UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

VALSTYBINĖ PROJEKTŲ IR SĄMATŲ EKSPERTIZĖ

2017 METŲ I PUSMEČIO

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

VILNIUS

2017 07 17

Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių balanso forma

UAB "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

120211810 Kalvarijų g.125, LT-08221 Vilnius telef. 2733933 faksas 2733933 info@vpse.lt

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

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

2017 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

2017 m.liepos 17 d. Nr.2017-IIB

(ataskaitos sudarymo data)

20170101-20170630

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**1128**	**693**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III,1	-	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga	III.1	-	-
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	1128	693
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės	III.2	-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	III.2	1128	693
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	III.3	-	-
3.1.	Po vienų 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		**81436**	**100334**
1.	ATSARGOS	III.4	250	-
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		250	
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	15431	13062
2.1.	Pirkėjų skolos	III.5	13528	10335
2.2.	Kitos gautinos sumos	III.5	1903	2727

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	III.6	-	25000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7	65755	62272
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		**82564**	**101027**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.8	**72590**	**93243**
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	III.8	52615	52615
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	III.8	5262	5262
5.1.	Privalomasis	III.8	5262	5262
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.9	14713	35366
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	III.9	4103	6424
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	III.9	10610	28942
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**9974**	**7784**
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			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.10	9974	7784
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams	III.10	77	143
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.10	7229	7229
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10	2668	412
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**82564**	**101027**

_____ Direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	Vytautas Bubėnas (vardas ir pavardė)
_____ Vyr.finansininkas (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	Vytautas Akstinas (vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė" 120211810
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kalvarijų g.125, LT-08221 Vilnius, telef. 2733933 faksas 2733933, info@vpse.lt
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2017 METŲ I PUSMEČIO PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m.liepos 17 d. Nr. 2017-IIPNA
(ataskaitos sudarymo data)

20170101-20170630
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	71285	59504
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**71285**	**59504**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.12	(67357)	(56479)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.11	175	224
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.9	**4103**	**3249**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**4103**	**3249**

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
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ Vytautas Bubėnas
(parašas) (vardas ir pavardė)

____ Vyr.finansininkas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

_____ Vytautas Akstinas
(parašas) (vardas ir pavardė)

UAB "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė"

Į/k 120211810, Kalvarijų g. 125, LT-08221, Vilnius, tel. 2733933

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2017 M.KOVO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

20 17 *m.* birželio 30 *d.*

2017 07 17 *Nr.* 2017-IINKPA

(ataskaitos sudarymo data)

20170101-20170630

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	*Akcijų priedai*	*Savos akcijos (-)*	*Perkainojimo rezervas (rezultatai)*		*Įstatymo numatyti rezervai*		*Kiti rezervai*		*Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)*	*Iš viso*
				ilgalaikio materialiojo turto	*finansinio turto*	*privalomasis*	*savoms akcijoms įsigyti*				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**52 615**					**5 256**				**35 483**	**93 354**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**52 615**					**5 256**				**35 483**	**93 354**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										6 424	**6 424**
10. Dividendai										(6 535)	**(6 535)**
11. Kitos išmokos						6				-6	
12. Sudaryti rezervai											
13. Panaudoti rezervai											
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
15. Įnašai nuostoliams padengti											
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	**52 615**					**5 262**				**35 366**	**93 243**
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										4 103	**4 103**
22. Dividendai										-24756	-24756
23. Kitos išmokos											
24. Sudaryti rezervai											
25. Panaudoti rezervai											
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											
27. Įnašai nuostoliams padengti											
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**52 615**					**5 262**				**14 713**	**72 590**

Direktorius *(parašas)* **Vytautas Bubėnas**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) *(vardas ir pavardė)*

Vyr.finansininkas *(parašas)* **Vytautas Akstinas**

(vardas ir pavardė)

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

UAB "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė"
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

120211810 Kalvarijų g.125, LT-08221 Vilnius telef. 2733933 faksas 2733933 info@vpse.lt
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2017 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 m.liepos 17 d. Nr. 2017- IIPSA
(ataskaitos sudarymo data)

