

VI Tarptautinis Vilniaus oro uostas
(įmonės pavadinimas)

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2011 m. kovo mėn.31 d. BALANSAS

2011-05-02 Nr. 8F-168
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metai I ketvirtis
(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Lt

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS	01	297.511	317.929
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	04	1.182	923
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Patentai, licencijos			
I.3.	Programinė įranga		466	208
I.4.	Kitas nematerialusis turtas		716	715
II.	MATERIALUSIS TURTAS	01	296.139	316.762
II.1.	Žemė		110.993	110.993
II.2.	Pastatai ir statiniai		151.648	160.766
II.3.	Mašinos ir įrengimai		21.615	26.050
II.4.	Transporto priemonės		5.447	7.010
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		469	878
II.6.	Nebaigta statyba		3.917	8.809
II.7.	Kitas materialusis turtas		2.050	2.256
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.2.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		190	244
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		190	245
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15.199	11.064
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		1.937	2.024
I.1.	Atsargos	05	1.450	1.357
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		1.499	1.357
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		375	625
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		112	42
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	06	7.913	6.885
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		7.762	6.847
II.2.	Kitos gautinos sumos		151	38
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		160	162
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		160	162
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		5.189	1.993

	TURTO IŠ VISO:		312.710	328.993
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		243.106	251.483
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	07	15.725	15.725
II.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		162.304	162.304
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI		37.250	47.270
IV.1.	Privalomasis		27.000	27.000
IV.2.	Kiti rezervai	16	10.250	20.270
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		27.827	26.184
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	16	-3.355	-3.593
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		31.182	29.777
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	21.773	23.513
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		47.831	53.997
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	08	38.182	43.636
I.1.	Finansinės skolos		38.182	43.636
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		38.182	43.636
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	9.649	10.361
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos	08	4.091	4.091
II.2.1.	Kredito įstaigoms		4.091	4.091
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		2.636	3.306
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		376	306
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		111	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.896	2.465
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		539	193
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		312.710	328.993

VI Tarptautinis Vilniaus oro uostas
(įmonės pavadinimas)

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2011 m.kovo mėn.31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2011-05-02 Nr. 8F-169
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metai I ketvirtis
(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Lt

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	09	5941	8673
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	13	9184	11361
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3243)	(2689)
IV.	VEIKLOS SAŃAUDOS		3178	3073
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	13	3178	3073
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(6421)	(5762)
VI.	KITA VEIKLA		3279	2357
VI.1.	Pajamos	09	3771	2742
VI.2.	ŠaŃaudos	13	492	385
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(213)	(188)
II.1.	Pajamos	10	21	36
II.2.	ŠaŃaudos	11	234	224
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3355)	(3593)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIĖŠ APMOKESTINIMĄ		(3355)	(3593)
XII.	PELNO MOKESTIS	14		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	(3355)	(3593)

VI Tarptautinis Vilniaus oro uostas
(įmonės pavadinimas)

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2011 m. kovo mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2011-05-02 Nr. 8F-171
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metai I ketvirtis
(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Lt

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(3355)	(3593)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		3626	5634
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		50	352
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		182	(252)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			(42)
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		784	2018
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		430	769
I.9.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		53	30
I.10.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.11.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2790)	(2052)
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2)	
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1089	301
I.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		136	(434)
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(131)	(244)
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		213	188
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	<u>Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		285	2675

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(219)	(993)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1494	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gautos palūkanos		21	36
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(20)	(14)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		1276	(971)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1578)	(1120)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1364)	(909)
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos		(214)	(211)
III.2.2.3.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(272)	(173)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1850)	(1293)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(289)	411
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5478	1582
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		5189	1993

VI Tarptautinis Vilniaus oro uostas
(įmonės pavadinimas)

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Nuosavo kapitalo ataskaita

2011-05-02 Nr. 8F-170
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011 metai I ketvirtis
(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Lt

