

Valstybės įmonė „Regitra“
Įm. kodas 110078991, Liepkalnio 97, Vilnius
Tel.: 266-0421; faks.: 266-0423

**VĮ „REGITRA“ 2011 M.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
Vilnius

I. Bendroji dalis

Valstybės įmonė „Regitra“ įsteigta vadovaujantis 1999-03-22 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 319 „Dėl visų transporto priemonių ir savaeigių žemės ūkio mašinų valstybės registro ir kelių transporto priemonių apskaitos valstybės įmonės įsteigimo“. Įmonės įregistravimo data: 2000-01-07. Įmonės kodas 110078991; PVM mokėtojo kodas LT100789917. Pradėjusi savo veiklą 2000-jų metų pradžioje, įmonė registruoja kelių transporto priemones, teikia valstybės institucijoms, juridiniams bei fiziniams asmenims teisės aktų nustatyta tvarka duomenis apie transporto priemones, jų savininkus, disponavimo apribojimus ir pan. Nuo 2003 metų sausio mėnesio įmonė taip pat egzaminuoja asmenis, norinčius įgyti teisę vairuoti kelių transporto priemones. Nuo 2007-05-01 įmonė išduoda ir keičia vairuotojo pažymėjimus.

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančioji institucija yra Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerija. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo ir pagal savo prievoles atsako tik tuo turtu, į kurį gali būti nukreipiamas išieškojimas. Įmonės teises valdyti, naudotis ir disponuoti jai patikėtu valstybės turtu nustato Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymas, įmonės įstatai ir kiti Lietuvos Respublikos įstatymai.

Įmonės sudėtyje yra 10 filialų visose šalies apskrityse: Vilniaus, Kauno, Klaipėdos, Šiaulių, Panevėžio, Alytaus, Marijampolės, Utenos, Tauragės ir Telšių. Filialai nėra juridiniai asmenys ir veikia įmonės vardu, vadovaudamiesi įstatais ir įmonės generalinio direktoriaus suteiktais įgaliojimais, nurodytais filialų nuostatuose. Didžiausiuose Lietuvos Respublikos miestuose VĮ „Regitra“ turi padalinius, kuriuose atliekama kelių transporto priemonių registracija, egzaminuojami kandidatai į kelių transporto priemonės vairuotojus bei išduodami ir keičiami vairuotojo pažymėjimai.

Per 2011 metus įmonės savininko kapitalo dydis nesikeitė ir jo dydis 2011-12-31 sudaro 3 911 373 Lt.

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių metų pradžia – sausio 1d., pabaiga – gruodžio 31d.

2011 m. sausio 1 d. VĮ „Regitra“ sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 496 darbuotojai. 2011 m. gruodžio 31 d. – 506 darbuotojai. Darbuotojų pasiskirstymas įmonės padaliniuose – direkcijoje, filialuose ir grupėse pateikiamas 1 lentelėje:

1 lentelė

Sąrašinis darbuotojų skaičius pagal darbo vietas 2011-12-31		Sąrašinis darbuotojų skaičius pagal darbo vietas 2011-12-31	
Padalinys	Darbuotojų skaičius	Padalinys	Darbuotojų skaičius
Alytaus filialas	14	Mažeikių grupė	9
Druskininkų grupė	2	Tauragės filialas	18
Lazdijų grupė	1	Jurbarko grupė	3
Varėnos grupė	2	Utenos filialas	22
Klaipėdos filialas	42	Rokiškio grupė	4
Kretingos grupė	5	Ignalinos grupė	3
Šilutės grupė	3	Vilniaus filialas	103
Kauno filialas	78	Ukmergės grupė	3
Jonavos grupė	2	Direkcija	68
Kaišiadorių grupė	3	Iš viso:	506
Kėdainių grupė	5		
Prienų grupė	3		
Raseinių grupė	3		
Marijampolės filialas	28		
Vilkaviškio grupė	3		
Panevėžio filialas	25		
Biržų grupė	2		
Pasvalio grupė	2		
Šiaulių filialas	27		
Joniškio grupė	2		
Radviliškio grupė	3		
Kelmės grupė	2		
Telšių filialas	16		

II. Apskaitos politika

Teisės aktai, reglamentuojantys VI „Regitra“ 2011 m. finansinių ataskaitų parengimą

VI „Regitra“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengiamos vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

- ❖ įmonės;
- ❖ veiklos tęstinumo;
- ❖ periodiškumo;
- ❖ pastovumo;
- ❖ piniginio mato;
- ❖ kaupimo;
- ❖ palyginimo;
- ❖ neutralumo;
- ❖ turinio svarbos.

VI „Regitra“ 2011 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politikos pakeitimai

2011 m. vasario 15 d. VI „Regitra“ generalinio direktoriaus įsakymu Nr. V-21 „Dėl valstybės įmonės „Regitra“ apskaitos politikos pakeitimo“ buvo pakeistas įmonės naudojamų buhalterinių sąskaitų planas ir išdėstyta jo nauja redakcija.

