

**“SUSISIEKIMO PASLAUGOS”
(SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ)**

2015 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

TURINYS

BALANSAS	3
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11

SĮ "Susisiekimo paslaugos"
Įmonės kodas 124644360
Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius

Patvirtinta

.....
Įsakymo Nr.

2015 m. rugsėjo 30 d. BALANSAS

2015 m. lapkričio 3 d.

2015 01 01-2015 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr	TURTAS	Pastabos Nr.	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		25.029.936	26.654.687
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,3,4	610.699	717.751
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Prestižas			
I.3	Patentai, licencijos			
I.4	Programinė įranga		610.699	717.751
I.5	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2,5,6	13.383.077	14.900.776
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		5.543.241	5.621.924
II.3.	Mašinos ir įrengimai		6.800.284	8.279.569
II.4.	Transporto priemonės		4.267	11.498
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		1.035.285	987.784
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas			
	Žemė			
	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		11.036.160	11.036.160
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		11.011.845	11.011.845
III.2.	Kitas finansinis turtas		24.315	24.315
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23.631.023	14.598.649
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		73.502	107.651
I.1.	Atsargos		62.734	94.483
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	7	62.734	94.483
I.1.2	Nebaigta gamyba			
I.1.3	Pagaminta produkcija			
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		10.768	13.167
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	23.132.656	13.879.455
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		581.751	610.259
II.3.	Kitos gautinos sumos		22.550.905	13.269.196
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	331.865
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		0	331.865
IV.	PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI		424.865	279.679
	TURTAS IŠ VISO		48.660.959	41.253.336

Eil. Nr	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		4.552.452	3.896.059
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	9	3.439.632	3.439.632
II.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI		390.418	324.408
IV.1.	Privalomasis		324.408	324.408
IV.2.	Kiti rezervai		66.010	
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	722.402	132.020
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		722.402	132.020
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		9.179.058	10.704.621
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		34.929.449	26.652.655
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	11.162.902	11.162.902
I.1	Finansinės skolos		151.057	151.057
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		151.057	151.057
I.1.2	Kredito įstaigoms			
I.1.3	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams		11.011.845	11.011.845
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai			
I.4.1	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	23.766.547	15.489.754
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		5.027.917	5.740.440
II.2	Finansinės skolos		0	5.805
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos		0	5.805
II.3	Skolos tiekėjams		592.212	1.165.566
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.427.484	1.178.759
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		65.664	0
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		268.883	156.087
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		16.384.387	7.243.099
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		48.660.959	41.253.336

L.e.p. direktorė

Modesta Gusarovienė

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė

Daiva Urniežutė

SĮ "Susisiekimo paslaugos"
Įmonės kodas 124644360
Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius

Patvirtinta

.....
Įsakymo Nr.

2015 m. rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

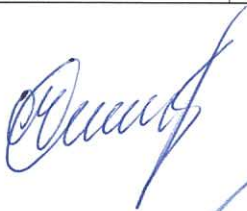
2015 m. lapkričio 3 d.

2015 01 01-2015 09 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	14	41.889.600	42.803.583
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		36.204.118	37.694.891
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5.685.482	5.108.692
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	14	4.863.315	4.989.507
IV.1.	Pardavimo		1.317.989	1.627.282
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		3.545.326	3.362.225
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		822.167	119.185
VI.	KITA VEIKLA	14	32.670	73.575
VI.1.	Pajamos		33.926	74.222
VI.2.	Sąnaudos		1.256	647
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	15	(4.952)	(10.024)
VII.1.	Pajamos		579	0
VII.2.	Sąnaudos		5.531	10.024
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		849.885	182.736
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		849.885	182.736
XII.	PELNO MOKESTIS		127.483	27.410
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		722.402	155.326

L.e.p. direktorė



Modesta Gusarovienė

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė



Daiva Urniežutė

SI "Susisiekimo paslaugos"

Įmonės kodas 124644360

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius

Patvirtinta

.....

Įsakymo Nr.