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto					
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	15725	162304			27000	20270		29777	255076
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	15725	162304	-	-	27000	20270	-	29777	255076
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(8615)	(8615)
9. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto					
10. Sudaryti rezervai						10250		(10250)	-
11. Panaudoti rezervai						(20270)		20270	-
12. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
13. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	15725	162304	-	-	27000	10250	-	31182	246461
14. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
15. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(3355)	(3355)
18. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
19. Sudaryti rezervai									-
20. Panaudoti rezervai									-
21. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	15725	162304	-	-	27000	10250	-	27827	243106

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VĮ TARPTAUTINIO VILNIAUS ORO UOSTO 2011 METŲ I KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

1. Valstybės įmonė Tarptautinis Vilniaus oro uostas (toliau Įmonė) įregistruotas Juridinių asmenų registre Vilniaus filiale 1991 m. rugsėjo mėn. 30 d. Nr. VĮ 91-0308, įmonės kodas 120864074. 1995 m. gegužės mėn. 10 d. Įmonė buvo perregistruota, rejestro Nr. VĮ95-35. Mokesčių inspekcijoje nuo 1994 m. gegužės mėn. įmonė užsiregistravusi kaip pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja, kodas LT208640716. Nuo 1991 m. lapkričio mėn. 25 d. įmonė įregistruota Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Vilniaus m. skyriuje, draudėjo registracijos pažymėjimo Nr.35-42010.

2. Įmonė yra iš valstybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso valstybei ir jai perduotą ir jos įsigytą turtą valdo, naudoja bei disponuoja patikėjimo teise. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Įmonės teisinė forma – valstybės įmonė.

3. Šiuo metu VĮ Tarptautinis Vilniaus oro uostas finansinę apskaitą tvarko vadovaudamasis Verslo apskaitos standartais (toliau VAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2010-07-14 nutarimu Nr.1052 patvirtintu Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašu, Įmonė nuo 2010 m. turi pradėti vesti apskaitą pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau TAS). Tačiau TAS taikymas apskaitoje reikalauja tam tikro pasirengimo, t.y. įmonė turi patobulinti apskaitos kompiuterinę programą, pakeisti Apskaitos politiką, skirtingai nei dabar įvertinti tiek trumpalaikį, tiek ilgalaikį turtą (atlikti turto perkainojimą) ir pan. Perėjimas nuo VAS prie TAS reikalauja daug laiko bei materialinių sąnaudų, todėl TAS bus įvestas šiais metais.

4. LR Susisiekimo ministro 2007 m. lapkričio 9 d. įsakymu Nr. 3-352 buvo patvirtinta nauja VĮ Tarptautinio Vilniaus oro uosto įstatų redakcija.

5. Pagrindinė įmonės veiklos rūšis – oro uostų eksploatavimas, orlaivių ir keleivių aptarnavimas pagal Tarptautinės civilinės aviacijos organizacijos standartus bei rekomendacijas, Lietuvos Respublikos tarptautines sutartis ir susitarimus oro transporto srityje bei kitų teisės aktų reikalavimus.

6. Įmonės savininko kapitalas 2011 m. pradžioje sudarė 15.725 tūkst. litų, I ketvirčio pabaigoje – 15 725 tūkst. litų, turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas 2010 m. pabaigoje – 162 303,8 tūkst. litų ir per 2011 m. I ketvirtį nepasikeitė.

7. Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2011 m. I ketvirčio pabaigai – 324 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. 2011 metų Įmonės tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos tūkstančiais litų ir paruoštos vadovaujantis LR Konstitucija, LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą, įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos sprendimais bei įstatais.

9. Įmonės ilgalaikis materialus turtas finansinėje apskaitoje įvertinamas faktine jo įsigijimo savikaina atėmus žinomas bei taikytas nuolaidas (PASTABA NR.01). Visos tiesioginės išlaidos, išskyrus bendrąsias administracines sąnaudas, patirtos iki turto perdavimo naudoti ir skirtos parengti turtą naudoti, įskaitomos į to turto įsigijimo savikainą pagal patirtų išlaidų reikšmingumo principą. Jeigu išlaidos patirtos iki turto naudojimo pradžios ir susijusios su turto įsigijimu, išskyrus savikainą, yra didesnės negu 4 procentai, bet ne daugiau kaip 20 000,- litų, įsigyto turto savikainos, šios sumos turi būti įskaitytos į įsigijamo turto vertę. Išlaidos, mažesnės negu 4 procentai, bet ne daugiau kaip 20 000,- litų, gali būti nurašomos tuo laikotarpiu, kai jos yra patiriamos.

