

VĮ Lietuvos oro uostai

ĮMONĖS 2014 METŲ 9 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,

2014-10-31 Nr. 8F - 1180

Finansinės būklės ataskaita

		2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas			
Programinė įranga		290 885	208 191
Kitas nematerialusis turtas		1 861 574	887 779
Ilgalaikio nematerialiojo turto iš viso	3	2 152 459	1 095 970
Ilgalaikis materialusis turtas			
Žemė		185 346 941	110 992 508
Pastatai ir statiniai		286 030 988	150 062 517
Mašinos ir kiti įrengimai		36 784 598	23 478 743
Transporto priemonės		12 731 671	4 233 373
Nebaigta statyba		11 473 154	9 304 316
Kitas materialusis turtas		3 797 099	1 418 752
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	4	536 164 451	299 490 209
Investicinis turtas	5	4 325 960	1 177 159
Kitas ilgalaikis turtas		107 708	134 308
Ilgalaikio turto iš viso		542 750 578	301 897 646
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	1 567 900	1 366 132
Iš klientų gautinos sumos	7	10 749 993	7 378 218
Kitos gautinos sumos	8	385 775	3 745 834
Išankstiniai apmokėjimai		649 734	27 171
Kitas trumpalaikis turtas	9	644 678	1 918 359
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	27 357 628	21 269 804
Trumpalaikio turto iš viso		41 355 708	35 705 518
Turto iš viso		584 106 286	337 603 164

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įmonės savininko kapitalas	1	63 779 754	17 663 850
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	1	321 693 995	213 459 167
Rezervai	11		
Privalomasis		2 202 228	1 626 435
Kiti rezervai		10 806 164	10 450 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)			
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		8 950 948	4 093 418
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(18 204 716)	1 896 753
Nuosavo kapitalo iš viso		389 228 373	249 189 623
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikės finansinės skolos	13	24 217 116	21 818 182
Mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		1 660 692	1 190 170
Dotacijos, susijusios su turtu	12	156 205 978	42 991 115
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		104 225	104 225
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams		200 696	124 216
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		182 388 707	66 227 908
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių finansinių skolų einamųjų metų dalis	13	1 618 981	5 454 545
Prekybos skolos		5 877 581	11 012 413
Gauti išankstiniai apmokėjimai		667 206	395 310
Pelno mokesčio įsipareigojimas			191 507
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	2 7014 670	937 214
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos		1 623 768	4 194 644
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		12 489 206	22 185 633
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		584 106 286	337 603 164

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	_____	Gediminas Almantas
Finansų departamento direktorė	_____	Lina Jolanta Budrevičienė

Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	2014 m. 9 mėnesių	2013 m. 9 mėnesių
Aviacinės veiklos pajamos	15	33 479 098	26 315 926
Neaviacinės veiklos pajamos	16	17 809 520	17 710 069
Pajamų iš viso		51 288 618	44 025 995
Kitos pajamos	17	73 936	77 232
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4,5	(11 102 959)	(10 599 908)
Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo sąnaudos		(16 099 813)	(13 148 921)
Ilgalaikio turto priežiūros, remonto ir komunalinės sąnaudos		(6 523 847)	(6 248 768)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(2 204 704)	(1 907 071)
Kitos sąnaudos		(4 795 626)	(5 566 833)
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	18	186 134	162 876
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	18	(252 807)	(271 867)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		10 568 932	6 522 735
Pelno mokestis			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		10 568 932	6 522 735
Kitos bendrosios pajamos			
Bendrujų pajamų iš viso		10 568 932	6 522 735

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Gediminas Almantas</u>
<u>Finansų departamento direktorė</u>	<u>Lina Jolanta Budrevičienė</u>

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2013 m. rugsėjo 30 d.

Pastabos	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	16 264 350	213 459 167	1 572 486	10 250 000	2 464 758	244 010 761
Grynasis pelnas (nuostoliai)					6 522 735	2 362 742
Pelno įmoka už 2012 m.					(314 055)	(314 055)
Kapitalo didinimas	1 399 500					1 399 500
Pervesta iš kitų rezervų			53 950	200 000	(253 950)	-
2013 m. rugsėjo 30 d. likutis	17 663 850	213 459 167	1 626 436	10 450 000	8 419 488	251 618 941

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2014 m. rugsėjo 30 d.