Turto, įsipareigojimų įkainojimo būdai

Sudarant 2011 m. finansines ataskaitas balanse parodytas turtas įkainotas:

- ❖ ilgalaikis nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją;
- ❖ ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą;
- ❖ atsargos – įsigijimo savikaina;
- ❖ gautinos sumos – grynąja verte, atėmus abejotinas skolas;
- ❖ mokėtinos sumos – sutartyje (sąskaitoje) užfiksuota savikainos verte.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto apskaitos politika

VI „Regitra“ yra iš valstybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso valstybei ir jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Buhalterinėje apskaitoje patikėjimo teise valdomas turtas apskaitomas ir finansinėse ataskaitose atvaizduojamas naudojant nuosavam turtui taikomus Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

Nematerialusis turtas

VI „Regitra“ ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- ❖ identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos;
- ❖ pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus;
- ❖ įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;
- ❖ turto įsigijimo savikaina yra patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- ❖ turto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už VI „Regitra“ nustatytą minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą.

VI „Regitra“ apskaitos politikoje yra nustatyta, kad nematerialusis turtas laikomas ilgalaikiu, jeigu jo įsigijimo vertė yra didesnė už 1 000 Lt be pridėtinės vertės mokesčio.

Nustatant ar nematerialus turtas bus laikomas ilgalaikiu yra vertinama atskirai kiekvieno nematerialaus turto objekto (vienos licencijos ir pan.) įsigijimo vertė, o ne jų bendros visumos vertės.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jeigu jos atitinka aukščiau išvardintus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Kitu atveju išlaidų savikaina nurašoma į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Įsigytas ilgalaikis nematerialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas pagal sąskaitoje faktūroje ar kitame juridinę galią turinčiame dokumente nurodytą sumą, atėmus pridėtinės vertės mokestį. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo vertės atėmus sukauptą amortizaciją.

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio po jo įsigijimo. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės atliktų paslaugų savikainai arba įmonės veiklos sąnaudoms, priklausomai nuo to, kur ilgalaikis nematerialusis turtas yra naudojamas.

Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

2 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)
1	Programinė įranga (kompiuterinės programos)	3
2	Įsigytos teisės	3
3	Kitas nematerialusis turtas	4

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriame jos buvo patirtos sąnaudomis.

Materialusis turtas

VĮ „Regitra“ ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ❖ VĮ „Regitra“ ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- ❖ įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- ❖ galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- ❖ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią VĮ „Regitra“ nustatytą ilgalaikio materialiojo turto savikainą;
- ❖ VĮ „Regitra“ yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

VĮ „Regitra“ apskaitos politikoje yra nustatyta, kad materialusis turtas laikomas ilgalaikiu, jeigu jo įsigijimo vertė yra didesnė už 1 000 Lt be pridėtinės vertės mokesčio. Įsigijimo savikaina apskaičiuojama prie turto įsigijimo vertės pridendant tiesiogines su įsigijimu susijusias išlaidas.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas pagal sąskaitoje faktūroje ar kitame, juridinę galią turinčiame dokumente nurodytą sumą atėmus pridėtinės vertės mokesťį. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo vertės atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo. Ilgalaikio materialaus turto įvedimas į eksploataciją įforminamas įvedimo į eksploataciją aktu. Visiems ilgalaikio materialaus turto objektams yra nustatyta 1 Lt likvidacinė vertė. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos arba įmonės atliktų paslaugų savikainai arba įmonės veiklos sąnaudoms, priklausomai nuo to, kam ilgalaikis materialusis turtas yra naudojamas.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Jei turtas laikinai nenaudojamas dėl remonto ar dėl kitų priežasčių (laikinas sezoniškumas), jis nepriskiriamas nenaudojamam turtui.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo laikas:

3 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
1	Pastatai	15
2	Statiniai ir mašinos	5 - 8
3	Transporto priemonės	4 - 10
4	Įrengimai, įranga ir įrankiai	3 - 6
5	Nebaigta statyba	

Nuosavo ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatas ir jo apskaitos ypatumai atvaizduoti 4 lentelėje.

4 lentelė

Remonto rezultatas	Apskaitos ypatumai
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama įsigijimo savikaina
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis

Atlikus išsinuomoto (gauto panaudos būdu) ilgalaikio materialaus turto:

- ❖ eksploataavimo darbus, jų vertė iš karto pripažįstama ataskaitinio laikotarpio VĮ „Regitra“ sąnaudomis;
- ❖ remonto darbus, kurie pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ar pagerina naudingąsias savybes, remonto darbų vertė pripažįstama sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį. Šiuo atveju turto savininkui siunčiamas pranešimas apie atliktus darbus bei jų vertę.

Praradus ilgalaikį materialųjį turtą dėl vagystės ar kitų panašių priežasčių, nuostoliai, atsiradę dėl šio turto praradimo, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio nuostoliais dėl turto praradimo, jei nėra galimybės šių nuostolių kompensuoti. Jei pagrįstai tikimasi, kad nuostoliai bus atlyginti, numatoma atgauti suma registruojama kaip gautina suma. Jei numatoma atgauti suma yra mažesnė už prarasto turto vertę, likusi suma pripažįstama nuostoliu.

Nurašius nevisiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, nudedėvėta suma pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto nurašymo. Jei išmontavus turtą gaunamos dalys ar

medžiagos, jos apskaitoje registruojamos grynąja galimo realizavimo verte atsargų sąskaitoje, atitinkamai mažinant dėl turto nurašymo patirtą nuostolį.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pajamos pripažįstamos įmonėje kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos skirstomos į grupes – tipinės veiklos pajamos ir netipinės veiklos pajamos. Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos pripažįstamos taikant kaupimo, pajamų ir sąnaudų palyginimo principus, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ar ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip išankstiniai apmokėjimai. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos įmonės sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos. Sąnaudų dydis nustatomas tikrąja verte.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo (nurašymo) rezultatas, patalpų nuomos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta apskaitos metodų aprašymas

Atsargų apskaitos metodų aprašymas

Įmonės atsargoms priskiriamas turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įsigijimo metu atsargos buhalterinėje apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Skaičiuojant atsargų įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridamos su įsigijimu susijusios tiesioginės išlaidos. Į atsargų įsigijimo savikainą pridėtinės vertės mokestis neįskaitomas.

