

## VI Tarptautinis Vilniaus oro uostas

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

### 2011 m. birželio mėn. 30 d. BALANSAS

2011-07-20 Nr. 8F-380

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2011-01-01 - 2011-06-30**

(ataskaitinis laikotarpis)

(Tūkst. litų)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>01</b>	<b>307.335</b>	<b>312.519</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	04	643	921
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Patentai, licencijos			
I.3.	Programinė įranga		402	172
I.4.	Kitas nematerialusis turtas		241	749
II.	MATERIALUSIS TURTAS	01	306.502	311.381
II.1.	Žemė		110.993	110.993
II.2.	Pastatai ir statiniai		149.413	161.682
II.3.	Mašinos ir įrengimai		21.518	24.947
II.4.	Transporto priemonės		5.214	6.749
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		447	814
II.6.	Nebaigta statyba		17.007	4.132
II.7.	Kitas materialusis turtas		1.910	2.064
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	217
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		190	217
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>20.204</b>	<b>12.884</b>
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		1.956	2.011
I.1.	Atsargos	05	1.526	1.296
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		1.526	1.296
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		430	715
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	06	11.315	9.376
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		8.675	9.373
II.2.	Kitos gautinos sumos		2.640	3
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		137	301
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		137	301
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6.796	1.196
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>		<b>327.539</b>	<b>325.403</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>243.421</b>	<b>251.204</b>
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		39.158	37.250
IV.1.	Privalomasis		27.000	27.000
IV.2.	Kiti rezervai	16	12.158	10.250
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		26.234	35.925
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	16	-3.040	-3.872
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		29.274	39.797
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	12	<b>22.799</b>	<b>23.062</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>61.319</b>	<b>51.137</b>
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	23.137	7.501
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos	08	2.727	2.727
II.2.1.	Kredito įstaigoms		2.727	2.727
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		17.636	1.947
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		286	216
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		111	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.803	2.365
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		574	246
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>327.539</b>	<b>325.403</b>

Generalinis direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Tomas Vaišvila  
(vardas ir pavardė)

# VI Tarptautinis Vilniaus oro uostas

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## 2011 m. birželio mėn. 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2011-07-20 Nr. 8F-381  
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011-01-01 - 2011-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

(Tūkst. litų)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	09	15057	19688
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	13	17560	21938
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2503)	(2250)
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		6575	5919
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės	13	6575	5919
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(9078)	(8169)
VI.	KITA VEIKLA		6488	4655
VI.1.	Pajamos	09	7590	5362
VI.2.	Sąnaudos	13	1102	707
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(450)	(358)
VII.1.	Pajamos	10	31	82
VII.2.	Sąnaudos	11	481	440
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3040)	(3872)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(3040)	(3872)
XII.	PELNO MOKESTIS	14		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	(3040)	(3872)

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Vaišvila

(vardas ir pavardė)

# VĮ Tarptautinis Vilniaus oro uostas

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## 2011 m. birželio mėn. 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2011-07-20 Nr.8F-380

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2011-01-01 - 2011-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

(Tūkst. litų)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(3040)	(3872)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		6510	10624
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(27)	27
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		126	413
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			(342)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(129)	(508)
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(2059)	805
I.9.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		77	(108)
I.10.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.11.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		12210	(3412)
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3)	
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		996	201
I.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		196	(448)
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(131)	
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		450	359
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>15176</b>	<b>3739</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(14717)	(590)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		2719	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		3	19
II.7.	Gautos palūkanos		69	63
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(11926)</b>	<b>(508)</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
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		(3207)	(2714)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(2727)	(2273)
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos		(480)	(441)
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		1275	
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			(903)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1932)</b>	<b>(3617)</b>
<b>IV.</b>	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
<b>V.</b>	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>VI.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>1318</b>	<b>(386)</b>
<b>VII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>5478</b>	<b>1582</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>6796</b>	<b>1196</b>

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Vaišvila

(vardas ir pavardė)

## VĮ Tarptautinis Vilniaus oro uostas

120864074, Rodūnios kelias 10A, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

### 2011 m. birželio mėn. 30 d. NUOSAVO KAPITALO ATASKAITA

2011-07-20 Nr.8F-382

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

**2011-01-01 - 2011-06-30**

(ataskaitinis laikotarpis)

(Tūkst. litų)

	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					
<b>1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>15725</b>	<b>162304</b>			<b>27000</b>	<b>20270</b>		<b>29777</b>	<b>255076</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>15725</b>	<b>162304</b>	-	-	<b>27000</b>	<b>20270</b>	-	<b>29777</b>	<b>255076</b>
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	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					
10. Sudaryti rezervai						10250		(10250)	-
11. Panaudoti rezervai						(20270)		20270	-
12. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
<b>13. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>15725</b>	<b>162304</b>	-	-	<b>27000</b>	<b>10250</b>	-	<b>31182</b>	<b>246461</b>
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)								(3040)	(3040)
18. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
19. Sudaryti rezervai						12158		(12158)	-
20. Panaudoti rezervai						(10250)		10250	-
21. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
<b>22. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>15725</b>	<b>162304</b>	-	-	<b>27000</b>	<b>12158</b>	-	<b>26234</b>	<b>243421</b>

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Tomas Vaišvila

(vardas ir pavardė)

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE VĮ TARPTAUTINIO VILNIAUS ORO UOSTO 2011 METŲ BIRŽELIO 30 D. 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 patvirtinu 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 pusmečio 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 pusmetį nepasikeitė.

7. Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2011 m. I pusmetį – 328 darbuotojai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

8. 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 įsigyjamo 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 pusmetį ilgalaikio turto buvo užpajamuota 952.809 litų sumai (tame tarpe perkelta iš nebaigtos statybos 52.200 litų ir ilgalaikio turto vertės padidėjimas 637.188 litų). Nurašyta ilgalaikio turto 1.955.261 litų sumai. Tame skaičiuje ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo savikaina sudaro 1.439.247 litų 2011 metų kovo 18 dieną buvo parduotas viešame aukcione. Ir ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo savikaina sudaro 516.014 litų, vadovaujantis Susisiekimo ministerijos leidimu (LR SM raštas 2011-0-05 Nr.2-1694(27) nurašytas ir likviduotas. Visas šis nurašytas materialusis ilgalaikis turtas buvo pripažintas nereikalingu arba netinkamu įmonės naudojimui.

11. Nebaigtos statybos dalį sudaro perono dangos rekonstrukcija ir riedėjimo takų F ir D rekonstrukcija 14.731.906 litų. Šie projektai yra finansuojami iš ES fondų ir Valstybės biudžeto lėšų (PASTABA 01).

12. Dalis projektų, apskaitomų nebaigtoje statyboje, nebebus ateityje vykdomi, todėl, vadovaujantis 2010 metų pelno (nuostolių) paskirstymu, kuris patvirtintas Susisiekimo ministro 2011-03-29 įsakymu Nr. 3-186, per 2011 m. I pusmetį iš nebaigtos statybos nurašyta į Įmonės nuostolius 1.918.114 litų, panaudojus rezervo fondą. Bendra nebaigtos statybos suma 2011 m. birželio 30 d. sudaro 17.123.489 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 pusmetį ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma sudaro 7.207.439 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)**

	<b>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</b>
<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupės</b>	
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. birželio 30 d. sudaro: programinė įranga – 401.534 litų, kitas nematerialus ilgalaikis turtas – 240.896 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 8.675.448 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 pradedant lygiomis dalimis mokėti nuo 2008 metų ir baigiant 2018 metais (PASTABA 08). Per 2011 m. I pusmetį bankui grąžinta paskolos dalis sudaro 2.727.272 litų, sumokėta palūkanų 444.809 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 pusmečio Įmonės pardavimai ir kitos veiklos pajamos sudaro 22.647.334 litų (PASTABA 09).

20. 2011 m. I pusmečio finansinė veikla:

- pajamas sudaro 30.664 litų (PASTABA 10) :
    - o 12.316 litų palūkanos už skolų atidėjimą;
    - o 16.444 litų delspinigiai už atsiskaitymų už paslaugas ir prekes vėlavimus;
    - o 1.904 litų palūkanos už bankų sąskaitose esančių piniginių lėšų ir terminuotų indėlių laikymą.
  - sąnaudas sudaro 480.518 litų (PASTABA 11):
    - o 452.629 litų sumokėtos palūkanos bankams už paskolas ir su paskolų gavimu susijusios sąnaudos;
    - o 27.889 litų kitos finansinės sąnaudos.
- 2011 m. I pusmečio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 449.854 litų nuostolio.

21. 2011 m I pusmečio pardavimo savikaina sudaro 17.560.362 litų, bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos 6.574.689 litų, kitos veiklos sąnaudos 1.102.175 litų, finansinės veiklos sąnaudos 480.518 litų. Iš viso per ketvirtį patirta sąnaudų 25.717.744 litų.

22. Didžiosios knygos sąskaitą "Dotacijos, subsidijos" mažina priskaičiuotos nusidėvėjimo sąnaudas amortizuojant už subsidijų lėšas įsigytą ilgalaikį materialų turtą. Nuo 2011 m. gegužės mėnesio didinamos dotacijos iš vykdomų projektų, kai pinigai gauti iš ES ir Valstybės fondų. (Perono dangos rekonstrukcija ir D ir F takų rekonstrukcija). Balanse rodoma likusi dotacijos dalis. (PASTABA 12). ES fondo dotacijos 19.050.428 litų ir Valstybės biudžeto dotacijos 3.748.948 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 17.636.288 litų.

25. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbo užmokestis, atostoginių kaupimai, su tuo susiję mokesčiai valstybės biudžetui) 1.802.656 litų suma (PASTABA 14).

26. Įmonė per 2011 m. I pusmetį patyrė 3.040 tūkst. litų nuostolio (PASTABA 16). 2010 metų I pusmečio nuostolis sudarė 3.872 tūkst. litų.

Generalinis direktorius

Tomas Vaišvila

Lina Jolanta Budrevičienė 2739325, [l.budreviciene@vno.lt](mailto:l.budreviciene@vno.lt)