

## SI "ŠVENČIONIŲ PLANAS"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Im.kodas 178997346, Vilniaus g.19, Švenčionys, tel.838766387

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2017 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2018.02.28 Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2017.01.01-2017.12.31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4443</b>	<b>1926</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	846	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		846	
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	2339	630
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		2339	630
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		-	-
3.1.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		1258	1296
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3	1258	1296
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>20137</b>	<b>18958</b>
1.	ATSARGOS		-	-
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
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		5359	4272
2.1.	Pirkėjų skolos	4	5359	4272
2.2.	Kitos gautinos sumos			

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	14778	14686
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	87	573
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>24667</b>	<b>21457</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>18084</b>	<b>17836</b>
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	7	3635	3635
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	8	2404	2404
5.1.	Privalomasis		363	363
5.2.	Kiti rezervai		2041	2041
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9	12045	11797
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		554	611
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		11491	11186
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>6583</b>	<b>3621</b>
	<b>PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6583	3621
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	10	2656	
2.4.	Skolos tiekėjams			
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	11	149	44
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	3715	3510
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	63	67
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>24667</b>	<b>21457</b>

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_ (parašas)

Nijolė Stankevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

arba galinčio tvarkyti apskaitą kito

asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_ (parašas)

Janina Saplienė

(vardas ir pavardė)

## SĮ "ŠVENČIONIŲ PLANAS"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Įm.kodas 178997346 Vilniaus g.19, Švenčionys

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

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

(Tvirtinimo žyma)

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2018.02.28 Nr. \_\_\_\_\_  
(ataskaitos sudarymo data)

METINĖ

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	34796	28050
2.	Pardavimo savikaina	15	(21443)	(13771)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>13353</b>	<b>14279</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(12612)	(12670)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	17	<b>741</b>	<b>1609</b>
14.	Pelno mokestis	18	(187)	(998)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	19	<b>554</b>	<b>611</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.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Nijolė Stankevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

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

(parašas)

Janina Saplienė

(vardas ir pavardė)

SĮ "Švenčionių planas", įm.kodas178997346

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.19, Švenšionys, tel.838766387

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2017 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018.02.28

(ataskaitos sudarymo data)

Metinė

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, 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 užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3635</b>					<b>363</b>	<b>2041</b>	<b>14948</b>	<b>20987</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3635</b>	-	-	-	-	<b>363</b>	<b>2041</b>	<b>11186</b>	<b>17225</b>

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								611	611
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai									-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
<b>15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3635</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>363</b>	<b>2041</b>	<b>11797</b>	<b>17836</b>
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								554	554

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(306)	(306)
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
<b>26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3635</b>	-	-	-	-	<b>363</b>	<b>2041</b>	<b>12045</b>	<b>18084</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Nijolė Stankevičienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr.buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Janina Saplienė  
(vardas ir pavardė)

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

SĮ "Švenčionių planas", įm.kodas 178997346

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g.19, Švenčionys, tel.838766387

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018.02.28

(ataskaitos sudarymo data)

Metinė

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(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)		36822	26037
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		36822	25242
1.1.2.	Kitos įplaukos			795
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(36730)	(27843)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(6431)	(1815)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(29047)	(25307)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(350)	(38)
1.2.4.	Kitos išmokos		(902)	(683)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>92</b>	<b>(1806)</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
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			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
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 išpareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės išpareigojimų 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>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>92</b>	<b>(1806)</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>14686</b>	<b>16492</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>14778</b>	<b>14686</b>

\_\_\_\_\_ **Direktorė**  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

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

\_\_\_\_\_ **Nijolė Stankevičienė**  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Janina Saplienė

(parašas) (vardas ir pavardė)



**SĮ „Švenčionių planas“**  
**Įm. kodas 178997346, Vilniaus g.19, Švenčionys**

**2017 metų gruodžio 31 d.**  
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I.BENDROJI DALIS**

SĮ „Švenčionių planas“ yra įregistruota 2003 m. kovo 25 d., registracijos Nr .019986. Įmonės kodas :178997346, adresas - Vilniaus g.19, Švenčionys, LT-18123.

Registru centre įmonės įstatai 2016.12.31 dėl euro įvedimo neperregistruoti, nes juose nenurodytas įstatinio kapitalo dydis pinigine išraiška.

Įmonė nuo 2006 metų spalio 20 dienos iki 2012 metų balandžio 20 dienos buvo PVM mokėtoja. PVM kodas LT100002647816. Sumažėjus įmonės pajamoms, išsiregistruota iš PVM mokėtojų.

