



VALSTYBĖS ĮMONĖ LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJA

**VALSTYBĖS ĮMONĖS
LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJOS
2022 M. BIRŽELIO 30 D. NEAUDITUOTAS
TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**2022 m.
Vilnius**

TURINYS

Valstybės įmonės Lietuvos automobilių kelių direkcijos 2022 m. birželio 30 d. balansas.....	3
Valstybės įmonės Lietuvos automobilių kelių direkcijos 2022 m. birželio 30 d. pelno (nuostolio) ataskaita	5
Valstybės įmonės Lietuvos automobilių kelių direkcijos 2022 m. birželio 30 d. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Valstybės įmonės Lietuvos automobilių kelių direkcijos 2022 m. birželio 30 d. pinigų srautų ataskaita	8
Valstybės įmonės Lietuvos automobilių kelių direkcijos 2022 m. birželio 30 d. tarpinės finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas.....	10

VALSTYBĖS ĮMONĖ LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJA, 188710638

J. Basanavičiaus g. 36, 03109 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS2022 m. liepos 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 – 2022-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.406.520	3.425.988
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	2.860	3.476
1.2.	Programinė įranga		2.860	3.476
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3.403.660	3.422.512
2.1.	Žemė		243.407	237.467
2.2.	Pastatai ir statiniai		2.887	3.049
2.3.	Mašinos ir įranga		924	1.048
2.4.	Transporto priemonės		217	217
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		507	480
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		405.795	388.218
2.8.	Valstybinės reikšmės automobilių keliai		2.749.923	2.2792.033
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		67.937	51.086
1.	ATSARGOS	3	492	395
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		320	389
1.7.	Sumokėti avansai		172	6
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	58.078	30.604
2.2.	Kitos gautinos sumos		58.078	30.604
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	9.367	20.087
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	950	828
	TURTO IŠ VISO		3.475.407	3.477.902

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2.673.478	2.606.740
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	7	8.434	8.216
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		2.662.739	2.595.980
5.	REZERVAI		440	204
5.1.	Privalomasis		192	68
5.2.	Kiti rezervai		248	136
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.865	2.340
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1.865	2.340
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	720.661	809.059
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		79.481	63.103
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	9.719	9.928
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		9.719	9.928
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	69.762	53.175
2.3	Gauti avansai			
2.4	Skolos tiekėjams		46.588	35.672
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		365	
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.638	1.089
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21.171	16.414
H.	SUKAPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12	1.787	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3.475.407	3.477.902

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Transporto infrastruktūros planavimo ir inovacijų departamento direktorius, pavaduojantis direktorių
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Aivaras Vilkelis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Irena Jurevičienė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJA, 188710638

J. Basanavičiaus g. 36, 03109 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. liepos 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 – 2022-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	7.887	6.686
2.	Pardavimo savikaina	12	(5.827)	(4.979)
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2.060	1.707
7.	Kitos veiklos rezultatai	12	(1.612)	18
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	11	1.901	1.674
12.	Palūkanų ir panašios sąnaudos	12	(109)	(39)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2.240	3.360
14.	Pelno mokestis		(375)	(451)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.865	2.909

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Transporto infrastruktūros planavimo
ir inovacijų departamento direktorius,
pavadojantis direktorių
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Aivaras Vilkelis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Irena Jurevičienė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJA, 188710638

J. Basanavičiaus g. 36, 03109 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA2022 m. liepos 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 – 2022-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	IŠ VISO
Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio (metinio) pradžioje 2020-12-31	6.205	2.685.578			1.357	2.693.140
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		(94.584)				(94.584)
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)					2.340	2.340
Sudaryti rezervai			68	136	(204)	
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis					(1.153)	(1.153)
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)		4.986				4.986
Įmonės savininko kapitalo didinimas	2.011					2.011

Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	8.216	2.595.980	68	136	2.340	2.606.740
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		(66.271)				(66.271)
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					1.865	1.865
Sudaryti rezervai			124	248	(372)	
Panaudoti rezervai				(136)	136	
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis					(2.104)	(2.104)
Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)		133.030				133.030
Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	218					218
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-03-31	8.434	2.662.739	192	248	1.865	2.673.478

