų ir sanaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į jų apmokėjimą.

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

Veikos sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidos, susijusios su įprastine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

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

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai susidaro.

Mokesčiai

Bendrovė priskaičiuoja ir moka šiuos mokesčius:

- PVM mokestį;
- mokestį už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių;
- mokestį už aplinkos teršimą iš mobilių šaltinių;
- žemės nuomos mokestį;
- nekilnojamojo turto mokestį;
- įmokas į Garantinį fondą;
- pelno mokestį;
- Socialinio draudimo mokesčius.

Vadovaujantis bendrovės direktoriaus įsakymu dėl metinės inventORIZACIJOS komisijų sudarymo, bendrovėje atliekama ilgalaikio bei trumpalaikio turto, skolų, piniginių lėšų, griežtos apskaitos blankų inventORIZACIJA.

Bendrovės darbo apmokėjimo tvarka nustatyta darbo apmokėjimo nuostatuose.

Apskaitos politikos keitimas

Pagal LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą Bendrovė yra priskiriama mažų įmonių kategorijai (kol nepakis įmonės kategoriją lemiantys rodikliai). Todėl 2016 m. ir vėlesnių metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį apskaitoma 9 vienetai nematerialaus turto. Bendrovė savo veikloje naudoja: apskaitai „Navision” programą, kuri pilnai apjungia visas apskaitos dalis, sąmatų sudarymui programą „Sąmata”, miesto apšvietimo valdymui – kompiuterinę programą „Agatas”, kurios yra pilnai amortizuotos.

Nematerialaus turto pakitimai atspindimi lentelėje.

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			10799		10799
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			312		312
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	0	0	10487	0	10487
b) Amortizacija –					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			10799		10799
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų amortizacija					
- atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			312		312
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	0	0	10487	0	10487
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	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	0	0

2. Materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoma 158 vienetai materialaus ilgalaikio turto, pakito šio turto vertė.

Ilgalaikio turto pakitimai pagal turto grupes atsispindi lentelėje.

Rodikliai		Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		106234	97071	43752	10173	257230
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		265829	380186	264214	110585	1020814
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas			65295	11165	5506	81966
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-16566		-3091	-19657
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	265829	428915	275379	113000	1083123
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		159595	283115	220462	100412	763584
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas		2697	41042	21368	5165	70272
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-16014		-3089	-19103
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0

Finansinių metų pabaigoje	0	162292	308143	241830	102488	814753
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	103537	120772	33549	10512	268370

Ilgalaikio turto būklė (įvertinus nusidėvėjimą) 2016 m. gruodžio 31 d. pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	TURTO GRUPĖS PAVADINIMAS	Įsigijimo vertė (Eur)	Nusidėvėjimas (Eur)	Balansinė vertė (Eur)	Nusidėvėjimo %
1.	Pastatai ir statiniai	265829	162292	103537	61
2.	Mašinos ir įrengimai	428915	308143	120772	72
3.	Transporto priemonės	275379	241830	33549	88
4.	Kiti įrenginiai ir įrankiai	113000	102488	10512	91
	Viso:	1083123	814753	268370	75

Lentelėje matyti, kad bendrovės bendras ilgalaikio turto nusidėvėjimas 75 %.

Bendrovė savo veikloje naudoja ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė lygi 0,29 € (pilnai nusidėvėjęs), tačiau jo būklė yra patenkinama ir jis uždirba pajamas. Šis turtas pagal grupes atspindėtas lentelėje:

Eil. Nr.	TURTO GRUPĖS PAVADINIMAS	Įsigijimo vertė (Eur)
1.	Pastatai ir statiniai	624
2.	Mašinos ir įrengimai	256564
3.	Transporto priemonės	221150
4.	Kiti įrenginiai ir įrankiai	90419
	Viso:	568757

3. Atsargos

Eil. Nr.	ATSARGŲ PAVADINIMAS	Likutis Eur 2016-12-31	Likutis Eur 2015-12-31	Pasikeitimas per 2016 metus Eur
1.	Žaliavos, medžiagos ir inventorius	17285	20328	-3043