20170101-20170630
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		110247	169820
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		83062	169495
1.1.2.	Kitos įplaukos		27185	325
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(106764)	(168003)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(17385)	(24327)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(45648)	(103809)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(41544)	(35270)
1.2.4.	Kitos išmokos		(2187)	(4597)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**3483**	**1817**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			
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			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
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			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**3483**	**1817**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**62272**	**60455**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**65755**	**62272**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Bubėnas
(vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Akstinas
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė
„Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė“
120211810, Kalvarijų g.125-4c, Vilnius

2017 METŲ I PUSMEČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos 17 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo duomenys

Uždaroji akcinė bendrovė "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė" (toliau bendrovė, įmonė) įregistruota 1991 m. sausio mėn. 22 d. Nr. AB 95-454 Vilniaus miesto savivaldybės administracijoje. Bendrovės kodas 120211810, adresas Kalvarijų g.125-4c, Vilnius, PVM mokėtojo kodas LT202118113.

2. Bendra informacija apie Bendrovę

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei ir neturi patronuojančiosios įmonės. Bendrovė nėra neribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų dalyvė. Bendrovė neturi filialų ir atstovybių. Bendrovė neturi dukterinių įmonių ir todėl konsoliduotos finansinės atskaitomybės nesudaro. Bendrovė neturi asocijuotų įmonių. Bendrovė neturi pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamų įmonių.

Ataskaitiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais, jie lygūs 12 mėnesių ir finansinės atskaitomybės ataskaitinis laikotarpis nebuvo keičiamas. Kadangi ataskaitiniai finansiniai metai yra lygūs dvylikai mėnesių, pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir kitų ataskaitų duomenys gali būti lyginami su praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės atskaitomybės duomenimis.

3. Bendrovės veikla

Bendrovė atlieka melioracijos, hidrostatinių, vietinių kelių ir kitų su vandentvarka susijusių projektų ir statinių projektų ekspertizes, turi šiems darbams atlikti Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ir Aplinkos ministerijų išduotus kvalifikacijos atestatus.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu atliko įvairių objektų melioracijos dalies statinių rekonstrukcijos, sausinimo bei drenažo sistemų įrengimo, remonto bei rekonstrukcijos techninių projektų bendrąsias bei dalines ekspertizės. Be to, įmonė vykdė įvairių kitų techninių projektų ekspertizes. Taip pat įmonė šiais metais teikė GIS paslaugas (melioracijos projektinės dokumentacijos archyvinės medžiagos skenavimas, archyvavimas ir skaitmenizavimas).

Augančios konkurencijos ir krentančių įmonės teikiamų paslaugų kainų sąlygomis bendrovei ataskaitiniu laikotarpiu pavyko pasiekti kur kas geresnių rezultatų nei per atitinkamą 2016 metų laikotarpį. Visi pagrindiniai bendrovės 2017 metų I pusmečio veiklą ir jos rezultatus apibūdinantys rodikliai bei jų reikšmės pateikta šio aiškinamojo rašto pabaigoje pateiktoje lentelėje.

4. Kita svarbi informacija apie Bendrovę

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kaip ir praeitų, įmonėje dirbo 5 darbuotojai. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius ataskaitiniame laikotarpyje buvo 4,6 žmonės. Pažymėtina, kad pagrindinę darbuotojų dalį sudaro atitinkamus LR Žemės ūkio ministerijos bei LR Aplinkos ministerijos kvalifikacijos atestatus bei didelę darbo patirtį turintys ekspertai. Jie yra atestuoti melioracijos projektų bei melioracijos statinių ekspertais. Taip pat jie atestuoti statinio projekto ekspertizės vadovais vandens ūkio statinių grupei (hidrotechniniams statiniams, vidaus ir lauko vandentiekiui ir nuotekoms, valymo įrenginiams, mažajai hidroenergetikai) bei gatvėms ir keliams (išskyrus magistralinius kelius).

Bendrovės 2017 metų I pusmečio darbo užmokesčio fondas 39,2 tūkst.€ (pernai 36,8 tūkst.€). Vidutinė mėnesinė darbuotojo alga – 1421 € prieš mokesčius (pernai 1278 €).

Kita svarbi informacija pateikta sekančiose šio aiškinamojo rašto dalyse.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuo metu galiojančius ir tokio tipo įmonėms privalomus finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus.

Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikti vadovaujantis pasirinkta apskaitos politika ir bendraisiais apskaitos principais. Žemiau pateikti pagrindiniai įmonės apskaitos politikos teiginiai, liečiantys reikšmingiausias finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

UAB "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė" nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.

