

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2019-01-30 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		<b>156283</b>	<b>168064</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	36549	43475
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		36549	43475
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	119734	124589
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		49410	49410
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		16135	18060
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		13994	16924
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		40195	40195
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>435169</b>	<b>700934</b>
1.	ATSARGOS		40500	21253
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		28	22
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	3	40149	20876
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	4	323	355
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	115132	59110
2.1.	Pirkėjų skolos		115029	59110
2.2.	Kitos gautinos sumos		103	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	279537	620571
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	<b>7830</b>	<b>6932</b>
	TURTO IŠ VISO		<b>599282</b>	<b>875930</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	270554	293499
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8.1	144833	144833
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	8.2	89483	54483
5.1.	Privalomasis		14483	14483
5.2.	Kiti rezervai		75000	40000
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		36238	94183
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		33565	66276
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2673	27907
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	328728	582431
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9.1	-	-
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.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		328728	582431
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	9.2	205301	359966
2.4.	Skolos tiekėjams	9.3	2494	78987
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			2794
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9.4	96857	137775
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9.5	24076	2909
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		599282	875930

Direktorius

Vyr. finansininkė



Raimundas Labutis

Aušrė Ruseckienė

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2019-01-30 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

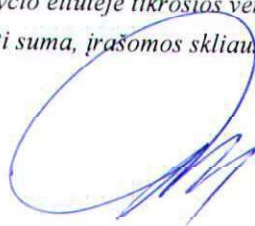
eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10.1	1003767	1113858
2.	Pardavimo savikaina	10.2	(837168)	(923934)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>166599</b>	<b>189924</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(435)	(1528)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10.3	(130790)	(118466)
7.	Kitos veiklos rezultatai			(1)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			4
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(12)	(400)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>35362</b>	<b>69533</b>
14.	Pelno mokestis	11	(1797)	(3257)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	12	<b>33565</b>	<b>66276</b>

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



Raimundas Labutis

Vyr. finansininkė



Aušrė Ruseckienė

Tiesioginiu būdu sudaromos valstybės įmonių  
ir savivaldybės įmonių pinigų srautų  
ataskaitos forma

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2019-01-25 Nr.

metai

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1001906	1341662
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1001906	1341662
1.1.2.	Kitos įplaukos			
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1278384)	(1186962)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(251087)	(56572)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(857040)	(904936)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(169897)	(225089)
1.2.4.	Kitos išmokos		(360)	(365)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(276478)</b>	<b>154700</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(8046)	(58394)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			4
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(8046)</b>	<b>(58390)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(56510)	(6039)
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		(56510)	(6039)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	(3093)
3.2.1.	Paskolų gavimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			(374)
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			(2719)
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(56510)</b>	<b>(9132)</b>
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		<b>(341034)</b>	<b>87178</b>
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		<b>620571</b>	<b>533393</b>
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		<b>279537</b>	<b>620571</b>

Direktorius

Vyr. finansininkė




Raimundas Labutis

Aušrė Ruseckienė

Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

**Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2019-01-30 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
<b>1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>144833</b>					<b>14483</b>	<b>50000</b>	<b>23946</b>	<b>233262</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>144833</b>	-	-			<b>14483</b>	<b>50000</b>	<b>23946</b>	<b>233262</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								66276	66276
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(6039)	(6039)

eurais

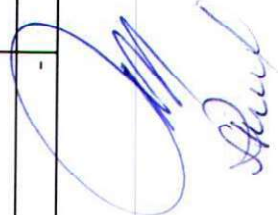
	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
10. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai							40000	(40000)	-
13. Panaudoti rezervai							(50000)	50000	-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
<b>15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>144833</b>	-	-	-	-	<b>14483</b>	<b>40000</b>	<b>94183</b>	<b>293499</b>
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								33565	33565
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(56510)	(56510)
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai							35000	(35000)	-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
<b>26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>144833</b>	-	-	-	-	<b>14483</b>	<b>75000</b>	<b>36238</b>	<b>270554</b>

Direktorius

Raimundas Labutis

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė



## Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas"

įm. kodas 133810450, Kęstučio g. 66A, Kaunas

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-01-30 Nr. 1

## I. BENDROJI DALIS

## 1. Įregistravimo data.

Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas" (toliau – Įmonė), įmonės kodas 133810450, adresas Kęstučio g. 66A, Kaunas buvo įregistruota 1993-10-11, VĮ Registrų centro rejestro Nr.081749.

2. Įmonės savininkė yra Kauno miesto savivaldybė. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendina Kauno miesto savivaldybės administracijos direktorius.