Visas įmonės kapitalas priklauso Švenčionių rajono savivaldybei. Įmonė turta valdo, disponuoja pasitikėjimo teise.

Įmonės pagrindinės veiklos pobūdis – projektavimo, miesto ir kraštovaizdžio planavimo darbai, reklamos kūrimas, konsultacijų architektūros ir civilinės statybos srityje teikimas.

Įmonėje dirba 5 darbuotojai.

Ataskaitiniai finansiniai metai yra 12 mėnesių.

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos, vietoje nacionalinės valiutos lito įvedus eurą, finansinė atskaitomybė sudaroma euraiš .

**II.APSKAITOS POLITIKA**

1. SĮ „Švenčionių planas“ įmonės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu , Pelnų mokesčio įstatymu, LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu ir kitais LR teisės aktais, Įmonės apskaitos politika, kuri patvirtinta 2006 .03.22 įsak. Nr. P-1-5 ir papildyta 2007.12.18, 2010.08.05, 2012.12.18, 2013.04.02, 2013.12.31, 2014.02.26, 2014.12.31 , 2015.12.31, 2016.12.29 įmonės direktorės įsakymais.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitos registruose registruojami chronologine-sistemine tvarka.

Toks registras yra Bendrasis žurnalas. Informacija kaupiama nuosekliai, pagal operacijų įvykdymo eiliškumą, duomenys įrašomi iš pirminių dokumentų.

Sisteminiuose registruose sąskaitų duomenys grupuojami pagal tam tikrą sistemą. Tokio registro pavyzdys yra Didžioji knyga. Apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu, kompiuteriu, naudojant „EXCEL“ lenteles.

Finansinės atskaitomybės duomenys patvirtinti inventorizacijos duomenimis.

Parengta pilna finansinė atskaitomybė

**2.Įmonės apskaitos politika**

## **2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika**

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas 3 metai.

## **2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika**

Įmonėje įsigytas turtas priskiriamas ilgalaikiam, jei jis naudojamas ilgiau nei 1 metus, pagrįstai tikimasi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais ir turto vertė ne mažesnė nei 200,00 EUR. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis turtas parodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Kompiuterinės įrangos ir kopijavimo aparatų naudingo tarnavimo laikas 3 metai. 2014.12.31 įsakymu Nr.p-1-5 patvirtinta nauja ilgalaikio turto vertė 200 EUR, kuri taikoma nuo 2015 metų sausio 1 dienos.

## **2.3. Pajamų apskaitos politika**

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos pripažįstamos sąskaitos – faktūros išrašymo momentu. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai.

Finansinės investicinės veiklos pajamose apskaitoje rodomos banko palūkanos.

## **2.4. Sąnaudų apskaitos politika**

Sąnaudomis pripažįstama ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teikė įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos įmonėje grupuojamos į šias grupes:

- parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina,
- veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės
- kitos veiklos sąnaudos
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Parduotų prekių ir darbų savikainą sudaro pagrindinių ir pagal autorines sutartis dirbančių darbuotojų priskaičiuotas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, kitos tiesioginės gamybos sąnaudos, gamybos įrengimų nusidėvėjimas.

Veiklos sąnaudas sudaro su visa tipine įmonės veikla per ataskaitinį laikotarpį, patirtos išlaidos, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį ir apmokėjimą. Sąnaudų rūšys yra kitų darbuotojų darbo apmokėjimas, socialinio draudimo įmokos, patalpų nuoma ir komunaliniai patarnavimai, amortizacija, banko paslaugos, kanceliarinės, ūkio, paslaugų draudimo, prenumeratos, reklamos ir reprezentacijos bei kitos sąnaudos.

### **3. Apskaitos politikos keitimas**

Įmonė, siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus, nuo 2013 metų sausio 01 dienos pakeitė savo apskaitos politiką ir pradėjo atvaizduoti gautinas sumas grynąja verte, bei skaičiuoti kaupimus atostogoms ir atidėtąjį pelno mokesčių. Apskaitos politikos keitimas 2014.02.26 įsakymu Nr.P-1-2.

### **4. Veiklos tęstinumas**

Įmonė tęsia savo veiklą didėjančios konkurencijos sąlygomis. Įmonei trūksta projektuotojų, uždirbančių pajamas.