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Transporto infrastruktūros planavimo ir inovacijų departamento direktorius, pavaduojantis direktorių
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Aivaras Vilkelis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Irena Jurevičienė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ LIETUVOS AUTOMOBILIŲ KELIŲ DIREKCIJA, 188710638

J. Basanavičiaus g. 36, 03109 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2022 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. liepos 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 – 2022-06-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Tūkst. Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas		1.865	2.909
1.2.	Nusidėvėjimo sąnaudos		671	595
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(86)	
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių eliminavimas		(3)	50
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		69	(260)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(166)	35
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	4	(27.474)	(48.070)
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(122)	(154)
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(209)	(238)
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	10	10.916	33.746
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		365	139
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		549	429
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	10	4.757	11.767
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančio laikotarpio pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1.787	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(7.081)	948
	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	5	(47.496)	(131.954)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(47.496)	(131.954)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1.886)-	857
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas		218	2.011
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		(2.104)	(1.154)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		45.743	128.405
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	5	109.588	241.125
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	5	(63.845)	(112.720)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		43.857	129.262
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(10.720)	(1.744)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		20.087	7.161
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		9.367	5.417

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Transporto infrastruktūros planavimo ir inovacijų departamento direktorius, pavaduojantis direktorių
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Aivaras Vilkelis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(Parašas)

Irena Jurevičienė
(vardas ir pavardė)

2022 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Valstybės įmonė Lietuvos automobilių kelių direkcija (toliau – Kelių direkcija arba įmonė) įregistruota 2020 m. rugsėjo 1 d., pertvarkius biudžetinę įstaigą Lietuvos automobilių kelių direkciją prie Susisiekimo ministerijos į valstybės įmonę Lietuvos automobilių kelių direkciją. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Kelių direkcija yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, įmonės kodas 188710638, buveinės adresas J. Basanavičiaus g. 36, LT-03109 Vilnius.

Įmonė veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais teisės aktais bei įmonės įstatais.

Kelių direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija. Įmonė nuosavybės teise priklauso valstybei ir jai perduotą turtą valdo, naudoja ir juo disponuoja patikėjimo teise.

Kelių direkcijos veiklos tikslai – organizuoti ir koordinuoti valstybinės reikšmės automobilių kelių atkūrimą, priežiūrą ir plėtrą, atlikti Lietuvos Respublikos kelių įstatyme, Lietuvos Respublikos saugaus eismo automobilių keliais įstatyme ir kituose teisės aktuose įmonei numatytas funkcijas, vykdyti kitą veiklą siekiant tenkinti viešuosius interesus, vykdyti komercinę veiklą transporto infrastruktūros srityje, vykdam komercinę veiklą, siekti verslo vertės augimo ir pelno įmokos pajamingumo.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. balandžio 21 d. nutarimo Nr. 477 „Dėl Lietuvos Respublikos kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo įstatymo įgyvendinimo“ 36 punktu, pagal su Susisiekimo ministerija pasirašytą 2022 m. Valstybės biudžeto lėšų, skirtų valstybės įmonei Lietuvos automobilių kelių direkcijai programai „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ vykdyti naudojimo sutartį, Kelių direkcija vykdo specialiuosius įpareigojimus.

Kelių direkcija filialų ar atstovybių neturi.

2022 m. birželio 30 d. Kelių direkcijos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 268 darbuotojai.

Įmonės 2022 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys pateiktas tūkstančiais eurų, už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. birželio 30 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kelių direkcija apskaitą tvarko vadovaudamasi Buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS), kitais buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir Kelių direkcijos direktoriaus patvirtinta Valstybės įmonės Lietuvos automobilių kelių direkcijos apskaitos politika. Tarpinė finansinė atskaitomybė parengta pagal 29-ojo VAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“ nuostatas.

Kelių direkcijos taikomos apskaitos politikos detalus apibūdinimas pateiktas 2021 m. gruodžio 31 d. audituotame metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje. Per ataskaitinį laikotarpį Kelių direkcijos apskaitos politika nesikeitė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas ir finansinėse ataskaitose parodomas vadovaujantis 13-ojo verslo apskaitos standarto „Nematerialusis turtas“ nuostatomis. Pirminio pripažinimo metu ir

toliau nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tuo atveju, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Savikainos korekcija dėl PVM atlikta už 2020-09-01 – 2022-06-30 laikotarpį, PVM mokesčių priskiriant įsigijimo savikainai, tuo užtikrinant apskaitos pastovumo principą.

NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Tūkst. Eur

Rodikliai	Programinė įranga ir licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA				
Likutis 2021-12-31	9.876	12	0	9.888
Perkainojimas				
Įsigijimai, t. sk.:	200			200
pirkto turto įsigijimo savikaina ir avansai	200			200
neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				
Parduotas, perduotas, nurašytas turtas:	(113)			(113)
parduota				
perduota				
nurašyta	(113)			(113)
Savikainos korekcija dėl PVM	23			23
Pergrupavimas				
Likutis 2022-06-30	9.986	12	0	9.998
AMORTIZACIJA				
Likutis 2021-12-31	6.398	12	0	6.410
Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma				
Apskaičiuota amortizacijos suma	839			839
Sukaupta parduoto, perduoto, nurašyto turto amortizacijos suma:	(111)			(111)
parduoto				
perduoto				
Nurašyto	(111)			(111)
Nurašyta				
Pergrupavimai				
Likutis 2022-06-30	7.126	12	0	7.138
Vertės pokytis 2021-12-31	(2)			(2)
Vertės pokytis 2022 m.	2			2
Vertės pokytis 2022-06-30	0			0
BALANSINĖS VERTĖS				
2021-12-31	3.476	0	0	3.476
2022-06-30	2.860	0	0	2.860

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžtį ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame verslo apskaitos standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Žemės po valstybinės reikšmės keliais apskaita tvarkoma laikantis Finansų ministerijos 2021 m. balandžio 30 d. atnaujintos rekomendacijos Nr. TR-12/2020-04(2) nuostatų. Pagal šių rekomendacijos nuostatas, žemė po valstybinės reikšmės keliais apskaitoma pagal Registrų centro pateiktą rinkos vertę, nusidėvėjimas ar nuvertėjimas neskaiciuojami. Pagal Registrų centro duomenis per ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruota 2.955 tūkst. Eur vertės naujų žemės sklypų, kuriuos užima valstybinės reikšmės keliais. Lietuvos Respublikos Vyriausybė nutarimais buvo gauta 3.426 tūkst. Eur ir perduota 441 tūkst. Eur vertės žemės sklypų, didinant ir mažinant turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė atitinkantį kapitalą.



ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖS POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (Tūkst. Eur)

Straipsniai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, įrankiai	Infrastruktūros statiniai (keliai)	Vykdomi turto kūrimo darbai	Išankstiniai mokėjimai	IŠ VISO
Įsigijimo savikaina 2021-12-31	328.293	4.048	2.359	968	3.375	5.055.940	392.432	1.646	5.789.061
Gauta neatlygintinai	6.381								6.381
Įsigyta per ataskaitinį laikotarpį				36	74		41.550	44	41.704
Savikainos korekcija dėl PVM				7	46		10		63
Perduota (nurašyta) LRV nutarimu	(441)								(441)
Nurašyta			(15)		(58)				(73)
Pergrupavimas		(232)				24.259	(23.898)	(129)	0
Pergrupavimas į atsargas			(1)	(13)	(148)				(162)
Įsigijimo savikaina 2022-06-30	334.233	3.816	2.343	998	3.289	5.080.199	410.094	1.561	5.836.533
Sukauptas nusidėvėjimas 2021-12-31		1.006	1.311	750	2.894	2.263.907			2.269.868
Priskaičiuotas nusidėvėjimas		28	124	43	93	66.271		0	66.559
Nurašytas turto nusidėvėjimas			(15)		(57)				(72)
Pergrupuota į atsargas			(1)	(13)	(148)				(162)
Pergrupuotas turto nusidėvėjimas		(98)				98			0
Sukauptas nusidėvėjimas 2022-06-30		936	1.419	780	2.782	2.330.276			2.336.193
Vertės pokytis 2021-12-31	(90.826)	7		(1)	(1)		(5.860)		(96.681)
Vertės pokytis 2022-06-30	(90.826)	7		(1)			(5.860)		(96.680)
Likutinė vertė 2021-12-31	237.467	3.049	1.048	217	480	2.792.033	386.572	1.646	3.422.512
Likutinė vertė 2022-06-30	243.407	2.887	924	217	507	2.749.923	404.234	1.561	3.403.660

3. Atsargos

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertintos įsigijimo savikaina. Atsargų nurašymui taikoma nuolat apskaitomų ir FIFO metodas.