## 3. Finansiniai metai.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

## 4. Įmonės veikla.

Įmonės pagrindinė veikla – projektavimo paslaugos. Įmonė teikia bendrųjų, specialiųjų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo projektų rengimo, topografinių planų atlikimo, pastatų ir statinių (parkų, gatvių ir kitų infrastruktūros objektų) techninių projektų rengimo, geografinių informacinių sistemų duomenų įvedimo, priežiūros, pateikimo ir taikomųjų programų kūrimo paslaugas.

## 5. Darbuotojų skaičius.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2018 metais buvo 47, o 2017 metais – 52.

## II. APSKAITOS POLITIKA

## 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

1.1. Įmonė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą.

## 2. Įmonės apskaitos politika.

## 2.1 Nematerialusis turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti įmonės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- a) pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
- c) įmonė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įmonėje nustatoma 500 Eur minimali įsigijimo savikaina, nuo kurios įsigijamas nematerialusis turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

## 2.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įmonėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:



- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą 500 Eur minimalią įsigijimo savikainą;
- e) įmonei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu įmonėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, mašinos ir įrengimai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, pagal patvirtintus maksimalius nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Jei rekonstravimas ir remontas nepagerina naudingų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms. Visais kitais atvejais - didinama turto vertė.

### 2.3. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Įmonėje finansiniam turtui priskiriama pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomose sąskaitose;

suteiktos paskolos ir gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą, ar trumpalaikį turtą, už suteiktas paslaugas ir kitos gautinos sumos.

Jeigu pinigų likvidumas apribojamas ilgesniam nei vienu metų laikotarpiui, pavyzdžiui, dalį pinigų laikant ilgiau kaip vienus metus terminuotojo indėlio sąskaitoje, jie priskiriami ilgalaikiam finansiniam turtui.

Iki išpirkimo laikomas finansinis turtas, suteiktos paskolos ir gautinos sumos įvertinami amortizuota savikaina, kuri apskaičiuojama naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Skolos pripažįstamos abejotinomis pagal kiekvieną konkretų skolininką ir skolos uždelsimo terminus.

Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Gauti išankstiniai mokėjimai už parduodamą nefinansinį turtą arba prisiimti įsipareigojimai atsiskaityti nefinansiniu turtu finansiniais įsipareigojimais nelaikomi.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Įmonė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su atsiskaitymo laikotarpiais.

Įmonė nurašo finansinį įsipareigojimą, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tie kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius metus.

Nesusiję su rinkos kainomis finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

### 2.4. Atsargos.

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Materialusis turtas, įmonės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už įmonėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Įmonėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Atsargos įmonėje nesandėliuojamos, o smulkios prekės ir medžiagos yra perkamos tik atsiradus poreikiui ir iš karto nurašomos į sąnaudas pagal užregistruotus pirminius pirkimo dokumentus.

#### 2.5. Kiti rezervai.

Įmonės savininkui priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

#### 2.6. Nepaskirstytasis pelnas.

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

#### 2.7. Pelno paskirstymas.

Pelno paskirstymas įmonės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

#### 2.8. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami įmonės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostogų kaupimai valstybinio socialinio draudimo įmokoms nesudaromi.

#### 2.9. Pajamos.

Pajamos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda.

Įmonės tipinės veiklos pajamos yra pajamos už teritorijų planavimo, techninių projektų rengimo ir geoinformacinių sistemų kūrimo bei priežiūros paslaugas.

Įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanų pajamos, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka.

#### 2.10. Sąnaudos.

Sąnaudos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Suteiktų paslaugų savikainai priskiriamos visos išlaidos susijusios su paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai galima priskirti konkrečių paslaugų teikimui (išlaidos subrangai, paslaugas teikiančių darbuotojų darbo apmokėjimui, kanceliarinėms prekėms, programinės įrangos amortizacija, kompiuterinės ir biuro įrangos nusidėvėjimas ir pan.).

Veiklos sąnaudoms priskiriamos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriama netekimai dėl ilgalaikio turto perleidimo, nurašymo, likvidavimo, kitos netipinės, bet įprastinės veiklos išlaidos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

#### 2.11. Pobalansiniai įvykiai.

Finansinių įmonės ataskaitų rinkinys koreguojamas, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas.

Įmonės nematerialųjį turtą sudaro įvairi kompiuterių programinė įranga. Jo minimali įsigijimo vertė nustatyta – 500 Eur, naudingo tarnavimo laikas 4 metai. 2018 metais 4980 Eur buvo investuota į programinės įrangos atnaujinimą. Didelė dalis naudojamos Įmonės veikloje programinės įrangos yra visiškai amortizuota (įsigijimo savikaina 125 199 Eur). Nematerialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.1.

#### 2. Materialusis turtas.

Įmonės materialųjį turtą sudaro pastatas, valdomas patikėjimo teise (savininkas - Kauno miesto savivaldybė), transporto priemonės, kompiuterinė technika, ryšių technika ir baldai.