Mokesčių apskaitos metodų aprašymas

VĮ „Regitra“ moka šiuos, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatyme nustatytus mokesčius:

- ❖ pridėtinės vertės mokestį;
- ❖ gyventojų pajamų mokestį;

- ❖ mokesčių už aplinkos teršimą;
- ❖ įmokas į Garantinį fondą;
- ❖ pelno mokesčių;
- ❖ valstybinio socialinio draudimo įmokas;
- ❖ mokesčių už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise;
- ❖ žemės nuomos mokesčių.

Mokesčių dydis nustatomas pagal mokesčių apskaičiavimą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus. Mokesčių sąnaudos atvaizduojamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudų sumoje, už kurį mokesčiai yra apskaičiuotas.

Operacijų užsienio valiuta apskaitos metodų aprašymas

Valiutinių straipsnių perskaičiavimas atliekamas finansinių ataskaitų sudarymo dienai. Atsargos ar kitos prekės, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos litais, perskaičiuojant pagal INCOTERM sąlygose nustatytą prekių perleidimo nuosavybės dienos valiutos kursą. VI „Regitra“ darbuotojams važiuojant į užsienio komandiruotę, patirtos sąnaudos perskaičiuojamos pagal išvykimo dienos kursą.

Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

VI „Regitra“ geografiniai segmentai bei jų buveinės pateiktos 5 lentelėje.

5 lentelė

Eil. Nr.	Geografinio segmento pavadinimas	Buveinė
1.	Vilniaus filialas	Lentvario g. 7, 02241 Vilnius
2.	Kauno filialas	Raudondvario pl. 234, 47158 Kaunas
3.	Klaipėdos filialas	Šilutės pl. 50a, 94181 Klaipėda
4.	Šiaulių filialas	Vilniaus g. 8, 76266 Šiauliai
5.	Panevėžio filialas	Pramonės g. 12, 35100 Panevėžys
6.	Alytaus filialas	Artojų g. 5a, LT-62175 Alytus
7.	Tauragės filialas	Melioratorių g. 12, 72109 Tauragė
8.	Telšių filialas	Mažeikių g. 13, 87101 Telšiai
9.	Marijampolės filialas	Gamyklų g. 4, 68108 Marijampolė
10.	Utenos filialas	Metalo g. 1, 28001 Utena

VI „Regitra“ verslo segmentai yra:

- ❖ kelių transporto priemonių registravimo paslaugų teikimas;
- ❖ asmenims, norintiems įgyti teisę vairuoti kelių transporto priemones, egzaminavimo paslaugų teikimas;
- ❖ vairuotojo pažymėjimų išdavimas;

- ❖ duomenų teikimas, teisės aktų nustatyta tvarka, apie kelių transporto priemones, jų savininkus, disponavimo apribojimus ir pan.;
- ❖ duomenų teikimas, teisės aktų nustatyta tvarka, apie kelių transporto priemonių vairuotojus ir pan.

Pajamos VĮ „Regitra“ geografiniams bei verslo segmentams paskirstomos tiesiogiai, sąnaudos tiesiogiai arba pagal santykį ir galimybę.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Balanso eilutėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ yra atvaizduoti pinigai, esantys:

- ❖ sąskaitose AB bankas „Swedbank“;
- ❖ sąskaitose UAB „Medicinos bankas“;
- ❖ sąskaitose AB „SEB bankas“;
- ❖ VISA Elektron kortelėje;
- ❖ kasose;
- ❖ elektroniniuose kasos aparatuose;
- ❖ kelyje (inkasuoti iš įmonės geografinių segmentų kasų, tačiau dar neįplaukę į VĮ „Regitra“ atsiskaitomąją sąskaitą).

Dotacijų ir subsidijų apskaitos metodai

Įmonės dotacijų apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 21-uju verslo apskaitos standartu „Dotacijos ir subsidijos“. Gautinos dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai patiriamos sąnaudos, kurias turi kompensuoti gauta dotacijos suma. Gautos dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį buvo patirta sąnaudų. Pripažįstant dotaciją panaudota, mažinamos įmonės sąnaudos ir gautos dotacijos suma.

Aiškinoamojo rašto pastabos.

1. Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant įsigijimą ir nusidėvėjimą atvaizduota 6 lentelėje „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

6 lentelė

Ilgalaikis nematerialusis turtas, Lt

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nemater. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	45.183	1.211.719	1.486.351	2.743.253
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	706.004	2.575.002	1.566.499	4.847.505
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas		1.671.698	881.566	2.553.264
- turto įsigijimas		-154.968		-154.968
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				
Finansinių metų pabaigoje	706.004	4.091.732	2.448.065	7.245.801
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	660.821	1.363.283	80.148	2.104.252
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija	45.183	681.704	10.693	737.580
- finansinių metų amortizacija		-38.742		-38.742
- koregavimas ES lėšos (Eketris proj.)			102.630	102.630
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-			1.671.698	1.671.698
Finansinių metų pabaigoje	706.004	2.006.245	1.865.169	4.577.418
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų vertės sumažėjimas				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)		2.085.487	582.896	2.668.383

VĮ „Regitra“ neturi nematerialiojo turto, kurio amortizacijos laikotarpis yra ilgesnis negu 20 metų, taip pat nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas VĮ „Regitra“ veikloje, įsigijimo savikaina pagal svarbiausias ilgalaikio nematerialaus turto grupes pateikta 7 lentelėje.