2015 m. rugsėjo 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

2015 01 01-2015 09 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuo tai valdomą turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskir- stybtasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. 2013 m. gruodžio 31 d. likutis	3.439.632	-	-	-	-	11.585	138.128	174.695	3.764.040
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. 2013 m. gruodžio 31 d. perskačiuotas likutis	3.439.632	-	-	-	-	11.585	138.128	174.695	3.764.040
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								155.326	155.326
10. Dividendai									-
11. Kitos išmokos									-
12. Sudaryti rezervai									-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									-

40. 2015 m. rugsėjo 30 d. likutis	3.439.632	-	-	-	-	-	324.408	66.010	722.402	4.552.452
-----------------------------------	-----------	---	---	---	---	---	---------	--------	---------	-----------

L.e.p. direktorė



Modesta Gusarovienė

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė



Daiva Urniežutė

SĮ "Susisiekimo paslaugos"
Įmonės kodas 124644360
Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius

Patvirtinta

.....
Įsakymo Nr.

2015 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015 m. lapkričio 3 d.

2015 01 01-2015 0930

(ataskaitinis laikotarpis)

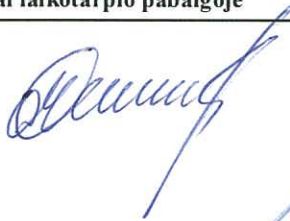
Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		722.402	155.326
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1.939.430	1.892.037
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		31.749	33.953
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		2.399	672
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		28.508	(123.789)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(9.281.709)	(1.446.399)
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		331.865	193.100
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		0	271.902
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.042.957)	(1.460.983)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		65.664	0
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		112.796	155.598
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		9.141.288	2.565.729
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(6.408)	(42.948)
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		95.586	70.447
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(1.591.581)	(1.525.567)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		549.032	739.078
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(314.911)	(264.979)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		6.650	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		404	
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		176	0
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(15)	(4.505)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(307.696)	(269.484)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			

III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(96.150)	(65.943)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(96.150)	(65.943)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(5.516)	(5.520)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(90.634)	(60.423)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai		(96.150)	(65.943)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		145.186	403.651
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		279.679	221.804
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		424.865	625.455

L.e.p. direktorė



Modesta Gusarovienė

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė



Daiva Urniežutė

SĮ „Susisiekimo paslaugos“

Įmonės kodas 124644360

Žolyno g. 15, Vilnius

2015 m. rugsėjo 30 d. finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

Bendroji informacija

SĮ „Susisiekimo paslaugos“ įregistruota 1998 lapkričio 23 d. SĮ „Susisiekimo paslaugos“ steigėjas yra Vilniaus miesto Taryba. Įmonė įsteigta iš Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių lėšų. Įmonės įstatinis kapitalas yra 115.848 Eur.

Pagal LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, 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 padidėjimas. Vilniaus miesto savivaldybė patikėjimo teise perdavė SĮ „Susisiekimo paslaugos“ valdyti turtą 2011 m. už 69.451 Eur, 2012 m. už 1.224.507 Eur ir 2013 m. už 2.029.826 Eur. Iš viso perduota valdyti patikėjimo teise turto už 3.323.784 Eur, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje. Įmonės savininko kapitalas, įskaitant įstatinį kapitalą, sudaro 3.439.632 Eur.