2018 m. įmonė atliko žemės sklypo prie įmonės pastato, Kęstučio g. 66A, Kaune formavimo projektą ir geodezinius matavimus ir įregistravo sklypą VĮ Registrų centras.

Įmonės lengvasis automobilis VW Polo (gamybos metai 2002) buvo sugadintas autoįvykyje ir remontas ekonomiškai netikslingas.

Ataskaitiniais metais Įmonė įsigijo kompiuterinės įrangos už 3066 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	18064
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	136977

Pastato Kęstučio g. 66A remonto, rekonstravimo išlaidos kaupiamos atskiroje ilgalaikio turto sąskaitoje ir pateikiamos balanso straipsnyje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai“. Finansiniais metais buvo atliekamas dalies patalpų cinamasis remontas. Materialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.2.

#### 3. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai.

Tiesiogiai su paslaugų, kurios bus suteiktos ateinančiais metais, teikimu susijusios išlaidos apskaitomos kaip atsargos ir sudaro 40 149 Eur.

#### 4. Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas – 323 Eur;

#### 5. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimo sumą sudaro:

Pirkėjo pavadinimas	Suma Eur
UAB „LitCon“	41291
UAB „Kauno tiltai“	30120
UAB „Avona“	23414
UAB „Hidrostatyba“	12544
UAB „SDG statyba“	4200
Kiti	3460
Iš viso	115 029

#### 6. Pinigai.

Metų pabaigoje pinigų likutis įmonės banko einamosiose sąskaitose sudarė – 277 070 Eur, o kasoje – 2467 Eur.

#### 7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2019 metų įmonės veiklos ir automobilių draudimo dalis – 6932 Eur.

#### 8. Nuosavas kapitalas.

8.1. Įmonės savininko kapitalas - 144 833 Eur.

8.2. Kauno SĮ „Kauno planas“ yra sudariusi privalomąjį rezervą ir kitų rezervų.

Privalomasis rezervas sudaromas pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik įmonės nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaryti ilgalaikiam turtui įsigyti, darbuotojų premijoms, socialiniams ir kultūriniais tikslams.

Pagal Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-04-12 įsakymu Nr. A-1259 patvirtintą pelno paskirstymo projektą buvo padidintas rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti

30 000 Eur, sudarytas rezervas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams 5000 Eur. Į savivaldybės biudžetą pervesta įmonės 2017 m. pelno įmoka – 56 510 Eur.

Pasikeitus LR Viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis, sutartis su Kauno miesto savivaldybės administracija dėl skaitmeninio žemėlapių kūrimo ir priežiūros paslaugų teikimo baigė galioti 2018-12-31, ir nebuvo aišku, ar įmonė teiks šias paslaugas ateityje. Todėl programinės įrangos ir kompiuterinės technikos atnaujinimui numatytas rezervas panaudotas nebuvo. Sudarius naują skaitmeninio žemėlapių ir GIS kūrimo ir priežiūros paslaugų sutartį, numatoma pirkimus vykdyti 2019 metais.

8.3. 2018 metų pelno paskirstymo projektas pateiktas priede Nr.3.

9. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

9.1. Ilgalaikių įsipareigojimų įmonė neturi.

9.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai už ypatingų statinių techninių projektų rengimo paslaugas sudaro 205 301 Eur.

9.3. 2494 Eur skolų tiekėjams suma susidarė už metų pabaigoje atliktus darbus, suteiktas paslaugas ir pirktas prekes, kurios apmokamos sutartyse numatytais terminais.

Įmonė įsisenėjusių įsiskolinimų tiekėjams 2018-12-31 neturėjo.

9.4. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, valstybinio socialinio draudimo įmokos už 2018 m. gruodžio mėn. – 54 517 Eur ir kaupimų atostoginiams apmokėti suma – 42 340 Eur.

9.6. Balanso straipsnyje “Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai” pateikiama mokėtinų mokesčių suma. Ją sudaro mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 24 041 Eur ir kiti mokesčiai – 35 Eur.

Visi mokesčiai į valstybės biudžetą už 2018 metus sumokėti pagal nustatytus terminus.

10. Įmonės tipinė veikla.

10.1. Įmonės pardavimo pajamos - 1 003 767 Eur. Iš jų pajamos:

- už teritorijų planavimo, topografinių planų atlikimo ir pastatų bei statinių techninių projektų rengimo paslaugas – 867 768 Eur;
- už geoinformacinių sistemų kūrimo ir duomenų apdorojimo paslaugas – 131 828 Eur;
- už skaitmeninio žemėlapių duomenų paruošimą – 4171 Eur.