2.2. Materialiojo turto apskaitos politika

Materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau negu vienerius metus.
2. Materialaus turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė nei nusistatyta bendrovės.

Materialaus turto grupės yra:

1. Automobiliai.
2. Kitas ilgalaikis turtas (dauginimo technika, ryšių įrengimai, skaičiavimo technika, ūkinis inventorius).

Materialusis turtas bendrovėje apskaitomas įsigijimo savikaina, o nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną mėnesį. Kai bendrovėje apskaitomas materialusis ilgalaikis turtas nebeatitinka turto požymių, jis nurašomas arba lieka apskaitoje likutine (atmintine) verte. Materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis arba sąnaudomis, didinančiomis apmokestinamąjį pelną, kai nurašomas nepilnai nusidėvėjęs turtas.

2.3. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Materialusis turtas, įmonės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienus metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė nei nusistatyta bendrovės. Registruojant atsargas, įmonės apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Dėl nereikšmingo bendrovėje esančių atsargų kiekio, jos neskirstomos į grupes, jų perkainojimas nevykdomas.

2.4. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Trumpalaikės gautinos sumos bei per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai bendrovės apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje rodomi tikrąja verte, t.y. savikaina.

2.5. Pajamų apskaitos politika

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik

bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąja verte ir atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

2.6. Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apima sunaudotų atsargų bei kito trumpalaikio turto vertę, darbo užmokesčio išlaidas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir kitas su įmonės veikla susijusias išlaidas, susidariusias teikiant paslaugas arba uždirbant kitas pajamas. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

2.7. Apskaitos politikos keitimas

Per ataskaitinius metus bendrovės apskaitos politika nebuvo keičiama.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinės atskaitomybės straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma ir ataskaitinio, ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims. Sumos reikšmingumą apibrėžia pati bendrovė.

III.1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Balanse pateikta informacija apie bendrovėje naudojamą nematerialųjį turtą. Jo likutinė vertė šių metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0 €, o tai reiškia, kad įmonės veikloje naudojamas turtas yra pilnai amortizuotas. Šiam turtui priskirta programinė įranga, naudojama įmonės pagrindinėje veikloje – projektinės dokumentacijos ekspertizių paslaugoms teikti, projektinės archyvinės medžiagos skenavimui, archyvavimui ir skaitmenizavimui. Čia taip pat apskaitoma įmonės buhalterinei apskaitai naudojamos kompiuterinės programos. Bendrovė neturi tokio nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

1 lentelė

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Programinė įranga	3

2 lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina €	Pastabos
Programinė įranga	4826	

III.2. MATERIALUSIS TURTAS

Balanse nurodyta informacija apie bendrovėje naudojamą materialųjį turtą. Jo likutinė vertė 1128 Eurai. Įmonės turtas nebuvo perkainotas ar indeksuotas. Nėra užkonservuoto ar laikinai nenaudojamo turto, taip pat neturime perduoto pagal panaudos sutartis.

3 lentelė

Materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Materialiojo turto grupės *	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Transporto priemonės	12
Kitas materialusis turtas	3

4 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina, €
Transporto priemonės	17156
Kitas materialusis turtas	6813

III.3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė neturi finansinio turto. Bendrovė neturi dukterinių ir asocijuotų įmonių.

III.4. ATSARGOS

Bendrovės atsargos 2017 metų I pusmečio pabaigoje nereikšmingos. Atsargos įmonėje, kai jos būna, įvertinamos įsigijimo savikaina ir dėl nereikšmingo kiekio, jų perkainojimas nevykdomas.

III.5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Trumpalaikės (per vienerius metus) gautinos sumos bendrovės apskaitoje ir finansinėje atskaitomybėje rodomos tikrąja verte, t.y. savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 13528 Eurų sudarė pirkėjų skolos. Per pusmetį jos išaugo 3193 Eurais, nes padidėjo darbų apimtys ataskaitiniu laikotarpiu. Įmonė nuolat dirba su pirkėjais, jog jų skolos būtų dengiamos laiku ir bendrovė galėtų normaliai funkcionuoti, valdydama savo finansinius srautus ir vykdydama savo finansinius įsipareigojimus. Iš bendros pirkėjų skolų sumos 6860 Eurų arba beveik 51 % sudaro ataskaitiniu laikotarpiu susidariusios skolos.