10. Per 2011 m. I ketvirtį ilgalaikio turto buvo užpajamuota 179.207 litų sumai, tame tarpe 52.200 litų perkelta iš nebaigtos statybos. Nurašyta ilgalaikio turto 1.439.247 litų sumai. Visas šis materialusis ilgalaikis turtas buvo pripažintas nereikalingu arba netinkamu įmonės naudojimui ir 2011 metų kovo 18 dieną parduotas viešame aukcione.

11. Nebaigtos statybos dalį sudaro perono dangos rekonstrukcija ir riedėjimo takų F ir D rekonstrukcija 1.069.962 litų. Šie projektai bus finansuojami iš ES fondų lėšų (PASTABA 01).

12. Dalis projektų, apskaitomų nebaigtoje statyboje, nebebus ateityje vykdomi, todėl, vadovaujantis 2010 metų pelno (nuostolių) paskirstymu, kuris buvo patvirtintas Susisiekimo ministro 2011-03-29 įsakymu Nr. 3-186 ir 2011 metais bus pilnai nurašyta į Įmonės nuostolius, panaudojus rezervo fondą. Bendra Nebaigtos statybos suma 2011 m. kovo 31 d. sudaro 3.916.945 litų.

13. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu, remiantis metine nusidėvėjimo norma (PASTABA NR.02). Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti veikloje, ir baigiamas kito mėnesio pirmą dieną, kai turtas nurašomas, perleidžiamas, nebenaudojamas Įmonės veikloje, visiškai nudėvimas, nors toliau ir naudojamas. Skaičiuojant nusidėvėjimą, iš turto pradinės vertės atimama įmonės vadovo įsakymu nustatyta likvidacinė vertė 1,- Litas. Priskaičiuota už 2011 m. I ketvirtį ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma sudaro 3.625.352 litų.

14. Nuo 2011 m. sausio 1 d. pakeisti nusidėvėjimo normatyvai, nes dėl pažangių naudojamų turto eksploatacijos, priežiūros bei prevencinės priežiūros priemonių faktiškas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas bus neišvengiamai ilgesnis. Be to, patikslinus naudingo ilgalaikio turto tarnavimo laiką, per metus nusidėvėjimo sąnaudų bus priskaičiuota mažiau. Nustatyti nusidėvėjimo normatyvai atitinka Tarptautinės Civilinės aviacijos organizacijos Oro uostų ekonomikos vadove Doc. 9562 rekomenduojamus nusidėvėjimo normatyvus.

**Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos
(PASTABA 02)**

	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Ilgalaikio materialiojo turto grupės	
Pastatai ir statiniai	40
Mašinos ir įrengimai	12
Transporto priemonės	10
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	12
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus)	12
Vamzdynai, ginklai	15
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Baldai, inventorius	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5
Kitas materialusis turtas	5
Nematerialusis turtas	3

15. Įsigytas ilgalaikis nematerialus turtas apskaitomas faktine įsigijimo savikaina, įskaitant visas papildomas išlaidas, susijusias su to turto įsigijimu (PASTABA 04). Įsigytas nematerialus turtas amortizuojamas per patvirtintą jo naudojimo laikotarpį. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiog proporcingu būdu. Nematerialaus ilgalaikio turto balansinė vertė 2011 m. kovo 31 d. sudaro : programinė įranga – 465.757 litų, kitas nematerialus ilgalaikis turtas – 716.050 litų.