Pajamos už paslaugas, suteiktas pagal sutartis su Kauno miesto savivaldybės administracija, sudaro 80,1 proc. visų pajamų. Likusius 19,9 proc. sudaro pajamos už paslaugas, suteiktas kitiems privatiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

10.2. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikaina, Eur	2018 m.	2017 m.
Duomenų gavimo projektavimo darbams ir subrangos paslaugos	76930	38073
Architektų ir geoinformacinių sistemų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, atostogų kaupimai	730690	866476
Pagalbinių medžiagų sąnaudos	12096	17656
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17452	1729
Iš viso	837168	923934

10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur	2018 m.	2017 m.
Automobilių eksploatacijos ir komandiruočių sąnaudos	7971	7994
Personalo mokymo, darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų sąnaudos	90310	80617
Komunalinės ir ryšių sąnaudos	11549	9833
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2375	1971
Remonto, eksploatacinės ir kitos sąnaudos	18585	18051
Iš viso	130790	118466

## 11. Pelno mokestis.

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2018 metais (kaip ir 2017 metais) pelno mokesčio tarifas - 15 proc., 70 procentų 2018 metų apmokestinamojo pelno buvo sumažinta ankstesnių metų mokestiniais nuostoliais. Mokėtina pelno mokesčio suma 1797 Eur.

## 12. Ataskaitiniais metais įmonė gavo 33 565 Eur grynojo pelno.

## 13. Informacija apie susijusias šalis.

Įmonės savininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Per 2018 m. įmonės paslaugų pardavimai Kauno miesto savivaldybės administracijai – 799,91 tūkst. Eur, 2017 m. buvo 1014,5 tūkst. Eur. Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2004-11-08 sprendimu Nr.T-587, įmonė teikia paslaugas Kauno miesto skaitmeninio žemėlapiu naudotojams ir gavo 4171 Eur pajamų.

Kauno miesto savivaldybės administracijos skola įmonei 2018-12-31 buvo 1435 Eur, iš Kauno miesto savivaldybės administracijos gautas avansas 205301 Eur.

## 14. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais.

Įmonės vadovaujančių darbuotojų skaičius per 2018 m. - 2. Per ataskaitinius finansinius metus įmonės vadovams apskaičiuota 47702 Eur pagrindinio darbo užmokesčio, buvo paskirta 1683 Eur premija iš 2017 m. pelno, išmokėta avansų ar suteikta paskolų nebuvo.

15. Įmonės finansinės ataskaitos audituojamos kiekvienais ataskaitiniais metais. Iki 2017 m. auditą atliko Kauno miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba. Nuo 2018 m. sausio 1 d. įsigaliojo LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo pakeitimas, pagal kurį auditorius finansinių ataskaitų auditui atlikti parenkamas Viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka. 2018 m. finansinių ataskaitų auditui atlikti atrinkta Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė.

Direktorius



Raimundas Labutis

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Kęstučio 66A, Kaunas

## Ilgalaikis nematerialusis turtas 2018.12.31

eurais

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				43475		43475
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				168674		168674
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				4980		4980
- perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	173654	0	173654
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				125199		125199
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				11906		11906
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	137105	0	137105
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	0	0	0	36549	0	36549
(a) - (b) - (c)						



**Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" 2018 m. paskirstytinojo pelno (nuostolių)  
paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2673
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	33565
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	36238
Pervedimai iš rezervų*	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	36238
Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	
Pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	
Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus	
Į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	23555
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas (perkeliami) į kitus finansinius metus	12683

\* Kauno SĮ "Kauno planas" vykdydamas 2014 m. liepos 30 d. sutartį su Kauno miesto savivaldybės administracija Nr. SR-1444 „KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS TERITORIJOS SKAITMENINIO ŽEMĖLAPIO KŪRIMO IR PRIEŽIŪROS PASLAUGŲ TEIKIMO SUTARTIS" privalo užtikrinti aktualų Kauno miesto stambaus mastelio duomenų palaikymą geografinėje informacinėje sistemoje. Pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus yra nustatytos techninės specifikacijos, pagal kurias turi būti tvarkomi skaitmeninio žemėlapiu duomenys. Tam tikslui 2018 m. buvo sudarytas rezervas programinės ir kompiuterinės įrangos atnaujinimui ir įsigyta dalis reikalingos įrangos. Ši sutartis baigė galioti 2018-12-31 ir buvo neaišku, ar mūsų įmonė toliau teiks geoinformacinių sistemų žemėlapiu priežiūros paslaugas Kauno miesto savivaldybei, todėl įrangos atnaujinimo darbai atidėti 2019 metams. LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 str. 6 p., nurodyta, kad kiti nepanaudoti rezervai, gali būti pervedami į paskirstytinąjį pelną, jeigu jų nenumatoma panaudoti. Kadangi 2019 m. numatoma toliau investuoti į reikalingą programinę įrangą ir kompiuterinę techniką, siūlome sudarytus rezervus palikti.