2.	Degalai	1542	847	+695
3.	Atsarginės detalės	686	47	+639
	Viso:	19513	21222	-1709

Lentelėje matyti atsargų likučių sumažėjimas – 1709 €. Paaiškiname, kad didžiąją dalį atsargų metų pabaigoje sudarė: dolomitinė skalda, šulinių dangčiai, šviestuvai ir t.t. Šios medžiagos naudojamos gatvių priežiūros darbams sekančių metų pradžioje.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė neturėjo įkeistų ir pas trečiuosius asmenis apskaitomų atsargų.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Rodikliai	2016 12 31	2015 12 31
Pirkėjų skolos	40 850	123 570
Abejotinos skolos	164	164
Kitos gautinos sumos:	81 947	0
-deponuotos lėšos banke, rangos konkurso užtikrinimui	63 200	0
- investicinio projekto sąnaudų finansavimas iš APVA	18 747	0
Iš viso:	122 961	123734

Skolos už atliktus 2016 metų darbus bei paslaugas – 40850 €. Didžiausią įsiskolinimų dalį sudaro Panevėžio miesto savivaldybės skola už miesto infrastruktūros priežiūros ir remonto atliktus darbus gruodžio mėnesį – 24689 €. Kitas skolas sudaro įvairių miesto bendrovių, įmonių įsiskolinimai už atliktus darbus bei paslaugas: UAB „Baltic metalglass“ – 5850 €, UAB „Ukmergės inžinerija“ - 1115 € ir kt. Atliekant metinę skolų inventorizaciją pasirašyti ir patvirtinti tarpusavio suderinimo aktai.

5. Kapitalas

Bendrovės akcinis kapitalas – 514317,03 Eur. Jis padalytas į 1773507 paprastasias vardines akcijas, vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė 0,29 Eur. Savivaldybei priklauso 93,7% visų akcijų – 482000,30 Eur, fiziniams bei juridiniui asmeniui 6,3 % - 32316,73 Eur.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	1773507	514317
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	1773507	514317
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	1773507	514317
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	1662070	482000
3. Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	0	
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	0	

6. Per vienerius metus mokėtinos sumos

Rodikliai	2016 12 31	2015 12 31
Skolos tiekėjams	40534	38374
Gauti avansai (iš pirkėjų)	56	2945
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	92641	67158
Pelno mokesčio įsipareigojimai	41077	5712
Kiti mokėtini mokesčiai	21828	52987
Iš viso:	196136	167176

Skolų tiekėjams – 40534 € detalizavimas: UAB „Panevėžio keliai“ – 15420 € už medžiagas, UAB „EMSI“ – 8187 € už degalus, UAB „Witgen Lietuva“ – 3901 € už prekes ir paslaugas, UAB „RATC“ – 1475 € už paslaugas, UAB „Pantusa“ – 1309 € už paslaugas ir t.t. Atliekant metinę skolų inventorizaciją pasirašyti ir patvirtinti skolų suderinimo aktai. Tiekėjų skolos susidarė per gruodžio mėnesį ir padengiamos per sekantį mėnesį.

Bendrovė ilgalaikių įsipareigojimų neturi, banko bei kitų kredito institucijų kreditais nesinaudojo.

7. Pajamos, sąnaudos

Rodikliai	2016 12 31	2015 12 31
Pardavimo pajamos	2 758 938	1 884 771
Pardavimo savikaina	2 142 579	1 525 648
Bendrasis pelnas:	616359	359123

Panevėžio miesto savivaldybės užsakymu (2013 m. gruodžio 18 d. rangos sutartis Nr.22-1297) atliekami darbai sudaro 62 % visų atliekamų darbų, darbai iš kelių priežiūros ir plėtros programos lėšų – 30 %, kitų užsakovų atliekami darbai – 8 %.

Informacija apie darbuotojų darbo užmokestį ir su juo susijusius mokesčius:

Sąnaudų rūšis	2016 12 31	2015 12 31
Apskaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis	651906	566147
Apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos	202473	175959
Apskaičiuotos įmokos į garantinį fondą	1300	1135
Iš viso:	855679	743241

8. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais

Pažymime, kad bendrovės stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams bei bendrovės direktoriui (jis tuo pačiu ir valdybos pirmininkas), kurių veiklą reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas bei bendrovės įstatai, per ataskaitinį laikotarpį suteiktų paskolų, garantijų, neapibrėžtų įsipareigojimų, mokėtinų tantjemų nebuvo.

9. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės finansinės ataskaitos koreguojamos, jeigu pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintiems ataskaitų duomenims. Tokių pobalansinių įvykių sudarant ataskaitas nebuvo.

Direktorius

.....

Gintaras Petrauskas

Vyriausioji buhalterė

.....

Jolanta Rimkuvienė