Atsargų likutis 2022-06-30 buvo 320 tūkst. Eur, t. sk. 119 tūkst. Eur eismo saugumo priemonės Kelių priežiūros ir plėtros programai vykdyti.

172 tūkst. Eur sumokėtas avansas Policijos departamentui prie Vidaus reikalų ministerijos pagal patvirtintą sąmatą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su 2021-12-31 padidėjo 27.474 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo dėl kelio darbų sezoniškumo asignavimų valdytojui pateiktos didesnės mokėjimo paraiškų sumos 25.601 tūkst. Eur, 1.466 tūkst. Eur pateikta apmokėjimui birželio mėnesio sąskaita už specialiųjų įpareigojimų vykdymą ir kitos nereikšmingos gautinos sumos. Gautinų sumų pradelsto termino nėra.

KITOS GAUTINOS SUMOS

Tūkst. Eur

Turinys	Likutis 2022-06-30	Likutis 2021-12-31
Iš asignavimų valdytojo gautinos dotacijos	55.233	29.632
Gautinas transporto priemonių naudotojo mokestis	1.002	803
Įmonės veiklos iš tiekėjų gautinos sumos	42	28
Kitos gautinos sumos :	1.801	141
- kitos gautinos sumos (atlygis už spec. įpareigojimus)	1.466	0
- pelno mokesčio išankstinis mokėjimas	185	74
- kitos gautinos sumos (baudos, kompensacijos ir kt.)	150	67
Iš viso per vienus metus gautinų sumų:	58.078	30.604

5. Pinigai

Pinigų judėjimas ir pinigų srautų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pinigų srautų ataskaitoje, parengtoje netiesioginiu būdu.

Pinigų srautų ataskaitos 2.1 eilutėje parodyti per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai.

Pinigų srautų ataskaitos 3.2.7 eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį pinigais gautos dotacijos, o 3.2.8 eilutėje – per ataskaitinį laikotarpį panaudotos, perduotos ir grąžintos dotacijos.

PINIGINĖS LĖŠOS ĮMONĖS BANKO SĄSKAITOSE

Tūkst. Eur

Lėšų paskirtis	Likutis 2022-06-30	Likutis 2021-12-31
Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšos	0	9.819
Bendrojo finansavimo Europos Sąjungos lėšos	0	0
Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos	6	37
Iš savivaldybių administracijų gauti pinigai pagal partnerystės ir bendradarbiavimo sutartis	13	13
Pervestinas kelių naudotojo mokestis	0	6
Vinječių platintojų pervesti depozitai	105	85
Viešo pirkimo sutarčių užtikrinimo garantijos	4.249	3.165
Įmonės lėšos banke	4.994	6.961
Pinigai mokėjimo kortelėse ir kelyje	0	1
Iš viso	9.367	20.087

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 950 tūkst. Eur. Iš jų: 832 tūkst. Eur Palangos aplinkkelio ateinančio remonto sąnaudos, Kelių priežiūros ir plėtros programos ateinančių laikotarpių sąnaudos (nario mokestis, turto draudimo ir pan.) 36 tūkst. Eur, ir kitos įmonės ateinančių laikotarpių sąnaudos 82 tūkst. Eur (prenumerata, turto draudimas ir kt.).

7. Nuosavas kapitalas

Nuosavo kapitalo pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 2022 m. birželio 30 d. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

NUOSAVO KAPITALO POKYTIS

Pokyčio pagrindas	tūkst. Eur	
	Padidėjimas	Sumažėjimas
Turto, išimtinai valstybės kapitalas, likutis 2021-12-31	2.595.980	
Pagal LRV nutarimus perduoti žemės sklypai ir keliai		573
Priskaičiuotas kelių nusidėvėjimas		66.271
Pagal LRV nutarimus gauti žemės sklypai ir keliai	3.799	
2022-02-14 LRV nutarimu Nr. 134 padidintas kapitalas iš dotacijų	129.804	
Likutis 2022-06-30	2.662.739	
Savininko kapitalas, likutis 2021-12-31	8.216	
Pagal LRV nutarimus gauti žemės sklypai	218	
Savininko kapitalas, likutis 2022-06-30	8.434	
Pelnas ir rezervai 2022-06-30	2.305	
IŠ VISO NUOSAVAS KAPITALAS	2.673.478	