7 lentelė

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė, Lt	% dalis
1	Patentai, licencijos ir pan.	706.004	32,77%
2	Programinė įranga	1.373.853	63,77%
3	Kitas nemat.turtas	74.511	3,46%
Iš viso:		2.154.368	100,00%

Per 2011 m. ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas pagal grupes pateiktas 8 lentelėje.

8 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt
1	Programinė įranga (vykdant ES lėšomis finansuojamą projektą „Vairuotojų pažymėjimų išdavimo/keitimo paslaugų perkėlimas į elektroninę terpę“ (projekto kodas Nr. VP2-3.1-IVPK-01-V-01-002))	1.269.730
2	Programinė įranga (mokymo egzaminavimo programinė įranga)	247.000

2. Ilgalaikio materialiojo turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant įsigijimą ir nusidėvėjimą atvaizduota 9 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

9 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, Lt

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas material. turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	21.625.254	496.953	3.887.840	472.090		26.482.137
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	30.996.473	2.290.035	14.598.035	472.090		48.356.633
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	1.073.434	161.671	614.844	1.841.089		3.691.038
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-167.666	-384.405			-552.071
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-				-819.385		-819.385
Finansinių metų pabaigoje	32.069.907	2.284.040	14.828.474	1.493.794		50.676.215
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-						
Finansinių metų pabaigoje						
c) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9.371.218	1.793.082	10.710.195			21.874.495
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	2.529.531	261.127	1.339.143			4.129.801
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-167.661	-383.476			-551.137
Finansinių metų pabaigoje	11.900.749	1.886.548	11.665.862			25.453.159
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	20.169.158	397.492	3.162.612	1.493.794		25.223.056

Per 2011 m. VĮ „Regitra“ suremontavo ir padidino pastatų ir statinių įsigijimo vertę remonto darbų verte – 819 385 Lt, iš jų:

▪ Telšių filialo kiemo asfaltavimo (rekonstrukcijos / remonto) ir tvoros įrengimo darbų vertė	291 938 Lt;
▪ Vilniaus filialo administracinio pastato (rekonstrukcijos / remonto) darbų vertė	170 369 Lt;
▪ Utenos filialo administracinio pastato (rekonstrukcijos / remonto) darbų vertė	164 156 Lt;
▪ Telšių filialo administracinio pastato (rekonstrukcijos / remonto) darbų vertė	133 931 Lt;
▪ kitų patalpų (rekonstrukcijos / remonto) darbų vertė	58 991 Lt.

Per 2011 m. VI „Regitra“ įsigijo transporto priemonių už 161 671 Lt, tame tarpe:

❖ 2 krovinius automobilius	104 267 Lt;
❖ 2 priekabas	57 404 Lt.

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių per 2011 m. VI „Regitra“ įsigijo už 614 844 Lt, tame tarpe:

- ❖ 249 759 Lt – įrangos (kopijavimo, kasos aparatai ir pan.);
- ❖ 316 636 Lt – kompiuterinės įrangos (kompiuteriai, monitoriai, spausdintuvai, serveriai ir pan.);
- ❖ 48 449 Lt – gamybinio ir ūkinio inventoriaus (baldai ir pan.).

9 lentelės „Nebaigtos statybos“ straipsnyje atvaizduota per 2011 m. į nebaigtą statybą (išankstiniai apmokėjimai už rinkliavas statybų leidimams, techniniams projektams bei jų ekspertizėms) investuota pinigų suma. „Nebaigtos statybos“ straipsnio detalizavimas 2011 m. gruodžio 31 d. pateiktas 10 lentelėje.

10 lentelė

Balanso straipsnio „Nebaigta statyba“ detalizavimas 2011 m. gruodžio 31 d., Lt

Eil. Nr.	Nebaigto statyti turto grupės pavadinimas	Vertė, Lt	% dalis
1	Marijampolės fil. adm. past.statybos projekto ir darbų vertė	1.458.580	97,64%
2	Direkcijos pastatų elektros tinklų rekonstrukcijos projektavimo darbai	16.300	1,09%
4	Kiti darbai	18.914	1,27%
Iš viso:		1.493.794	100,00%

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas VI „Regitra“ veikloje, įsigijimo savikaina pagal svarbiausias šio turto grupes pateikta 11 lentelėje.

11 lentelė

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė, Lt	% dalis
1	Pastatai ir statiniai	119.747	1,07%
2	Transporto priemonės	1.444.946	12,86%
3	Įranga	1.102.947	9,82%
4	Kompiuterinė įranga	7.525.458	66,99%
5	Gamybinis ir ūkinis inventorių	1.040.890	9,27%
Iš viso:		11.233.988	100,00%

3. Bendra atsargų balansinė vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis parodo 12 lentelė „Atsargos“.

12 lentelė

Atsargos, Lt

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3.653.003		764.013	4.417.016
Finansinių metų pabaigoje	2.366.858		1.077.362	3.444.220
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pabaigoje				
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	2.366.858		1.077.362	3.444.220
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas				
Įkeistų atsargų vertė Atsargos pas trečiuosius asmenis				

4. Nuo 2004-01-01 įsigaliojus Verslo apskaitos standartams avansu sumokėti pinigai už prenumeratą, transporto priemonių draudimą ir pan. (ateinančių laikotarpių sąnaudos) atvaizduojami balanso eilutėje „išankstiniai apmokėjimai“.