## **III. AŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **1. Nematerialus turtas.**

Nematerialų turtą sudaro programinė įranga, tai detaliųjų planų kūrimo programa „Detalieji planai“ (įsig. vertė 3024 EUR) ir projektavimo programinė įranga (įsig. vertė 565 EUR). Šis turtas yra visai nusidėvėjęs ir toliau naudojamas įmonės veikloje pajamoms uždirbti. 2017 metais įsigyta programinė įranga MS Office 2016 Home&Business, ML ESD 3 kompiuteriams.

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> 2016m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)				3589 951		3589 951 0 0
<b>2017m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	4540	0	4540
<b>b) Amortizacija</b> 2016m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017m.: - finansinių metų amortizacija - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)				3589 105		3589 105 0 0 0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	3694	0	3694
<b>c) Vertės sumažėjimas</b> 2016m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0 0 0 0 0
<b>2017 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>d) Likutinė vertė 2017m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)</b>	0	0	0	846	0	846

#### Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis metais
Plėtros darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos	
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	

**Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Programinė įranga	3589

**2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Per ataskaitinius finansinius metus įsigytas stacionarus kompiuteris ( 259 EUR) ir 3 nauji kompiuteriai Lenovo V520s ( 2323 EUR ) . Nurašytas pilnai nusidėvėjęs kompiuteris ELLA P430 ENO 725 (650 EUR) ir stacionarus kompiuteris Lenovo Edge 72SFF su monitoriumi (855 EUR).

**Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis**

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis metais
Pastatai ir statiniai	
Mašinos ir įrengimai	
Transporto priemonės	
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3
Kitas materialusis turtas	

**Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas**

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (EUR)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	4558

## Ilgalaikis materialusis turtas

(EUR)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	630	0	0	630
a) Įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017m.: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					6278 2582 -1505			6278 2582 -1505 0
2017 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	7355	0	0	7355
b) Perkainojimas 2016m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017m.: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0
2017m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2016 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017m.: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					5648 871 -1503			5648 871 -1503 0
2017m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	5016	0	0	5016
d) Vertės sumažėjimas 2016m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2017 m.: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0
2017m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2017m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	0	0	0	2339	0	0	2339

**Išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas**

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai (EUR)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Patalpų nuoma	273	2020.04.27	Nuoma metams

**3. Kitas ilgalaikis turtas**

Dėl apskaitos politikos pasikeitimo apskaitoje įregistruotas atidėto pelno mokesčio turtas.

Metų pradžioje šis ilgalaikis turtas buvo 1296 EUR, o metų pabaigoje 1258 EUR. Pasikeitimai susidarė dėl abejotinių skolų atidėjimų ir atostoginių kaupinių svyravimų (-38 EUR). Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas -38 EUR atvaizduotas pelno (nuostolių) ataskaitos pelno mokesčio straipsnyje.

**4. Pirkėjų skolos**

Pirkėjų įsiskolinimas, palyginus su 2016 metais, padidėjo 1087 EUR.

Atidėjimai abejotinioms skoloms sumažėjo 458 EUR.

**Gautinos sumos**

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (EUR)	bejotinos skolos (EUR)
Pirkėjų įsiskolinimas	5359	
Kontroliuotinos skolos	4669	4669

**5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai bankų sąskaitose yra eurai. Visi atsiskaitymai vyksta tik per bankus. Grynais pinigais neatsiskaitoma.

**6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudos - 2018 metų sąnaudos (sąnaudos civilinės atsakomybės draudimui, reklamai -87 EUR).

**7. Įmonės savininkų kapitalas**

Įstatinis kapitalas yra suformuotas iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto lėšų ir yra 3635 EUR.

**8. Rezervai**

Privalomasis rezervas sudarytas iš paskirstytojo pelno ir yra 1/10 įmonės įstatinio kapitalo. Privalomąjį rezervą sudaro 363 EUR ir gali būti naudojamas tik įmonės nuostoliams padengti.

Kiti rezervai 2041 EUR .

## 9. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas 2016 metų pradžioje 11186 EUR, grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas 611 EUR, paskirstytinas pelnas 2016 metų pabaigoje 11797 EUR. Į valstybės biudžetą sumokėta pelno dalis 2017 m. 306 EUR. Likęs nepaskirstytas pelnas 11491 EUR

### Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (EUR)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11491
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	554
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	12045
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	12045
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt.	
- į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama pelno dalis	277
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	11768

Iš įmonės paskirstytojo pelno į savivaldybės biudžetą įmokama pelno įmoka 50% įmonės ataskaitinių finansinių metų pelno 277 EUR.