8. Dotacijos

Dotacijos Kelių direkcijoje apskaitomos vadovaujantis 21-uju verslo apskaitos standartu „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų ir subsidijų sąskaitose Kelių direkcija apskaito iš Susisiekimo ministerijos gautas valstybės biudžeto, Kelių priežiūros ir plėtros programos finansavimo lėšas, Europos Sąjungos finansinės paramos lėšas, iš savivaldybių gautas finansavimo lėšas pagal bendradarbiavimo sutartis ir lėšas gautas projektų vykdymui. Pagal lėšų paskirtį dotacijos yra grupuojamos į dotacijas, susijusias su turtu (investicijos) ir dotacijas, patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Informacija apie gautas ir panaudotas dotacijas pateikiama lentelėje.

GAUTOS IR PANAUDOTOS DOTACIJOS

Eil. Nr.	Dotacijos pagal šaltinius ir paskirtį	Dotacijų likutis 2021-12-31	Gautos/gautinos dotacijos	Dotacijos kapitalo didinimui	Panaudotos dotacijos	Perduotos dotacijos	Grąžintos dotacijos	Tūkst. Eur
								Dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-06-30
1.	Iš valstybės biudžeto gautos dotacijos	694.115	104.759	106.412	48.989	13.869	3.872	625.732
1.1	ilgalaikiam turtui įsigyti	692.892	50.381	106.412	72	8.605	3.761	624.423
1.2	sąnaudoms kompensuoti	1.223	54.378		48.917	5.264	111	1.309

Eil. Nr.	Dotacijos pagal šaltinius ir paskirtį	Dotacijų likutis 2021-12-31	Gautos/gautinos dotacijos	Dotacijos kapitalo didinimui	Panaudotos dotacijos	Perduotos dotacijos	Grąžintos dotacijos	Dotacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-06-30
2.	Iš ES gautos dotacijos	108.396	4.963	23.321	432	20	0	89.586
2.1	ilgalaikiam turtui įsigyti	108.360	4.948	23.321	384	20		89.583
2.2	sąnaudoms kompensuoti	36	15		48			3
3.	Iš savivaldybės biudžeto gautos dotacijos	5.548	-134	71	0	0	0	5.343
3.1	ilgalaikiam turtui įsigyti	5.548	-134	71				5.343
3.2	sąnaudoms kompensuoti							0
	Iš viso:	808.059	109.588	129.804	49.421	13.889	3.872	720.661

Pastaba. 4.475 tūkst. Eur koreguotos dotacijos kapitalo didinimui, mažinant valstybės biudžeto ir didinant ES dotacijas (stulpelis Dotacijos kapitalo didinimui).

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai 2022-06-30 yra 9.719 tūkst. Eur, tai mokėtina suma UAB „Palangos aplinkkeliui“ pagal Valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartį. 2013-04-10 tarp Kelių direkcijos ir UAB „Palangos aplinkkelis“ buvo pasirašyta valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis „Palangos aplinkkelio tiesimo ir eksploatacinės priežiūros vykdymo projektas“. Pagal šios sutarties sąlygas, sutartis gali būti nutraukta sutartyje numatytais atvejais. Būsimųjų pinigų srautų dydis priklauso nuo metinio atlyginimo dalies, nuolatinės priežiūros paslaugos bei dalies būsimąjį remonto darbų pokyčio, atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos statistikos departamento skelbiamą statybos sąnaudų indekso pokytį. Ilgalaikis įsipareigojimas apskaitomas amortizuota savikaina.

10. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Lyginant su likučiu apyskaitinio laikotarpio pradžiai per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 16.587 tūkst. Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 69.762 tūkst. Eur. Iš jų mokėtinos sumos tiekėjams ir rangovams už atliktus darbus ir suteiktas paslaugas padidėjo 10.916 tūkst. Eur dėl darbų sezoniškumo, kitos mokėtinos sumos padidėjo 15.138 tūkst. Eur., iš jų 14.778 tūkst. Eur apskaityta mokėtina suma savivaldybėms ir kitas mažai reikšmingas mokėtinų sumų pokytis. Per vienerius metus mokėtinų sumų pokytis pateikiamas lentelėje.

PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Tūkst. Eur

	2022-06-30	2021-12-31	Padidėjimas
Skolos tiekėjams	46.588	35.672	10.916
Pelno mokesčio įsipareigojimai	365	0	365

	2022-06-30	2021-12-31	Padidėjimas
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.638	1.089	549
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	21.171	16.414	4757
t.sk.: asignavimų valdytojui gražintinos sumos	0	11.659	-11.659
pervestinas transporto naudotojų mokestis	1.002	808	194
sutarčių vykdymo garantai	4.249	3.165	1.084
kitos mokėtinos sumos	15.920	782	15.138
Iš viso	69.762	53.175	16.587

11. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamų pripažinimui Kelių direkcija vadovaujasi 10-uoju verslo apskaitos standartu „Pajamos“. Informacija apie pajamas pateikiama Pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pardavimo pajamos 7.887 tūkst. Eur yra iš Susisiekimo ministerijos gautas atlygis už specialiųjų įpareigojimų vykdymą.

1.901 tūkst. Eur kitos palūkanų ir panašios pajamos yra gautos delspinigių, baudų ir netesybų pajamos, susiję su sutarčių sąlygų laikymusi.

12. Sąnaudos

Sąnaudas registruojant apskaitoje Kelių direkcija vadovujamasi kaupimo ir palyginimo principais Sąnaudos registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos, kaip turtas. Vadovaujantis 11-uoju verslo apskaitos standartu „Sąnaudos“, sąnaudos patikimai įvertintos tikrąja verte.

5.827 tūkst. Eur pardavimų savikaina yra Kelių direkcijos sąnaudos, patirtos vykdant specialiuosius įpareigojimus.

1.612 tūkst. Eur kitos veiklos rezultatas yra neigiamas. Vadovaujantis 2005-04-21 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 447 3 skyriaus 5 punkto nuostatomis, sukauptos lėšos kelių priežiūros darbams apmokėti 1.787 tūkst. Eur, vietinių kelių techninės priežiūros sąnaudos 30 tūkst. Eurų bei kitos veiklos pajamos iš draudimo garantų, nuomos ir kitos veiklos.

109 tūkst. Eur palūkanų ir panašios sąnaudos yra teismo nutartimis gražintos piniginės išskaitos, netesybos ir kitos sąnaudos, susiję su sutarčių vykdymu.

13. Segmentai

Per ataskaitinį laikotarpį Kelių direkcija veiklą vykdė pagal vieną veiklos segmentą, tai specialiųjų įpareigojimų vykdymas.

14. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, kurie pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui suteiktų papildomos informacijos apie Kelių direkcijos finansinę padėtį, atsižvelgiant į jų reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Valstybės įmonė Lietuvos automobilių kelių direkcija, J. Basanavičiaus g. 36, LT-03109 Vilnius, Lietuva (2022-08-01 12:42:20)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2022-06-30 Tarpinis neauditutas finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento rūšys	-
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-07-26 Nr. 6-3185
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Irena Jurevičienė, Skyriaus vadovas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-07-25 15:46:04 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-XL
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-07-25 15:46:38 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	EID-SK 2016,2.5.4.97=#160e4e545245452d3130373437303133,AS Sertifitseerimiskeskus,EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-07-03 15:01:58–2024-07-01 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Aivaras Vilkelis, Departamento direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-07-26 12:01:25 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-XL
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-07-26 12:01:58 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	EID-SK 2016,2.5.4.97=#160e4e545245452d3130373437303133,AS Sertifitseerimiskeskus,EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-05-04 16:18:12–2024-05-02 23:59:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Solveiga Genienė, Raštvedys
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-07-26 12:49:50 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-C
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-07-26 12:50:23 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugos teikėją	EID-SK 2016,2.5.4.97=#160e4e545245452d3130373437303133,AS Sertifitseerimiskeskus,EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-05-25 14:19:05–2026-05-24 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	-
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DocLogix v12.8.7.0
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-08-01 12:42:21)

Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-08-01 12:42:21 atspausdino Irena Jurevičienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-