5. Išankstinių apmokėjimų detalizavimas pateiktas 13 lentelėje. Šioje balanso eilutėje atvaizduojamos išlaidos, kurias bus galima priskirti įmonės sąnaudoms vėlesniais laikotarpiais.

13 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	499.032	50,05%
2	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	498.100	49,95%
Iš viso:		997.132	100,00%

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų detalizavimas pateiktas 14 lentelėje.

14 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Programinės įrangos Office SB nuoma	129.003	25,85%
2	Oracle licencijų palaikymas	117.574	23,56%
3	Quest software programinės įrangos palaikymas	11.448	2,29%
4	Darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	22.426	4,49%
5	Įm.lygio serverių techn.ir program.palaikymas (HP UNIX)	16.569	3,32%
6	Transporto priemonių parko kasko draudimas	29.309	5,87%
7	Reklamos leidimas	17.286	3,46%
8	Vėdinimo montavimo darbai Laisvės pr.60	2.494	0,50%
9	Nuomoj.pat.remontas Laisvės pr.60 Vilniuje	8.009	1,60%
10	Būsimųjų laikotarpių atostoginiai	19.930	3,99%
11	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	124.984	25,05%
Iš viso:		499.032	100,00%

7. Išankstinių apmokėjimų detalizavimas pateiktas 15 lentelėje.

15 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	UAB "Labbis"	12.120	2,43%
2	UAB "Swedbank autoparko valdymas"	135.533	27,21%
3	AB "Lietuvos dujos"	12.735	2,56%
4	AB "SEB lizingas"	288.903	58,00%
5	Kiti išankst.apmok.	48.809	9,80%
Iš viso:		498.100	100,00%

8. Per vienerius metus gautinų sumų detalizavimas pateiktas 16 lentelėje:

16 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Pirkėjų įsiskolinimas	54.684	4,17%
2	Kitos gautinos sumos	1.066.084	81,23%
3	Biudžeto skola	191.592	14,60%
Iš viso:		1.312.360	100,00%

9. Kitas gautinas sumas sudaro:

- gautinos dotacijos 62 004 Lt;
- sukauptos pajamos (palūkanos) 382 823 Lt;
- kitos gautinos sumos 621 257 Lt;

Iš viso: 1 066 084 Lt.

VI „Regitra“ balanso straipsnyje „kitos gautinos sumos“ atvaizduoja 621 257 Lt sumą:

- 2011 m. gruodžio 7 d. Vilniaus apygardos teismas priėmė nutartį iškelti bankroto bylą AB bankui SNORAS, todėl įmonės vadovybė, įvertinusi rinkos sąlygas, šalies ekonominę situaciją bei

spaudoje pateiktą informaciją, priėmė sprendimą registruoti finansinio turto vertės sumažėjimą. Manoma, kad AB banke SNORAS turimo finansinio turto tikroji vertė yra 620 000 Lt (4 proc.);

- 1 257 Lt – kitos gautinos sumos.

10. Biudžeto skola įmonei sudaro:

- PVM avansas 9 860 Lt;
- Pelno mokesčio avansas 181 732 Lt;

Iš viso: 191 592 Lt.

11. Balanso eilutės „Terminuoti indėliai“ detalizavimas pateiktas 17 lentelėje.

17 lentelė

Eil. Nr.	Indėlio sutarties sudarymo data	Indėlio suma, Lt	Indėlio sutarties pabaigos data	Metinė palūkanų norma, %
1	2011-03-31	6.000.000	2012-04-02	3,20
Iš viso:		6.000.000		

12. Įmonės turimų pinigų bankuose ir kasose detalizavimas pateiktas 18 lentelėje.

18 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Pinigai Swedbank'e (valiutinė sąsk.)	2.123	0,03%
2	Pinigai Swedbank'e (kreditinė kortelė)	33.500	0,45%
3	Pinigai Swedbank'e (indėlio sąsk.)	3.282.806	43,90%
4	Pinigai Medicinos banke (atsisk. sąsk.)	335	0,00%
5	Pinigai AB SEB banke (atsisk. sąsk.)	3.369.546	45,06%
6	Pinigai kasose	270.153	3,61%
7	Pinigai EKA	3.650	0,05%
8	Pinigai EKA terminale	4.715	0,06%
9	Pinigai kelyje	511.755	6,84%
Iš viso:		7.478.583	100,00%

VĮ „Regitra“ 2006-12-18 pasirašė su AB bankas „Swedbank“ vienos nakties indėlio sutartį. Pagal minėtą sutartį bankas kiekvienos banko darbo dienos pabaigoje, kai nebegalima vykdyti atsiskaitymo operacijų, nurašo iš sąskaitos visas joje esančias lėšas ir perveda jas į vienos nakties indėlio sąskaitą. Bankas vienos nakties indėlį ir už indėlį priskaičiuotas palūkanas grąžina į VĮ „Regitra“ sąskaitą iki kitos darbo dienos 8 val. Vienos nakties indėlio likučio suma balanse parodoma eilutėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

Eilutė pinigai kelyje atvaizduojami inkasuoti iš įmonės geografinių segmentų kasų, tačiau dar neiplaukę į VĮ „Regitra“ atsiskaitomąją sąskaitą piniginės lėšos.