Pastabos	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	17 663 850	213 459 167	1 626 435	10 450 000	5 990 171	249 189 623
Grynasis pelnas (nuostoliai)					8 950 948	8 950 948
Kapitalo didinimas	3 997 000					3 997 000
Pelno įmoka už 2013 m.					(2 046 709)	(2 046 709)
Pervesta iš kitų rezervų			139 950	300 000	(439 950)	-
Įmonės reorganizavimas prijungimo būdu	42 118 904	108 234 828	435 843	56 164	(21 708 228)	129 137 511
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis	63 779 754	321 693 995	2 202 228	10 806 164	(9 253 768)	389 228 373

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius _____ Gediminas Almantas _____
Finansų departamento direktorė _____ Lina Jolanta Budrevičienė _____

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. rugsėjo 30 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		4 857 530	6 522 735
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3,4,5	11 102 959	10 599 908
Ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams pasikeitimas		76 480	
Sumokėtas pelno mokestis		(191 507)	
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	18	66 673	108 991
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	6	(201 768)	359 188
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	7	(3 371 775)	181 966
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		3 360 059	1 228 209
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(622 563)	(391 295)
Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		1 273 681	(5 104 262)
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(5 134 831)	(2 231 500)
Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(64 002)	977 302
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		11 150 936	12 251 242
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	3,4,5	(256 047 031)	(8 179 102)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		15 627	
Gautos palūkanos	18	42 116	64 600
Kita investicinė veikla		135 210 443	1 436 689
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(120 778 845)	(6 677 813)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas		2 398 933	
Paskolų (grąžinimas)	13	(3 835 564)	(4 090 909)
(Sumokėtos) palūkanos	18	(234 357)	(231 052)
Gautos dotacijos	12	117 261 153	(286)
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		125 568	57 461
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		115 715 733	(4 264 786)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		6 087 824	1 308 643
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		6 087 824	1 308 643
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		21 269 804	11 373 837
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		27 357 628	12 682 480

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Gediminas Almantas

Finansų departamento direktorė

Lina Jolanta Budrevičienė

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

VĮ Lietuvos oro uostai (toliau – Įmonė) yra Lietuvos Respublikoje registruota Valstybės Įmonė. Jos buveinės adresas yra:

Rodūnios kelias 10a,
02189 Vilnius,
Lietuva.

Pagrindinė įmonės veikla – oro uostų eksploatavimas, orlaivių ir keleivių aptarnavimas pagal Tarptautinės civilinės aviacijos organizacijos standartus bei rekomendacijas, Lietuvos Respublikos tarptautines sutartis ir susitarimus oro transporto srityje bei kitų teisės aktų reikalavimus. Įmonė įregistruota 1991 m. rugsėjo mėn. 30 d., įmonės kodas 120864074.

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

VĮ Tarptautinis Vilniaus oro uostas, valstybės įmonė „Kauno aerouostas“ (toliau – KUN) ir valstybės įmonė Tarptautinis Palangos oro uostas (toliau – PLQ) buvo reorganizuojamos prijungimo būdu, ir nuo 2014 metų liepos 1 dienos veikia kaip viena įmonė su trimis – Vilniaus, Kauno ir Palangos – filialais.

Reorganizavimas įvykdytas prie Įmonės (kaip po reorganizavimo veiklą tęsiančios įmonės) prijungiant KUN ir PLQ. Reorganizavimo metu taip pat pakeistas Įmonės pavadinimas, kuris nuo reorganizavimo užbaigimo yra valstybės įmonė Lietuvos oro uostai (toliau – Įmonė). KUN ir PLQ po reorganizavimo pasibaigė, o jų teisės ir pareigos perėjo Įmonei pakeistų įstatų įregistravimo Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre dieną.

Įmonės savininko kapitalas 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 63 779 754 litų (2013 m. rugsėjo 30 d. – 17 663 851 litų, 2014 m. sausio 1 d. – 17 663 850 litų). Per 2014 m. 9 mėnesius įmonės savininko kapitalas padidėjo 3 997 000 litų: 2 197 000 litų pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-04-30 nutarimą Nr. 380 ir 1 800 000 litų pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013-11-27 nutarimą Nr. 1104. Tai yra lėšos, gautos iš Valstybės biudžeto įgyvendinant valstybės investicijų 2013-2015 m. programą. Taip pat reorganizavimo metu prisidėjo 29 261 074 litų KUN ir 12 857 829 litų PLQ sumos.

Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas 2014 m. 9 mėnesių pabaigoje sudarė 321 693 995 litų (2013 rugsėjo 30 d. – 213 459 167 litų). Reorganizavimo metu prisidėjo 24 438 689 litų KUN ir 83 796 139 litų PLQ.