## 10 .Gauti avansai

Klientų pervesti avansai pagal projektavimo darbų sutartis.

## 11.Pelno mokesčio įsipareigojimai

Pelno mokestis už 2017 metus yra 149 EUR

## 12.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Įsipareigojimai, atsiradę pradėjus kaupti lėšas neišnaudotoms atostogoms (atostoginių kaupiniai).

## 13.Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinas sumas sudaro atsiskaitymai už komunalines paslaugas ir nuomą.

## 14.Pardavimo pajamos

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje „pardavimų pajamos“ 2017 metais įmonės pajamos iš pagrindinės veiklos buvo 34796 EUR. Palyginus su 2016 metais pajamos išaugo 6746 EUR.



## Pardavimo pajamų detalizavimas

(EUR)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2017 m.	2016 m.
Pajamos už projektavimo darbus	34796	28050
Iš viso:	34796	28050

**15. Pardavimo savikaina**

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje „pardavimo savikaina“ 21443 EUR sudaro: pagrindinių darbuotojų darbo užmokestis 14944 EUR, socialinio draudimo įmokos 4660 EUR, kitos tiesioginės gamybos sąnaudos (subrangovų darbai) 968 EUR, gamybos įrengimų nusidėvėjimas 871 EUR

Palyginus su 2017 metais pardavimų savikaina padidėjo 7672 EUR: pagrindinių darbuotojų darbo užmokestis 4447 EUR, socialinio draudimo įmokos 1408 EUR, garantinio fondo įmokos -22 EUR tiesioginės gamybos sąnaudos 968 EUR, gamybos įrengimų nusidėvėjimas 871 EUR

**16. Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės)**

Sąnaudas sudaro 12612 EUR: darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos 7575 EUR, socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2339 EUR, abejotinių gautinų sumų sąnaudos -458 EUR kaupimų atostogoms pasikeitimai 205 EUR, nematerialaus turto vertės amortizacija 105 EUR kitos bendrosios administracinės sąnaudos 2846 EUR (patalpų nuoma 273 EUR, komunalinės paslaugos 290 EUR, kanceliariinių prekių sąnaudos 822 EUR, banko paslaugos 86 EUR, projektų draudimo sąnaudos 418 EUR, prenumerata 69 EUR, reklamos ir skelbimų sąnaudos 81 EUR, seminarai 159 EUR tonerių keitimas 140 EUR laidotuvių sąnaudos 272 EUR ir kt sąnaudos 236 EUR).

Veiklos sąnaudos, palyginus su 2016 metais sumažėjo 58 EUR, iš jų: darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo 512 EUR, socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 129 EUR, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas sumažėjo 1000 EUR (nuo 2017 metų skaičiuojamas į pardavimų savikainą), garantinio fondo įmokos sumažėjo 16 EUR (nuo 2017 metų skaičiuojamos su socialinio draudimo įmokomis), abejotinių gautinų sumų sąnaudos ir kaupimų atostogoms pasikeitimai padidėjo 1061 EUR, nematerialiojo turto amortizacija padidėjo 105 EUR, kt. bendrosios sąnaudos padidėjo 433 EUR.

**Atlygis darbuotojams (su vadovais)**
**(EUR)**

Atlygis darbuotojams	2017 m.	2016 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	22519	18584
Socialinio draudimo sąnaudos	6999	5720
Su pensijų įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų įmokų planus pripažintos sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus:	0	0
- pripažinto turto tikroji vertė		
- pripažintų išpareigojimų dabartinė vertė		
- suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą		
Kitos sąnaudos (išvardyti) garantinis fondas	0	38
Iš viso:	29518	24342

**Vadovams priskaičiuotos ir išmokėtos sumos**
**(EUR)**

Rodikliai	2017 m.	2016 m.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	10527	8941	
2) išeitinės kompensacijos	3933	3190	0
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	6594	5751	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			X
D. Kitos reikšmingos sumos			

**Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos**
**(EUR)**

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2017m.	2016 m.
Finansinių ataskaitų audito	0	701
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų	0	67
Iš viso:	0	768

**17. Pelnas prieš apmokestinimą 741 EUR**
**18. Pelno mokestis (2017 metų pelno mokestis 149 EUR ir atidėtojo pelno mokesčio turto pasikeitimas 38 EUR).**
**18. Grynasis 2017 metų pelnas 554 EUR**

Direktorė



Nijolė Stankevičienė

Vyr. buhalterė



Janina Sapliene