13. Įmonės įstatinio kapitalo sudėtis pateikiama 19 lentelėje „Įstatinio kapitalo struktūra“.

19 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra, Lt

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1.Paprastosios akcijos		
1.2.Privilegiuotosios akcijos		
1.3.Darbuotojų akcijos		
1.4.Specialiosios akcijos		
1.5.Kitos akcijos		
IŠ VISO:		
2.Įmonės savininko kapitalas		3 911 373
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

14. Pelno paskirstymo projektas pateiktas žemiau 20 lentelėje „Pelno paskirstymo projektas“.

20 lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	200 000
Grynasis finansinių metų rezultatas pelnas (nuostolis)	(4 298 891)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostolis) – finansinių metų pabaigoje	(4 098 891)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	37 256 976
Paskirstytinas pelnas	33 158 085
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	31 158 085
- į valstybės biudžetą įmokama pelno įmoka	
- į kitus rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams	2 000 000
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	0

Pelno paskirstymas atliekamas vadovaujantis 2003-12-16 Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 straipsnio nuostatomis bei 2004-06-11 (su vėlesniais pakeitimais) Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro įsakymu Nr. 1V-198 patvirtintais VĮ „Regitra“ įstatais.

15. Per 2011 m. rezervų judėjimas atvaizduotas 21 lentelėje.

21 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutis 2010-12-31	Judėjimas per 2011 m., Lt		Likutis 2011-12-31
			Padidėjimas	Sumažėjimas	
1	Įstatymo numatyti rezervai	4.050.000	1.000.000		5.050.000
2	Darbuotojų premijų ir kt.tikslų rezervas	1.800.000	2.000.000	1.800.000	2.000.000
3	Kiti rezervai	27.456.624	35.256.976	27.456.624	35.256.976
Iš viso:		33.306.624	38.256.976	29.256.624	42.306.976

2010 m. balandžio 28 d. Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministro įsakymu Nr. 1V-329 „Dėl valstybės įmonės „Regitra“ finansinių ataskaitų ir pelno paskirstymo tvirtinimo“ buvo nuspręsta VĮ „Regitra“ 2010 m. paskirstytinąjį pelną paskirstyti sekančiai:

- pelno dalis skiriama į privalomąjį rezervą 1 000 000 Lt;
- pelno dalis, skiriama į kitus rezervus 35 256 977 Lt;
- pelno dalis, skiriama darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams 2 000 000 Lt;
- nepaskirstytasis pelnas perkeliamas į kitus finansinius metus 200 000 Lt.

Rezervai naudojami įmonės įstatuose numatytiems tikslams įgyvendinti.

16. 2009 m. gegužės mėn. Informacinės visuomenės plėtros komitetas prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės, viešojo įstaiga „Centrinė projektų valdymo agentūra“ ir valstybės įmonė „Regitra“, įgyvendinant projektą „Vairuotojų pažymėjimų išdavimo/keitimo paslaugų perkėlimas į elektroninę terpę“ (projekto kodas Nr. VP2-3.1-IVPK-01-V-01-002), pasirašė finansavimo ir administravimo sutartį. Sutarties suma – 4,326 mln. Lt.

2009 m. lapkričio 6 d. su viešojo konkurso nugalėtoju (jungtinės veiklos pagrindu veikiančios įmonės – UAB „Affecto Lietuva“, UAB „Elsis biuro sistemos“ ir UAB „NRD“) buvo pasirašyta projekto „Vairuotojų pažymėjimų išdavimo/keitimo paslaugų perkėlimas į elektroninę terpę“ informacinės sistemos sukūrimo, programinės ir techninės įrangos pirkimo-pardavimo sutartis. Sutarties suma – 4,015 mln. Lt.

Pagal pateiktus mokėjimo prašymus *gautinos* dotacijos likutis 2011-01-01 buvo 1 387 575 Lt.

Per 2011 m. VĮ „Regitra“ iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės projekto vykdymui (informacinių sistemų kūrimui, kompiuterinės technikos įsigijimui bei kitoms išlaidoms kompensuoti) *gavo* 1 387 575 Lt.

Gautinos dotacijos likutis 2011-12-31 buvo 0 Lt.

Gautos dotacijos likutis 2011 m. sausio 1 d. sudarė 2 800 128 Lt.

Per 2011 m. gautos dotacijos (projektas „Vairuotojų pažymėjimų išdavimo/keitimo paslaugų perkėlimas į elektroninę terpę“) suma:

- padidėjo 1 442 351 Lt gavus finansavimą iš Europos Sąjungos;
- sumažėjo 1 176 857 Lt panaudojus gautą dotaciją (kompensavus priskaičiuotas nusidėvėjimo ir amortizacijos sumas ir kt.).

Gautos dotacijos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 065 622 Lt.

17. 2009 m. rugsėjo 11 d. Informacinės visuomenės plėtros komitetas prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės direktoriaus įsakymu Nr. T-89 įtraukė VĮ „Regitra“ pateiktą projektinį pasiūlymą (Autotransporto priemonių registravimo paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę) į Ekonomikos augimo veiksmų programos 3 prioriteto „Informacinė visuomenė visiems“ įgyvendinimo priemonės Nr. VP2-3.1-IVPK-01-V „Elektroninės valdžios paslaugos“ valstybės projektų sąrašą Nr. VP-2-3.1-IVPK-01-V-02.