2014 m. rugsėjo 30 d. Įmonės darbuotojų skaičius buvo 538 (2013 m. rugsėjo 30 d. – 331). Reorganizavimo metu prisidėjo 124 KUN darbuotojų ir 65 PLQ darbuotojų.

Įmonės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 m. spalio 31 d. Įmonės savininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2 Svarbių apskaitos principų apibendrinimas

Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija už 2014 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį devynių mėnesių laikotarpį parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus Europos Sąjungoje (ES), taikytinus tarpinei finansinei atskaitomybei (34-asis TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su VĮ Tarptautinio Vilniaus oro uosto metinėmis finansinėmis ataskaitomis už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos rengimo pagrindas

Čia taikyti apskaitos principai ir skaičiavimo metodai atitinka tuos, kurie buvo taikomi rengiant įmonės metines finansines ataskaitas už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, išskyrus pelno mokestį, kuris tarpiniais laikotarpiais buvo sukauptas taikant apskaičiuotą pelno mokesčio tarifą, kuris būtų taikomas numatomo metinio pelno ar nuostolių bendrai sumai.

Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija parengta vadovaujantis istorinės įsigijimo savikainos samprata.

Rengiant 2014 m. rugsėjo 30 d. finansines ataskaitas buvo pasirinkta ir pirmąjį kartą pritaikyta apskaitos politika bendro pavaldumo įmonių reorganizavimo prijungimo būdu sandorių apskaitai.

2. Svarbių apskaitos principų apibendrinimas (tęsinys)

Bendro pavaldumo įmonių jungimas

Bendro pavaldumo įmonių reorganizavimo prijungimo būdu apskaitai Įmonė pasirinko taikyti ankstesniųjų verčių metodą. Pagal šį metodą įmonių balansai sujungiami nevertinant turto ir įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis, t. y. prijungiamosios įmonės turto ir įsipareigojimų balansinės vertės pridamos prie reorganizavime dalyvaujančios įmonės turto ir įsipareigojimų balansinių verčių.

Šiose finansinėse ataskaitose visi finansinės būklės ataskaitos turto, įsipareigojimų bei nuosavo kapitalo straipsniai buvo atitinkamai sujungti balansinėmis vertėmis 2014 m. liepos 1 d., o bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniuose prijungtųjų įmonių rezultatai pateikiami tik nuo 2014 m. liepos 1 d., todėl ataskaitose pateikiama informacija nėra palyginama su praėjusio laikotarpio informacija. Be to 2014 m. devynių mėnesių informacija pateikiama prie VĮ Tarptautinio Vilniaus oro uosto 2014 m. šešių mėnesių informacijos pridodant 2014 m. liepos-rugsėjo mėnesių VĮ Lietuvos oro uostų finansinę informaciją.

(a) *Nauji standartai arba standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2014 metais, ir aktualūs Įmonei*

„Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ – 32-ojo TAS pataisa (paskelbta 2011 m. gruodžio mėn. ir taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šia pataisa papildytos 32-ajame TAS numatytos taikymo gairės, susijusios su tam tikrų užskaitos kriterijų nenuosekliaus taikymo atvejais. Tai apima kriterijaus „pagal įstatymą turi įgyvendinamą teisę užskaityti“ išaiškinimą ir tai, kad tam tikros atskirųjų atsiskaitymų sistemos gali būti traktuojamos, kaip atitinkančios grynojo atsiskaitymo kriterijų. Pradėjus taikyti šią pataisą, šioje sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje reikšmingų pokyčių nebuvo, nes Įmonė neturi turto ir įsipareigojimų, kurių užskaitą paveiktų ši pataisa.

39-ojo TAS pataisos – „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (paskelbtos 2013 m. birželio 27 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Pataisomis bus leidžiama tęsti apsidraudimo sandorių apskaitą tokiu atveju, kai apsidraudimo nuo rizikos priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama (t.y. šalys susitaria pakeisti pradinę sandorio šalį nauja), siekiant įvykdyti tarpuskaitą su pagrindine sandorio šalimi vykdant teisės aktų ar taisyklių reikalavimus, jei įvykdomos nustatytos sąlygos. Pradėjus taikyti šias pataisas, šioje sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje reikšmingų pokyčių nebuvo, nes Įmonė nesinaudoja išvestinėmis finansinėmis priemonėmis ir apsidraudimo sandoriais.