Pagrindinės Įmonės vykdomos funkcijos: a) viešojo transporto organizavimas - visų rūšių viešojo transporto sistemos organizavimas ir koordinavimas, keleivių vežimas, maršrutų tinklo planavimas ir koregavimas, eismo tvarkaraščių, maršrutų tvirtinimas, duomenų apie keleivių vežimą mieste kaupimas ir analizė; keleivinių kelių transporto priemonių apkrovimo ir keleivių srautų tyrimo organizavimas ir vykdymas; eismo tvarkaraščių stotelėse talpinimas ir priežiūra, miesto viešojo transporto eismo informacinių sistemų stotelėse ir transporto priemonėse priežiūra ir plėtra, viešojo transporto prioriteto priemonių formavimas; transporto priemonių tipų ir kiekio atskiriems maršrutams nustatymas derinant su Vilniaus miesto savivaldybe; leidimų maršrutams aptarnauti išdavimas bei išduotų leidimų tikslinio panaudojimo priežiūra ir kontrolė; bilietų gamybos, platinimo ir kontrolės organizavimas; keleivių, vežėjų ir transporto priemonių ekipažų darbo kontrolė Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos ir teisės aktų nustatyta tvarka; LR administracinių teisės pažeidimų kodekso nustatyta tvarka administracinių teisės pažeidimų protokolų ir nutarimų surašymas, bylų nagrinėjimas už Keleivių ir bagažo vežimo keleivinių kelių transportu taisyklių pažeidimus, numatytus LR administracinių teisės pažeidimų kodekse; viešojo transporto bilietų apskaitos organizavimas, viešojo transporto bilietų kainodara, pajamų už parduotus bilietus paskirstymo vežėjams, dirbantiems vieningoje bilietų sistemoje, administravimas, Viešojo transporto lengvatų apskaita pagal LR transporto lengvatų įstatymą, kompensacijų ir dotacijų vežėjams mokėjimo administravimas; b) miesto eismo organizavimas - Vilniaus miesto automatizuotos šviesoforinio eismo reguliavimo ir valdymo sistemos stebėjimas, administravimas ir priežiūra, greičio matavimo ir raudonos šviesos pažeidimų fiksavimo sistemos kontrolė ir priežiūra, šviesoforinio eismo reguliavimo projektų derinimas, naujai įrengtų, rekonstruojamų ir remontuojamų sankryžų su šviesoforiniu eismo reguliavimu darbų priėmimas bei pažymų išdavimas apie šviesoforinio eismo reguliavimo ir valdymo priemonių tinkamumą įvedimui į eksploataciją; Vilniaus miesto savivaldybės nustatytos vietinės rinkliavos už naudojimąsi mokamomis vietomis automobiliams statyti rinkimas ir administravimas, vietinės rinkliavos mokėjimo tvarkos kontrolė ir automobilių statymo tvarkos priežiūra, automobilių stovėjimo bilietų automatų ir mokamas automobilių stovėjimo vietas žyminčių kelio ženklų įrengimo ir priežiūros darbų organizavimas, leidimų statyti automobilius rezervuotose automobilių stovėjimo vietose, gyventojų leidimų ir elektra varomų automobilių leidimų išdavimas, sutarčių dėl automobilių stovėjimo vietų rezervavimo sudarymas, automobilių stovėjimo aikštelių ir garažų eksploatavimas;

Įmonės biurai yra adresu Žolyno g. 15 ir Tilto g. 14, Vilnius.

2013 m. lapkričio 29 d. įregistruotas SĮ „Susisiekimo paslaugos“ filialas „Transporto projektai“, kurio pagrindinis veiklos tikslas - naujų transporto rūšių diegimo Vilniaus mieste specialiojo plano sprendimų įgyvendinimas. Filialas savo veiklą pradėjo vykdyti nuo 2014 m. sausio mėn. Filialui „Transporto projektai“ įgyvendinus jam išskeltus tikslus, Įmonės valdybos sprendimu jo veikla išregistruota 2015 m. liepos mėn.

Darbuotojų skaičius 2015 m. rugsėjo 30 d. sudarė 151 ir 2014 m. gruodžio 31 d. -165.

Apskaitos politika

Įmonės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2015 m. rugsėjo 30 d. Įmonė parengė pilną finansinę atskaitomybę, kurią sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, netiesioginių pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

(a) Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas apskaitoje, jei tikėtina kad Įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės, Įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti kitų teisę juo naudotis.

Įsigytas nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negrąžintus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

Nematerialus turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Balanse nematerialus turtas pateikiamas likutine verte.

Įmonės nematerialaus turto būklė, nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo turto, sąrašas pateikti aiškinamojo rašto 1,3 ir 4 lentelėse.

(b) Materialusis ilgalaikis turtas

Materialus turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- i) turtas bus naudojamas Įmonės ekonominėje veikloje ilgiau nei vienerius metus;
- ii) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- iii) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- iv) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesne už Įmonės nusistatytą minimalią turto vieneto savikainą kiekvienai turto grupei;
- v) Įmonei yra perduota su turtu susijusi rizika.

Pagal Lietuvos Respublikos Seimo 2014-04-17 Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymą Nr. XII-828 ir nuo 2015-01-01 Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta tapus eurui, 2015-01-05 Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. 2 pakeista Įmonės apskaitos politika. Iki šio apskaitos politikos pakeitimo Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai turto grupei buvo 1.000,00 Lt, po apskaitos politikos keitimo Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai turto grupei yra 290,00 Eur. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė iki pakeitimo buvo nusistatyta 1,00 Lt, po apskaitos politikos pakeitimo yra nusistatyta 1,00 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas ir apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro įsigyjant už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kito sunaudoto turto vertė), atvežimo išlaidos, maitai, akcizai ir kiti negrąžinami mokesčiai, projektavimo darbų, sumontavimo, instaliacijos, išbandymo, paruošimo naudoti ir kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos. Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaičiuojamos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodoma perdavimo akte. Jei perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato Įmonė, atsižvelgdama į to turto tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo suteikiamo rezultato:

- i) jei rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;
- ii) jei rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;
- iii) jei rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.
- iv) jei turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė, remonto išlaidos sumažinamos kompensuota suma. Jei kompensuota suma yra didesnė už remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

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

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskačiuojami nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, priskyrimo investiciniam turtui, ar kitokio perdavimo.