Pagal pateiktus mokėjimo prašymus gautinos dotacijos likutis 2011-01-01 buvo 4 538 Lt.

Per 2011 m. VĮ „Regitra“ iš Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės projekto vykdymui (informacinių sistemų kūrimui, kompiuterinės technikos įsigijimui bei kitoms išlaidoms kompensuoti) gavo 520 542 Lt; panaudojo 525 080 Lt.

Gautinos dotacijos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 0 Lt.

Gautos dotacijos likutis 2011 m. sausio 1 d. sudarė 98 092 Lt.

Per 2011 m. gautos dotacijos (projektas „Autotransporto priemonių registravimo paslaugų perkėlimas į elektroninę terpę“) suma:

- padidėjo 614 954 Lt gavus finansavimą iš Europos Sąjungos;
- sumažėjo 192 503 Lt panaudojus gautą dotaciją (kompensavus patirtas išlaidas ir kt.).

Gautos dotacijos likutis 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 520 543 Lt.

18. Įmonės įsipareigojimai atvaizduoti 22 lentelėje „Įmonės įsipareigojimų būklė“.

22 lentelė

Įmonės įsipareigojimų būklė, Lt

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
(Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms			
Gauti išankstiniai apmokėjimai	98.313		
Skolos tiekėjams	762.373		
Pelno mokesčio įsipareigojimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	498.856		
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	58.569		
Iš viso:	1.418.111		

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

19. Pinigai, gauti iš pirkėjų už iš anksto apmokėtas paslaugas (prekes), apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimai pirkėjams (finansinių ataskaitų eilutėje „gauti išankstiniai apmokėjimai“). Gautų išankstinių apmokėjimų detalizavimas pateiktas 23 lentelėje.

23 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	RUSLANAS TEŽIKAS	10.000	10,17%
2	VŠĮ "Vilniaus Jeruzalės darbo rinkos mokymo centras"	10.717	10,90%
3	UAB "Vilniaus viešasis transportas"	6.449	6,56%
4	UAB "BIS"	5.000	5,09%
5	Kitos įmonės	66.147	67,28%
Iš viso:		98.313	100,00%

20. Balanso eilutės „Skolos tiekėjams“ detalizavimas pateiktas 24 lentelėje.

24 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	UAB "LUKOIL BALTIJA"	91.951	12,06%
2	AB "TEO LT"	60.638	7,95%
3	UAB "Klasera"	28.165	3,69%
4	AB "Šiaulių autoservisas"	24.876	3,26%
5	Jiežno UAB "Juta"	25.954	3,40%
6	UAB "Virdaleka"	106.098	13,92%
7	UAB "EIT Sprendimai"	104.632	13,72%
8	Kitos įmonės	320.059	41,98%
Iš viso:		762.373	100,00%

21. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų detalizavimas pateiktas 25 lentelėje.

25 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Mokėtinas socialinis draudimas	6.079	1,22%
2	Mokėtinas GPM, įmokos į garantinį fondą, PSD fondą	48	0,01%
3	Atostoginių kaupimai (t.t. priskaičiuotos įmokos į GF, SoDrA)	492.729	98,77%
Iš viso:		498.856	100,00%

22. Kitų mokėtinų sumų detalizavimas pateiktas 26 lentelėje.

26 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Sukauptos per 2011 m. sąnaudos	34.653	59,17%
2	AB "Lietuvos draudimas"	21.891	37,38%
3	Kiti mokesčiai	1.022	1,74%
4	Kitos mokėtinos sumos	1.003	1,71%
Iš viso:		58.569	100,00%

23. Nuo 2004-01-01 įsigaliojus Verslo apskaitos standartams sukauptos sąnaudos (patirtos, tačiau iki metų pabaigos dar neapmokėtos sąnaudos) atvaizduotos balanso eilutėje „kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai“.

24. Pelno nuostolio ataskaitoje pardavimo pajamų detalizavimas pagal teikiamų paslaugų rūšis pateiktas 27 lentelėje.

27 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Kelių transporto priemonių registravimo paslaugų teikimas	49.731.383	63,96%
2	Kandidatų į kelių transporto priemonių vairuotojus egzaminavimo paslaugų teikimas	19.340.973	24,87%
3	Vairuotojo pažymėjimų išdavimo paslaugų teikimas	8.681.143	11,16%
Iš viso:		77.753.499	100,00%

25. Pelno nuostolio ataskaitoje pardavimo savikainos detalizavimas pateiktas 28 lentelėje.

28 lentelė

Pardavimo savikainos detalizavimas

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsnio pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Išduotų valstybinio numerio ženklų savikaina	9.930.581	17,30
2	Išduotų vairuotojo pažymėjimų blankų savikaina	1.377.088	2,40
3	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	28.343.428	49,38
4	Tiekėjams sumokėto PVM sąnaudos	4.608.304	8,03
5	Patalpų, aikštelių, automobilių, garažų ir kilimėlių nuomos sąnaudos	2.005.765	3,49
6	Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	3.469.986	6,05
7	Komunalinių paslaugų (patalpų ir teritorijos priežiūros, elektros energijos, apšildymo ir pan.) sąnaudos	939.628	1,64
8	TP registracijos dokumentų nurašymo sąnaudos, VPI foto, duomenų teikimo paslaugos	1.827.747	3,18
9	Kitos (apsaugos, pašto, ryšio, kanc.prekių, įrengimų eksploatavimo, draudimo, komandiruočių, transporto eksploatav. ir pan.) sąnaudos	4.617.986	8,05
10	Kitos sąnaudos	275.905	0,48
Pardavimo savikaina iš viso:		57.396.418	100,00