(b) *Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2014 m., tačiau neaktualūs Įmonei*

10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos – „Investiciniai ūkio subjektai“ (paskelbtos 2012 m. spalio 31 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šia pataisa pateiktas investicinio ūkio subjekto apibrėžimas – tai ūkio subjektas, kuris: (i) gauna lėšas iš investuotojų ir už šias lėšas teikia jiems investicijų valdymo paslaugas; (ii) įsipareigoja savo investuotojams užtikrinti, kad jo veiklos paskirtis – investuoti lėšas vien tik siekiant vertės padidėjimo arba investicinių pajamų; ir (iii) savo investicijas vertina tikrąja verte. Investicinis ūkio subjektas privalės apskaityti savo dukterines įmones tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pilnu arba nuostoliais, ir konsoliduoti tik tas dukterines įmones, kurių teikiamos paslaugos yra susijusios su ūkio subjekto investicine veikla. 12-ojo TFAS pakeitimo tikslas – pateikti papildomą reikalaujamą atskleisti informaciją, įskaitant bet kuriuos svarbius sprendimus, priimtus nustatant, ar ūkio subjektas yra investicinis ūkio subjektas, taip pat informaciją apie finansinę ar kitokio pobūdžio paramą, kurią ketinama teikti ar kuri jau buvo suteikta nekonsoliduojamai dukterinei įmonei.

36-ojo TAS pataisos – „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (paskelbtos 2013 m. gegužės 29 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko, jeigu 13-asis TFAS taikomas tam pačiam apskaitos ir palyginamajam laikotarpiui). Pataisomis panaikinamas reikalavimas atskleisti atsiperkamąją vertę, jeigu įplaukas kuriantis vienetas apima prestižą arba neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialųjį turtą, tačiau vertės sumažėjimo nėra.

10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). 10-uoju TFAS pakeičiamos 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir Nuolatinio aiškinimo komiteto (NAK) 12-ojo aiškinimo „Konsolidavimas. Specialiosios paskirties ūkio subjektai“ dalys, susijusios su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis

TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Šį sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės.

2. Svarbių apskaitos principų apibendrinimas (tęsinys)

11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). 11-uoju TFAS pakeičiamas 31-asis TAS „Dalybės bendrose įmonėse“ ir NAK 13-asis aiškinimas „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Pakeitus sąvokų apibrėžimus, jungtinės veiklos tipų skaičius sumažintas iki dviejų: bendra veikla ir bendra įmonė. Galimybė taikyti proporcingo konsolidavimo principą bendrai kontroliuojamoms įmonėms buvo panaikinta. Bendrų įmonių dalininkai privalo taikyti nuosavybės metodą.

12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas taikomas ūkio subjektams, turintiems nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, jungtinėje veikloje, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduotame struktūrizuotame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomą atskleisti informaciją toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Jungtinė veikla“. Šis standartas pakeičia informacijos atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. 12-asis TFAS reikalauja, kad ūkio subjektai atskleistų informaciją, kuri padeda finansinių ataskaitų naudotojams įvertinti ūkio subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, jungtinėje veikloje ir nekonsoliduotame struktūrizuotame ūkio subjekte pobūdį, riziką ir finansinį poveikį. Siekiant įvykdyti šiuos tikslus, naujasis standartas reikalauja atskleisti informaciją keliose srityse, įskaitant reikšmingus sprendimus ir prielaidas, kurie buvo atliekami nustatant, ar ūkio subjektas kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar turi reikšmingos įtakos savo daliai kituose ūkio subjektuose, taip pat atskleisti papildomą informaciją apie nekontroliuojamos dalies dalį įmonės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojama dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose.

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotąsias įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires dėl kontrolės ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Ši pataisa atlikta remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Svarstydamą šį projektą, Valdyba nusprendė įtraukti bendrųjų įmonių apskaitą taikant nuosavybės metodą į 28-ąjį TAS, nes šis metodas taikytinas ir bendrosioms įmonėms, ir asocijuotosioms įmonėms. Išskyrus šią išimtį, kitos gairės liko nepasikeitusios.