Prie gautinų sumų balanse įtraukta 1903 Eurai kitos gautinos sumos.

5 lentelė

Per vienerius metus gautinos sumos

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė, €
Pirkėjų skolos	13528
Kitos gautinos sumos	1903

Kitoms įmonėms suteiktų paskolų bendrovė neturi.

III.6. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Bendrovėje neturi kitų trumpalaikių investicijų. Anksčiau turėti terminuotieji indėliai banke (25 tūkst.€), terminui pasibaigus, buvo pervesti į atsiskaitomąją sąskaitą tame pačiame banke - UAB „Medicinos bankas“. Jų terminas dėl nereikšmingo palūkanų dydžio nebuvo pratęstas.

III.7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Bendrovė pinigus laiko Lietuvos Respublikoje registruotuose bankuose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmonės atsiskaitomoje sąskaitoje AB DNB banke buvo 28844 Eurai. Dar 34913 Eurų įmonės pinigų buvo UAB „Medicinos bankas“ sąskaitoje. Pusmečio pabaigoje turėjome 1998 € rezervuotų lėšų banke dėl suteiktų garantijų sutarčių vykdymui užtikrinti.

III.8. KAPITALAS

Bendrovės kapitalą sudaro 181432 paprastos 0,29 € nominalios vertės akcijos, 100 % priklausančios valstybei, valdomos per Žemės ūkio ministeriją. Kapitalo suma yra 52615 Eurų.

Bendrovė turi suformavusi 5262 Eurų dydžio privalomąjį rezervą. Jis atitinka privalomą 10 % dydį nuo kapitalo.

Daugiau jokių pokyčių šioje balanso dalyje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

6 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė, €
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje 1. Pagal akcijų rūšis 1.1. Paprastosios akcijos 1.2. Privilegijuotosios akcijos 1.3. Darbuotojų akcijos 1.4. Specialiosios akcijos 1.5. Kitos akcijos	181432		52615
IŠ VISO:	181432	0	52615
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

III.9. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS

Nepaskirstytasis pelnas laikotarpio pradžiai buvo 35366 Eurai. Per ataskaitinį pusmetį buvo uždirbta 4103 Eurai pelno, sumokėta 24756 € dividendų, todėl nepaskirstytojo pelno likutis 2017 metų birželio 30 d. buvo 14713 €.

III.10. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Bendrovė ataskaitiniais metais, kaip ir visais pastaraisiais veiklos metais, dotacijų bei subsidijų neturėjo.

III.11 MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovėje per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitomi ir finansinėje atskaitomybėje rodomi tikrąja verte, t.y. savikaina. Iš bendros 9974 € trumpalaikių įsipareigojimų sumos 77 € tenka paslaugų tiekėjams už 2017 metų birželio mėnesio pateiktas sąskaitas. 7229 Eurai tenka atostoginių kaupimams, 2668 € yra mokėtinas PVM už 2017 metų birželio mėnesį.

7 lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė

(Eurai)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:			
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) praėjusių finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**
b) finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
2. Kredito įstaigoms:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
3. Kitos finansinės skolos:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
Kitos skolos:			
a) praėjusių finansinių metų pabaigoje	**7784**		
b) finansinių metų pabaigoje	**9974**		
Iš viso:			
a) praėjusių finansinių metų pabaigoje	**7784**	**0**	**0**
b) finansinių metų pabaigoje	**9974**	**0**	**0**

8 lentelė

Kaupimai

(Eurai)

Atidėjiniai	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Atidėjinio likutis finansinių metų pabaigoje
Atostoginių kaupimai	7229		0	**7229**
				0
				0
Iš viso:	**7229**	**0**	**0**	**7229**

III.12 PAJAMOS

Bendrovės pajamos, kaip jau buvo paminėta šio aiškinamojo rašto pradžioje, gaunamos iš pagrindinės veiklos – projektų bei sąmatų ekspertizės ir GIS paslaugų. Kitos veiklos pajamų ataskaitiniu laikotarpiu negauta. Šio ataskaitinio laikotarpio pajamos 119,6 % viršija pernykštį lygį.

Bendrovės informacija apie įmonės pajamų struktūrą atskleista žemiau pateikiamoj lentelėj.