Įmonės materialaus ilgalaikio turto būklė, nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo turto, sąrašas pateikti aiškinamojo rašto 2, 5 ir 6 lentelėse.

Vilniaus miesto savivaldybė nuo 2009 m. iki 2015 m. rugsėjo 30 d. pagal panaudos sutartis yra perdavusi valdyti turto SI "Susisiekimo paslaugos" už 2.139.353 Eur, Lietuvos nacionalinė vežėjų automobiliais asociacija "LINAVA" 2012 m. pagal panaudos sutartį perdavė turto už 708,01 Eur, iš viso perduota turto valdyti pagal panaudos sutartis už 2.140.061 Eur, kuris apskaitomas Įmonės nebalansinėse sąskaitose.

Eil. Nr.	Metai	Panaudos davėjas	Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	Panaudos terminas
1.	2009 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	1.423.195	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
2.	2010 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	65.728	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
3.	2011 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	125.420	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
4.	2012 m.	Lietuvos nacionalinė vežėjų automobiliais asociacija "LINAVA"	Nešiojamas kompiuteris ir spausdintuvas	708	Iki 2018-01-01, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
5.	2012 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	130.219	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
6.	2013 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	225.272	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
7.	2014 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	169.519	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
Iš viso:				2.140.061	

Vilniaus miesto savivaldybės pagal 2011-10-12 panaudos sutartį Nr. A72-1779(2.8.3.18-EM6) perduoti 40 vnt. švieslenčių įtampos maitinimo keitiklių už 779,40 Eur buvo sugedę ir nenaudojami, todėl likviduoti 2015-03-30 pagal 2015-03-20 Vilniaus miesto savivaldybės administracijos E.miesto departamento direktoriaus raštą Nr. A51-

29331/15(3.9.4-EM) dėl švieslenčių maitinimo įtampos keitiklių nurašymo, 2015-03-30 Įmonės direktoriaus įsakymą Nr. 25 dėl turto likvidavimo ir 2015-03-30 Turto likvidavimo pažymą.

(c) Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos.

Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną galiojančiu oficialiu Lietuvos Respublikos nacionalinės valiutos ir užsienio valiutos keitimo santykiu.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

Įmonės atsargų būklė pateikta 7 lentelėje.

(d) Gautinos sumos

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Gautinos sumos balanse skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes sumas (8 lentelė).

Po vienerių metų gautinas sumas, iš viso 11.011.845 Eur sudaro gautina dotacija iš Vilniaus miesto savivaldybės už projekto „Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas“ vykdymą. Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“ dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimo Vilniaus mieste darbų kainos dydžio.

Per vienerius metus gautinas suma iš viso 23.132.656 Eur. Pagrindinę šios sumos dalį sudaro gautina suma iš Vilniaus miesto savivaldybės už lengvatinį keleivių vežimą, iš viso 15.455.930 Eur, bei už automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimą ir šviesoforų eksploataciją ir priežiūrą, iš viso 7.072.897 Eur ir kitos gautinos sumos iš viešojo transporto bilietų platintojų ir kitų paslaugų pirkėjų. Vilniaus miesto savivaldybės mokėtina suma už automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimą pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“ dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimo Vilniaus mieste darbų kainos dydžio.

(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

(f) Nuosavas kapitalas

Pasirašytas įstatinis kapitalas apskaitoje registruojamas visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė.

Pagal LR valstybių ir savivaldybių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, 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 padidėjimas. Įmonei perduodamas patikėjimo teise valdyti turtas laikytinas dotacija, jeigu šis turtas yra trumpalaikis. Sprendime dėl turto perdavimo patikėjimo teise turi būti nurodyta, kad turtas yra dotacija.

Įmonės nuosavam kapitalui (9 lentelė) priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, Vilniaus miesto savivaldybės patikėjimo teise valdyti perduoto ilgalaikio turto vertė, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytojo pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka.

Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir Įmonės įstatų nustatyta tvarka.

Nepaskirstytojo pelno (nuostolių) straipsnyje parodomas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius uždirbtas, bet dar nepaskirstytas pelnas arba nepadengti nuostoliai.