10-ojo TFAS, 11-ojo TFAS ir 12-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio gairių pataisos (paskelbtos 2012 m. birželio 28 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šiose pataisose išaiškintos pereinamojo laikotarpio gairės, numatytos 10-ajame TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Ūkio subjektai, taikantys 10-ąjį TFAS, turėtų įvertinti kontrolę pirmąjį metinio laikotarpio, kurį taikomas 10-asis TFAS, dieną ir tuo atveju, jeigu su konsolidavimu susijusi išvada pagal 10-ąjį TFAS skiriasi nuo 27-ojo TAS ir NAK 12-ojo aiškinimo, paskutinio praėjusio lyginamojo laikotarpio (t. y. 2012 metai tiems ūkio subjektams, kurių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir kurie pradeda taikyti 10-ąjį TFAS 2013 m.) duomenys patikslinami, nebent to būtų neįmanoma padaryti. Pataisomis taip pat nustatoma papildoma pereinamojo laikotarpio išimtis 10-ajame TFAS, 11-ajame TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-ajame TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“, reikalaujant pateikti tik paskutinio lyginamojo laikotarpio pakoreguotą lyginamąją informaciją. Be to, pataisomis panaikintas reikalavimas pateikti ankstesnių laikotarpių, buvusių prieš laikotarpį, kuriuo pirmą kartą taikytas 12-asis TFAS, lyginamąją informaciją, susijusią su nekonsoliduojamais struktūrizuotais ūkio subjektais.

Apskaitinių įvertinimų naudojimas rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją

Rengiant tarpinę finansinę informaciją pagal 34-ąjį TAS vadovybei tenka priimti sprendimus, atlikti vertinimus ir naudotis prielaidomis, kurie turėjo įtakos taikomiems apskaitos principams ir apskaitytoms turto bei įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Šie įvertinimai gali skirtis nuo faktinių rezultatų. Vadovybei taip pat tenka priimti sprendimus, susijusius su taikomais apskaitos principais. Svarbūs vadovybės priimti sprendimai, susiję su taikomais apskaitos principais, taip pat pagrindiniai su vertinimu susijusio neapibrėžtumo šaltiniai buvo tie patys, kaip ir rengiant metines finansines ataskaitas už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, išskyrus apskaitinių įvertinimų pasikeitimus, kurie buvo reikalingi vertinant atidėjinio sumą pelno mokesčiui.

ĮMONĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

Už 2014 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį 9 mėn. laikotarpį

(Litais, jei nenurodyta kitaip)

3 Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto balansinė vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. sudaro 2 152 459 litų iš jų 290 885 litų programinė įranga ir 1 861 574 litų – Kitas nematerialus turtas. Amortizacija už 2014 m. 9 mėnesius sudaro 395 334 litų (2013 m. 9 mėnesių – 429 261 litų).

Įmonė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

Dalis įmonės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. lygi 943 181 litų, buvo visiškai amortizuota tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per 2014 m. 9 mėnesius sudaro 10 707 625 litų (10 170 647 litų - 2013 m. 9 mėnesių). Įmonės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

Dalis įmonės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. lygi 25 118 710 litų, buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama.

5 Investicinis turtas

2014 m. rugsėjo 30 d. investicinio turto balansinė vertė sudaro 4 325 960 litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 1 177 189 litų.) Priskaičiuotas investicinio turto nusidėvėjimas per 2014 m. 9 mėnesius – 203 532 litų (per 2013 m. 9 mėnesius – 129 569 litų)

	<u>2014 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2013 m. rugsėjo 30 d.</u>
Investicinio turto nuomos pajamos (16 pastaba)	2 424 754*	712 190 *
Tiesioginės veiklos sąnaudos, kurios generuoja nuomos pajamas	73 963	166 420

*Dalis turto yra išnuomota kaip kompleksas kartu su kilnojamoju turto ir į šias pajamas yra įtraukta bendra nuomos suma.

6 Atsargos

	<u>2014 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2013 m. gruodžio 31 d.</u>
Atsargos	1 567 900	1 366 132

Įmonės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 567 900 litų (1 366 132 litų 2013 m. gruodžio 31 d.).

7 Iš klientų gautinos sumos

	<u>2014 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2013 m. gruodžio 31 d.</u>
Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte	31 172 703	27 764 193
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(20 422 710)	(20 385 975)
	<u>10 749 993</u>	<u>7 378 218</u>

Vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas yra įtrauktas į kitas sąnaudas Įmonės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

7. Iš klientų gautinos sumos (tęsinys)

Įmonės gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas yra toks:

	Individualiai nustatytas vertės sumažėjimas
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	20 385 975
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	-
Nurašyta	-
Atstatymas per laikotarpį	-
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis	20 422 710

Įmonės iš klientų gautinų sumų senaties analizė:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas				Iš viso
		Mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	Daugiau nei 90 dienų	
2013 m. rugsėjo 30d.	6 323 073	1 434 752	23 839	18 684	166 725	7 967 073
2013 m. gruodžio 31 d.	5 276 634	1 964 580	112 308	24 696	-	7 378 218
2014 m. rugsėjo 30 d.	7 758 508	1 321 786	942 703	726 996	-	10 749 993

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 – 60 dienų.

Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių nominali vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 31 172 703 litų (27 764 193 litų 2013 m. gruodžio 31 d.)

8 Kitos gautinos sumos

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Mokesčių skola įmonei	249 999	1 371 328
Darbuotojų skolos ir atskaitingi asmenys	5 379	3 769
Iš Finansų ministerijos gautinos dotacijos	130 397	2 370 737
	<u>385 775</u>	<u>3 745 834</u>

9 Kitas trumpalaikis turtas

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Būsimų laikotarpių sąnaudos	643 975	397 718
Būsimų laikotarpių PVM	703	20 641
Ilgalaikiai terminuoti indėliai		1 500 000
	<u>644 678</u>	<u>1 918 359</u>

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	25 832 187	16 266 142
Pinigai kasoje	25 441	3 662
Terminuoti indėliai	1 500 000	5 000 000
	<u>27 357 628</u>	<u>21 269 804</u>

11 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant įmonės pelną. Privalomasis rezervas naudojamas tik įmonės nuostoliams dengti. Padengus nuostolius, privalomojo rezervo dydis turi būti atkuriamas, laikantis šioje dalyje nustatytos tvarkos.

Paskirstytini rezervai

Kiti rezervai sudaromi įstatuose nustatyta tvarka iš įmonės paskirstytinojo pelno, naudojami įmonės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami įmonės įstatuose nustatyta tvarka.

12 Dotacijos, susijusios su turtu

	2014 m. III ketvirčio	2013 m. 9 mėnesių
Likutis sausio 1 d.		40 918 072
Likutis liepos 1 d.	155 884 059	
ES fondo dotacijos	2 162 549	
Valstybės biudžeto dotacijos	381 425	
Amortizacija	(2 222 055)	(2 730 051)
Likutis rugsėjo 30 d.	156 205 978	38 188 021

13 Finansinės skolos

Ilgalaikės paskolos SEB banke grąžinimo terminai:

2014 m.	1 363 638
2015 m.	5 454 545
2016 m.	5 454 545
2017 m.	5 454 545
2018 m.	5 454 547
	23 181 818

Ilgalaikės paskolos DNB banke grąžinimo terminai:

2014 m.	255 346
2015 m.	992 711
2016 m.	992 711
2017 m.	413 511
	2 654 279

14 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2 587 687	879 853
Pensijiniai kaupimai	113 983	57 361
	2 701 670	937 214

15 Aviacinės veiklos pajamos

	<u>2014 m. 9 mėnesių</u>	<u>2013 m. 9 mėnesių</u>
Rinkliavos	30 964 427	24 297 376
Centrinės infrastruktūros pajamos	2 444 191	2 018 550
Kitos aviacinės pajamos	70 480	
Iš viso:	<u>33 479 098</u>	<u>26 315 926</u>

Generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta kainodara, kuri numato, kad oro linijų bendrovės, prisiėmusios įsipareigojimus per metus pervežti tam tikrą keleivių skaičių, moka tik išvykstančio keleivio rinkliavą, kuri apima visas kitas rinkliavas.

16 Neaviacinės veiklos pajamos

	<u>2014 m. 9 mėnesių</u>	<u>2013 m. 9 mėnesių</u>
Investicinio turto nuomos pajamos	2 424 754	712 190
Kito turto nuomos pajamos*	10 321 905	13 608 562
Kitos pajamos	5 062 861	3 389 317
Iš viso:	<u>17 809 520</u>	<u>17 710 069</u>

* Vienas iš pagrindinių įmonės neaviacinių pajamų šaltinių yra nuomos pajamos. Daugiausia šios veiklos pajamų gaunama dalinai išnuomojus keleivių terminalus. Kadangi yra išnuomota tik dalis šio nekilnojamo turto, tokios pajamos neatvaizduojamos kaip investicinio turto nuomos pajamos.

17 Kitos pajamos

	<u>2014 m. 9 mėnesių</u>	<u>2013 m. 9 mėnesių</u>
Turto pardavimo rezultatas	73 936	
Kitos	327	77 232
	<u>74 263</u>	<u>77 232</u>

18 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos)

	<u>2014 m. 9 mėnesių</u>	<u>2013 m. 9 mėnesių</u>
Palūkanų pajamos	42 115	64 600
Palūkanų (sąnaudos)	(234 358)	(231 052)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	125 570	57 461
	<u>(66 673)</u>	<u>(108 991)</u>

19 Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Įmonės prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinių dviejų įmonės pirkėjų – UAB „Travel Retail“ ir Nuolatinė buveinė SAS – 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė apie 16 proc. (UAB „Travel Retail“ ir UAB „Baltic Ground Services 21 proc. 2013 m. gruodžio 31 d. visų įmonės iš pirkėjų gautinų sumų.

19. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas (tęsinys)

Įmonė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad ir paslaugos teikiamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Reguliariai kiekvieno kalendorinio mėnesio pradžioje klientai, kurie pavėlavo apmokėti sąskaitą laiku, yra informuojami apie tai priminimo forma. Klientai, kurių mokėjimai vėluoja daugiau kaip 31 dieną, yra informuojami apie tai rašytinės pretenzijos forma. Klientai, kurių mokėjimai ir toliau vėluoja įspėjami pakartotina pretenzija. Skolos, kurių vėlavimas yra didesnis kaip 90 dienų (po 2 pretenzijų išsiuntimo), su teisininkų pagalba pradedamos skolos išieškojimo teismine tvarka procedūros.

Įmonė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Įmonės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Didesnę Įmonės paskolų dalį sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Įmonė, kyla dėl to, kad Įmonė skoliasi lėšas užsienio valiuta. Įmonės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Įmonė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi skolintis eurais, su kuriais yra susietas litas. 2014 m. rugsėjo 30 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

2014 m. rugsėjo 30 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas litais):

	<u>Turtas</u>	<u>Įsipareigojimai</u>
Litais	31 875 786	13 318 123
Eurais	7 774 026	25 857 342
JAV doleriais		3 153
	<u>39 649 812</u>	<u>39 178 618</u>

2013 m. gruodžio 30 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	<u>Turtas</u>	<u>Įsipareigojimai</u>
Litais	27 269 328	18 101 045
Eurais	5 151 699	27 318 919
JAV doleriais		2 462
	<u>32 421 027</u>	<u>45 422 426</u>

Kadangi litas yra susietas su Euru, todėl Eurais išreikštam turtui ir įsipareigojimams nėra valiutų kursų svyravimo rizikos.

JAV doleriais išreikšto turto ir įsipareigojimų sumos buvo nereikšmingos, todėl valiutų kurso svyravimo įtaka pelnui prieš mokesčius yra nereikšminga.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Įmonės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikraja verte, yra prekybos, iš susijusių šalių ir kitos gautinos sumos, prekybos, susijusioms šalims ir kitos mokėtinos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista priemonėmis tarp nesusijusių šalių rinkos sąlygomis, išskyrus priverstinio pardavimo ar likvidavimo atvejus. Tikroji vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

19. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas (tęsinys)

Skolų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant tikėtinas būsimąsias pinigines įplaukas pagal įvertintas palūkanų normas. Paskolų ir kito finansinio turto tikroji vertė buvo apskaičiuota naudojant rinkos palūkanų normą.

- Trumpalaikių prekybos, susijusių šalių ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų, susijusių šalių ir kitų skolų, trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Kapitalo valdymas

Pagrindinis Įmonės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Įmonė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Įmonė palaikytų teisingus kapitalo rodiklius siekiant sustiprinti veiklą („kapitalas“ pagal TAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Įmonė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes.

Įmonė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro Įmonės savininko kapitalas, turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas priskirtinas įmonės savininkui. Įmonės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento.

Dalis Įmonės turto Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo nustatytais atvejais ir tvarka gali būti perduota kitiems asmenims nuosavybės ar patikėjimo teise, jeigu Įmonės įsipareigojimai po Įmonės turto sumažėjimo neviršytų 1/3 likusio Įmonės savininko kapitalo. Vyriausybės ar savivaldybės tarybos sprendime perduoti Įmonės turto dalį kitiems asmenims turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje – Įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo – turi būti registruojamas įmonės turto vertės sumažėjimas.