9 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eurai)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos iš ekspertizių veiklos	58497	55413
Pajamos iš GIS veiklos	12788	4091
Pajamos iš projektavimo veiklos	0	0
Pajamos iš techninių priežiūrų veiklos	0	0
Iš viso pajamos iš pagrindinės veiklos:	71285	59504

10 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Eurai)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	175	224
Iš viso:	175	224

III.13 SĄNAUDOS

Bendrovės veikla yra specifinė, todėl didžiąją sąnaudų dalį sudaro su personalo darbo apmokėjimu susijusios sąnaudos. Kitas reikšmingas sąnaudų sumas sudaro socialinio draudimo įmokos, patalpų nuomos bei kitų perkamų paslaugų sąnaudos. Bendra šio ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma 67357 € ir tai 10878 € viršija pernykščių metų lygį.

Bendrovės informacija apie įmonės sąnaudų sudėtį atskleista žemiau pateikiamoj lentelėj.

11 lentelė

Sąnaudų detalizavimas (Eurai)

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
IT nusidėvėjimo sąnaudos	463	393
Patalpų nuomos sąnaudos	3719	3719
Subrangos sąnaudos	1500	0
Transporto sąnaudos	4212	4124
Soc.draudimo sąnaudos	12151	11314
Darbo užmokesčio sąnaudos	39223	36820
Kitos sąnaudos	6089	109
Iš viso sąnaudos:	67357	56479

III.14. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Bendrovė neturi atskleistinos informacijos apie sandorius su susijusiais asmenimis. Įmonės darbuotojų atlyginimai pasikeitė, atsižvelgiant į rinkoje vykstančius pokyčius.

12 lentelė

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(€)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje	
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	**12885**	**9618**		
1. Vadovams	12885	9618		
2. Kitiems susijusiems asmenims				
B. Įmonės suteiktos paskolos:				
1. Vadovams				
2. Kitiems susijusiems asmenims				
C. Gautos paskolos:				
1. Iš vadovų				
2. Iš kitų susijusių asmenų				
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:				
1. Vadovams				
2. Kitiems susijusiems asmenims				
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:				
1. Vadovams				
2. Kitiems susijusiems asmenims				
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos				
1. Vadovams				
2. Kitiems susijusiems asmenims				
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:				
1. Vadovų				
2. Kitų susijusių asmenų				
H. Parduotas turtas:				
1. Vadovams				
2. Kitiems susijusiems asmenims				
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1		

III.15. KITOS PASTABOS

Kitos reikšmingos informacijos, kurią atskleisti reikalauja apskaitos standartai arba kurios neatskleidimas aiškinamajame rašte darytų įtaką finansinės atskaitomybės vartotojų sprendimams, neaptikome. Mums nežinomi faktai, kurie gali kelti abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

Detalesnė bendrovės veiklą ir jos rezultatus apibūdinanti informacija atskleista žemiau pateikiamoj lentelėj.