16. Įmonė didesnę dalį prekių ir paslaugų parduoda pagal sutartis, pirkėjai atsiskaito po to, kai už mėnesį išrašoma PVM sąskaita faktūra. Todėl balanse atvaizduojama nemaža pirkėjų skola 7.762.300 litų. (PASTABA 06). Kadangi Įmonės pardavimai pagal Pridėtinės vertės mokesčio įstatymo 43 ir 44 straipnius apmokestinami 0 PVM, atsiranda biudžeto skola, kuri vėlesniais mėnesiais yra dengiama kitų mokesčių einamieji mokėjimai arba Valstybinė mokesčių inspekcija grąžina permoką.

17. 2005-10-13 įsigaliojus Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo pataisai, Įmonės nuosavame kapitale įmonės savininko kapitalas bei turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas, turi būti apskaitomi atskirai. Tai buvo atlikta tik 2009 metais ir nuo 2009-12-31 balanse atvaizduota atskirai. Tokiu būdu įmonės savininko kapitalas sumažėjo ir sudarė 15 725 tūkst.litų, o bei turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas padidėjo 162 303 tūkst. litų (PASTABA 07).

18. Įmonė 2006 m. liepos 18 d. su keturių bankų sindikatu AB SEB Vilniaus bankas, AB Sampo bankas, AB DnB NORD bankas ir Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius sudarė

investicinę paskolos sutartį 60 mln. litų. Paskolą gaunant per 2006-2007 metus ir pradėdant lygiomis dalimis mokėti nuo 2008 metų ir baigiant 2018 metais (PASTABA 08). Per 2011 m. I ketvirtį bankui gražinta paskolos dalis sudaro 1.363.636 litų, sumokėta palūkanų 213.750 litų.

19. Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje tuomet, kai yra uždirbtos (pardavus prekes ir suteikus paslaugas), nepriklausomai nuo jų apmokėjimo momento. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. 2011 m. I ketvirčio Įmonės pardavimai ir kitos veiklos pajamos sudaro 9.711.317 litų (PASTABA 09).

20. 2011 m. I ketvirčio finansinė veikla:

- pajamas sudaro 20.602 litų (PASTABA 10) :
 - o 7.381 litų palūkanos už skolų atidėjimą;
 - o 12.034 litų delspinigiai už atsiskaitymų už paslaugas ir prekes vėlavimus;
 - o 1.187 litų palūkanos už bankų sąskaitose esančių piniginių lėšų ir terminuotų indėlių laikymą.
 - sąnaudas sudaro 234.273 litų (PASTABA 11):
 - o 213.750 litų sumokėtos palūkanos bankams už paskolas ir su paskolų gavimu susijusios sąnaudos;
 - o 20.523 litų kitos finansinės sąnaudos.
- 2011 m. I ketvirčio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 213.670 litų nuostolio.

21. 2011 m I ketvirčio pardavimo savikaina sudaro 9.183.238 litų, bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos 3.178.271 litų, kitos veiklos sąnaudos 491.517 litų, finansinės veiklos sąnaudos 234.273 litų. Iš viso per ketvirtį patirta sąnaudų 13.087.299 litų.

22. Didžiosios knygos sąskaitą “Dotacijos, subsidijos” mažina priskaičiuotos nusidėvėjimo sąnaudos amortizuojant už subsidijų lėšas įsigytą ilgalaikį materialų turtą. Balanse rodoma likusi dotacijos dalis. (PASTABA 12). ES fondo dotacijos 18.077.425 litų ir Valstybės biudžeto dotacijos 3.695.950 litų.

23. Baudos ir delspinigiai už mokėjimo terminų nesilaikymą (jų dydis ir gavimo tvarka numatomi sutartyse) pajamomis pripažįstami tuo metu, kai jie gaunami.

24. Balanse atvaizduotus įmonės įsipareigojimus (PASTABA 14) sudaro einamieji nepradelsti mokėjimai už tiekias prekes ir paslaugas. Skolos tiekėjams sudaro 2.636.452 litų.

25. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbo užmokestis, atostoginių kaupimai, su tuo susiję mokesčiai valstybės biudžetui) 1.895.860 litų suma (PASTABA 14).

26. Įmonė per 2011 m. I ketvirčio patyrė 3.355 tūkst. litų nuostolio (PASTABA 16). 2010 metų I ketvirčio nuostolis sudarė 3.593 tūkst. Litų.