VI „Regitra“ padaliniais registracijos veiklai, kandidatų į KTP vairuotojus egzaminavimo veiklai bei vairuotojo pažymėjimų išdavimui bei keitimui reikalingos patalpos ir aikštelės, išskyrus Alytaus, Klaipėdos, Tauragės, Telšių, Vilniaus, Kauno ir Utenos filialus, yra nuomojamos. Metinės patalpų nuomos sąnaudos sudarė 885 139 Lt (2010 m. - 826 937 Lt), metinės aikštelių nuomos sąnaudos sudarė 358 672 Lt (2010 m. - 332 974 Lt).

Praktiniam egzaminui priimti įmonė naudojo iš lizingo kompanijos veiklos nuomos pagrindu lengvuosius automobilius, kurių metinės nuomos sąnaudos sudarė 725 777 Lt (2010 m. - 653 006 Lt); iš kitų įmonių ir organizacijų nuomojamų transporto priemonių (krovininiai automobiliai, autobusai, motociklai) nuomos sąnaudos sudarė 277 318 Lt (2010 m. - 183 791 Lt).

26. Veiklos sąnaudų detalizavimas pateiktas žemiau esančioje 29 lentelėje.

29 lentelė

Veiklos sąnaudų detalizavimas

Eil. Nr.	Sąnaudų straipsnio pavadinimas	Suma, Lt	% dalis
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	6.031.940	69,48%
2	Ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	336.810	3,88%
3	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	21.506	0,25%
4	Nuomos ir komunalinių paslaugų sąnaudos	42.412	0,49%
5	Ryšio sąnaudos	182.060	2,10%
6	Įrengimų eksploatacijos, išlaikymo ir remonto sąnaudos	31.322	0,36%
7	Veiklos mokesčių (neatsk.PVM, turto naudojimo patik.teis.žemės nuomos) sąnaudos	1.307.000	15,05%
8	Komandiruočių (t.t.dienpinigių), kvalifikacijos kėlimo, reprezentacijos sąnaudos	178.845	2,06%
9	Kitos sąnaudos	549.900	6,33%
Veiklos sąnaudos, iš viso:		8.681.795	100,00%

27. Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo (Žin., 1994, Nr. 102-2049) 4 str. 4 d. 7 p. „Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: ... parenka audito įmonę“. 2012 m. sausio mėn. 5 d. buvo pasirašyta sutartis Nr. 1VL-15 / (1.5)-2-20 tarp Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“ ir VĮ „Regitra“ dėl VĮ „Regitra“ 2011 metų metinių finansinių ataskaitų audito atlikimo. Sutarties kaina – 9 794 Lt.

28. Pelno (nuostolio) ataskaitos kitos veiklos pajamų straipsnyje VĮ „Regitra“ atvaizdavo priskaičiuotą 80 486 Lt delspinigių sumą pagal 2010 m. spalio 15 d. Rangos sutartį Nr. 26/10 / (1.5)-2-524 tarp VĮ „Regitra“ ir UAB „CCM Baltic“ dėl laiku neatliktų darbų sumos pagal suderintą darbų grafiką, atliekant VĮ „Regitra“ Marijampolės filialo administracinio pastato, esančio Kauno/Gėlyno g., Marijampolėje statybos ir teritorijos tvarkymo darbus.

29. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas parodomos 30 lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai, Lt

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	577.527	457.566
banko palūkanos	577.504	457.566
kitos pajamos	23	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	15.056.541	24.347
nurašytos sumos	15.041.935	
neigiama valiutų kursų įtaka	1.557	10.833
banko paslaugos	13.049	13.514
c) REZULTATAS	-14.479.014	433.219

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

2011 m. gruodžio 7 d. Vilniaus apygardos teismas priėmė nutartį iškelti bankroto bylą AB bankui SNORAS, todėl įmonės vadovybė, įvertinusi rinkos sąlygas, šalies ekonominę situaciją bei spaudoje pateiktą informaciją, priėmė sprendimą registruoti finansinio turto vertės sumažėjimą ir nurašyti didžiausią dalį (96 proc.) turimų sąskaitų šiame banke likučio sumas į finansines ir investicines veiklos sąnaudas.

Tačiau buhalterinėje apskaitoje kontrarinėse sąskaitose turimų sąskaitų likučio sumos yra apskaitomos (su „pliusu“ ir „minusu“ ženklais).

30. Užbalansinėse sąskaitose fiksuojamų sumų, kaip neapibrėžtų įsipareigojimų (užstatai, garantijos) nebuvo.

31. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos nurodytos 31 lentelėje „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“.

31 lentelė

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	369.912	358.425
2. Kitiems susijusiems asmenims		
B. Įmonės suteiktos paskolos:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
C. Gautos paskolos:		
1. Iš vadovų		
2. Iš kitų susijusių asmenų		
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:		
1. Vadovų		
2. Kitų susijusių asmenų		
H. Parduotas turtas:		
1. Vadovams		
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

Generalinis direktorius

Dalius Prevelis