UAB "Valstybinė projektų ir sąmatų ekspertizė" 2017 metų I pusmečio rodikliai						
Rod gr	Rodikliai	Mato vnt	2017 I pusm	2016 I pusm	2017 palyginus su 2016	
					€	%
Pelno (nuostolių) ataskaita	**PARDAVIMO PAJAMOS (iš viso)**	€	**71460**	**59728**	**11732**	**119,6**
	Pajamos iš pagrindinės veiklos	€	71285	59504	11781	119,8
	Kitos pajamos	€	175	224	-49	
	SĄNAUDOS (iš viso)	€	**67357**	**56479**	**10878**	**119,3**
	Darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos	€	51374	48134	3240	106,7
	Turto nusidėvėjimas ir amortizacija	€	463	393	70	117,8
	Patalpų nuoma	€	3719	3719	0	100,0
	Subrangos sąnaudos	€	1500	0	1500	
	Transporto sąnaudos	€	4212	4124	88	102,1
	Kitos sąnaudos	€	6089	109	5980	
	PELNAS (NUOSTOLIAI) prieš apmokestinimą	€	**4103**	**3249**	**854**	126,3
	PELNO MOKESTIS	€	0	0	0	
	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	€	**4103**	**3249**	**854**	
Balanso duomenys	**ILGALAIKIS TURTAS iš viso**	€	**1128**	**1090**	**38**	
	NEMATERIALUSIS TURTAS	€	0	0	0	
	MATERIALUSIS TURTAS	€	1128	1090	38	
	TRUMPALAIKIS TURTAS	€	**81436**	**93869**	**-12433**	**86,8**
	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI	€	250	2661	-2411	
	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	€	15431	57749	-42318	
	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	€	0	25000	-25000	
	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	€	65755	8459	57296	
	TURTAS - IŠ VISO:	€	**82564**	**94959**	**-12395**	**86,9**
	NUOSAVAS KAPITALAS	€	**72590**	**90068**	**-17478**	80,6
	Įstatinis kapitalas		**52615**	**52615**	**0**	
	Privalomasis rezervas		**5262**	**5262**	**0**	
	Nepaskirstytasis pelnas		**14713**	**32191**	**-17478**	45,7
	Ataskaitinių metų pelnas		**4103**	**3249**	**854**	
	Ankstesnių metų nuostoliai		**10610**	**28942**	**-18332**	
	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	€	0	0	0	
	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	€	**9974**	**4891**	**5083**	
	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	€	9974	4457	5517	
	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai - iš viso	€	**82564**	**94959**	**-12395**	**86,9**
Išdirbis, uždarbis	**Dirbančiųjų skaičius (vidutinis)**	žm.	**4,6**	**4,8**	**-0,2**	
	Vieno dirbančiojo pusm. išdirbis	tūkst.€/dirbančiajam	**15,5**	**12,4**	**3,1**	**125,0**
	Darbo užmokesčio fondas	tūkst.€	**39,2**	**36,8**	**2,4**	**106,5**
	Vieno dirbančiojo pusm. uždarbis	tūkst.€/dirbančiajam	**8,5**	**7,7**	**0,9**	**111,2**
Kapitalo grąža	**Kapitalo grąžos skaičiavimas**					
	Grynasis pelnas	€	**4103**	**3249**	**854**	
	Nuosavas kapitalas laik.pradžioje	€	**90068**	**96403**		
	Nuosavas kapitalas laik.pabaigoje	€	**72590**	**90068**		
	Nuosavo kapitalo metų vidurkis	€	**81329**	**93236**		
	Kapitalo grąža	proc	**5,0**	**3,5**	**1,5**	
Dividendai, mokesčiai, įmokos	**Sumokėta dividendų**	tūkst.€	**24,8**	**6,5**	18,3	381,5
	Priskaičiuota PVM (pridėtinės vertės mokesčio)	tūkst.€	**15,0**	**12,5**	2,5	120,0
	Sumokėta GPM (gyventojų pajamų mokesčio)	tūkst.€	**5,7**	**5,4**	0,3	105,6
	Sumokėta Sodrai (valst soc draudimo įmokos)	tūkst.€	**16,2**	**15,1**	1,1	107,3
	Sumokėta įmokų į Garantinį fondą	tūkst.€	**0,1**	**0,1**	0,0	
	Iš viso mokesčių, įmokų ir dividendų	tūkst.€	**61,8**	**39,6**	22,2	156,1
	Tenka mokesčių, įmokų ir dividendų vienam dirbančiajam	tūkst.€/dirbančiajam	**13,4**	**8,3**	**5,2**	**162,8**
Darbuotojų darbo našumo didinimas	**Pardavimai**	€	71460	59728		
	Darbuotojų skaičius	žm	**4,6**	**4,8**		
	Pardavimai 1-am darbuotojui	€	**15535**	**12443**	**3091**	**124,8**
Finansinio stabilumo užtikrinimas	**Trumpalaikis turtas**	€	**81436**	**93869**	-12433	86,8
	Trumpalaikiai įsipareigojimai	€	**9974**	**4891**	5083	
	Bendrojo likvidumo koeficientas	koef	**8,2**	**19,2**	**-11,0**	
Rentabilūs užsakymai	**Pardavimai**	€	71460	59728	11732	119,6
	Pelnas	€	**4103**	**3249**	854	126,3
	Pardavimų rentabilumas	proc	**5,7**	**5,4**	**0,3**	

Ši bendrovės veiklą bei jos rezultatus apibūdinanti informacija leidžia tikėtis ir gerų 2017 m. metinių rezultatų.

Direktorius Vytautas Bubėnas

Vyr.finansininkas Vytautas Akstinas