	<u>2014 m.</u> <u>rugsėjo 30 d.</u>	<u>2013 m.</u> <u>rugsėjo 30 d.</u>
Nuosavo kapitalo iš viso	389 228 373	231 123 018
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	584 612 969	251 618 941
Įsiskolinimo rodiklis (%)	34	30

20 Susijusių šalių sandoriai

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2014 m. liepos-rugsėjo mėn. (nuo reorganizavimo pradžios) Įmonės vadovybei (generalinis direktorius, organizacinio vystymo departamento direktorius, komercijos departamento direktorius, strateginės plėtros departamento direktorius, finansų departamento direktorius, Kauno filialo direktorius, Palangos filialo direktorius, Vilniaus filialo direktorius, oro uosto saugumo tarnybos vadovas) priskaičiuotas darbo užmokestis ir kitos išmokos iš viso sudarė 284 077 litų (2013 m. 669 775 litų). 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Įmonės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai primant finansinius ir veiklos sprendimus. Įmonės susijusios šalys – tai valstybės įmonės, kurių savininko teises ir pareigas įgyvendina LR Susisiekimo ministerija. Įmonės susijusios šalys skelbiamos interneto tinklapyje www.sumin.lt. Įmonė identifیکavo susijusias šalis, su kuriomis vyko reikšmingiausi sandoriai per 2014 m 9 mėnesius ir per 2013 m. 9 mėnesius:

VĮ „Oro navigacija“, AB Lietuvos paštas, AB „Lietuvos geležinkeliai“, AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, Civilinės aviacijos administracija, Lietuvos automobilių kelių direkcija.

20. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

	Pirkimai	Pardavimai
2013 m. rugsėjo 30 d.	69 041	785 043
2014 m. rugsėjo 30 d.	2 345 898	657 007
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
2013 m. gruodžio 30 d.	129 934	4 297
2014 m. rugsėjo 30 d.	6 667	1 568 464

21 Įmonės reorganizavimas

Kaip plačiau aprašyta aiškinamojo rašto bendrojoje informacijoje, 2014 m. liepos 1 d. buvo užbaigtas Įmonės reorganizavimas prie Įmonės (kaip po reorganizavimo veiklą tęsiančios įmonės) prijungiant KUN ir PLQ.

Reorganizavimo metu prie Įmonės 2014 m. liepos 1 d. finansinės būklės ataskaitos buvo prijungti tokie KUN ir PLQ turto, įsipareigojimų bei nuosavo kapitalo likučiai:

	VĮ „Kauno aerouostas“	VĮ Tarptautinis Palangos oro uostas
TURTAS		
Ilgalaikis turtas		
Nematerialusis turtas	112 268	55 086
Programinė įranga	1 028 597	74 994
Kitas nematerialusis turtas		
Ilgalaikio nematerialiojo turto iš viso	1 140 865	130 080
Ilgalaikis materialusis turtas		
Žemė	6 514 731	67 839 702
Pastatai ir statiniai	75 841 763	60 360 896
Mašinos ir kiti įrengimai	8 937 724	6 322 595
Transporto priemonės	7 518 566	1 448 811
Nebaigta statyba	217 227	-
Kitas materialusis turtas	2 147 657	408 979
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	101 177 668	136 380 983
Investicinis turtas	2 979 141	-
Kitas ilgalaikis turtas	-	261 136
Ilgalaikio turto iš viso	105 297 674	136 772 199
Trumpalaikis turtas		
Atsargos	216 157	236 420
Iš klientų gautinos sumos	732 675	655 736
Kitos gautinos sumos	2 136	130 397
Išankstiniai apmokėjimai	167 301	182 661
Kitas trumpalaikis turtas	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	278 299	4 806 770
Trumpalaikio turto iš viso	1 396 568	6 011 984

Turto iš viso	106 694 242	142 784 183
21. Įmonės reorganizavimas (tęsinys)		
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
Nuosavas kapitalas		
Įmonės savininko kapitalas	29 261 074	12 857 829
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	24 438 689	83 796 139
Rezervai		
Privalomasis	-	435 843
Kiti rezervai	-	56 164
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(1 488 316)	(129 668)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(22 978 809)	1 270 581
Nuosavo kapitalo iš viso	29 232 638	98 286 888
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
Ilgalaikės finansinės skolos	2 398 932	-
Mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	-	74 743
Dotacijos, susijusios su turtu	69 020 612	44 029 250
Gauti išankstiniai apmokėjimai	155 741	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	59 615	16 865
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	71 634 900	44 120 858
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
Ilgalaikių finansinių skolų einamųjų metų dalis	496 354	-
Finansinės skolos	2 171 451	-
Prekybos skolos	1 617 720	115 461
Gauti išankstiniai apmokėjimai	299 656	485
Pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	372 393	260 491
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	869 130	-
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	5 826 704	376 437
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	106 694 242	142 784 183

22 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įmonėje po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo įvykių, kurie galėtų turėti įtakos finansinių ataskaitų vartotojų sprendimams.

Generalinis direktorius _____

Gediminas Almantas _____

Finansų departamento direktorė _____

Lina Jolanta Budrevičienė _____