(g) Dotacijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- i) su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti;
- ii) su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis, tiek, kiek to turto nudėvima (amortizuojama) ir nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis. Registruojant dotacijos panaudojimą, mažinamos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų straipsnių sumos.

Negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų.

Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta.

Informacija apie Įmonės gautas ir gautinas dotacijas, bei jų panaudojimą pateikta 10 lentelėje.

(h) Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami.

Pirmą kartą pripažindama įsipareigojimą, Įmonė jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinėje atskaitomybėje įsipareigojimai įvertinami tikrąją verte (susiję su rinkos kainomis) ir amortizuota savikaina (kiti įsipareigojimai). Nesusiję su rinkos kainomis trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje rodomi savikaina.

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Įmonės įsipareigojimų būklė ataskaitinių metų pabaigoje pateikta 11 aiškinamojo rašto lentelėje.

Įmonės po vienerių metų mokėtina suma iš viso yra 11.162.902 Eur. Šią sumą sudaro mokėtina AB DNB Lizingas 151.057 Eur suma pagal 201311F-13190 sutartį ir mokėtina 11.011.845 Eur suma AB Nordea Bank Finland, kuriam BUAB „Urbico“ perleido reikalavimo teises dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimo Vilniaus mieste darbų. Ši suma pateikiama neįvertinus FIDIC inžinieriaus UAB „PĮ Konsultacijos“ 2010 m. lapkričio 5 d. išduotos pažymos dėl 2006 m. spalio 27 d. rangos sutarties Nr. 20061027-1 likusių darbų etapo perėmimo ir kainos sumažinimo 7.444.909,16 Eur su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“ dėl rangos darbų kainos dydžio.

(i) Pajamos

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

Pajamos įvertinamos tikrąją vertę atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandorių ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Pardavimo pajamoms (13 lentelė) įmonė priskiria viešojo transporto bilietų pardavimo pajamas ir kompensacijas dėl transporto lengvatų negautų pajamų, automobilių stovėjimo aikštelių, rinkliavos administravimo, šviesoforų priežiūros ir eksploatacijos, transporto priemonių nuvežimo ir saugojimo, taksi dispečerinės pajamas.

Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos (13 lentelė), finansinės ir investicinės veiklos pajamos (14 lentelė). Kitos veiklos pajamoms įmonė priskiria patalpų nuomos, ilgalaikio turto pardavimo ir kitas netipines pajamas. Finansinės veiklos pajamoms įmonė priskiria gautas palūkanas, baudas ir delpinigus.

Įmonės pajamoms nepriskiriamos kompensacijos už nuostolius, patirtus vežėjų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, trečiųjų asmenų vardu gautos sumos (vietinės rinkliavos už naudojimąsi Vilniaus miesto savivaldybės Tarybos mokamomis vietomis automobiliams statyti, baudos už važiavimą be bilieto pagal ATPK, e. bilieto kortelės elektroninės piniginės papildymai).

(j) Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis ir ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Įmonė pardavimo savikainai priskiria vežėjų sandos išlaidas.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pardavimo sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Pardavimo sąnaudoms Įmonė priskiria viešojo transporto bilietų gamybos ir platinimo, bilietų platinimo įrangos priežiūros ir eksploatacijos išlaidas.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos - ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės

sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria rinkliavos administravimo, šviesoforų priežiūros ir eksploatacijos, darbo užmokesčio, nusidėvėjimo sąnaudos, transporto, patalpų nuomos ir eksploatacijos, ryšio, marketingo ir kitas išlaidas.

Netipinės veiklos sąnaudoms priskiriamos kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu uždirbtos pajamos ir patirtos sąnaudos iš tipinės bei finansinės ir investicinės veiklų detalizuotos 13 ir 14 lentelėse.

(k) Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

Įmonės finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ataskaitiniu laikotarpiu atvaizduoti aiškinamojo rašto 12 lentelėje.

(l) Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus:

- i) įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lemė praeities veiksniai;
- ii) tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;
- iii) įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

Kiekvieno balanso datą atidėjiniai yra peržiūrimi ir koreguojama jų vertė, atsižvelgianti į naujus įvykius ir aplinkybes.

(m) Pelno mokestis

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno mokesčio tarifus.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas apskaičiuojami taikant tokį pelno mokesčio tarifą, koks jis turėtų būti tais ataskaitiniais laikotarpiais, kai laikinieji skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtasis mokestis, išnyks.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimas užskaitomi tarpusavyje tada, kai yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atvaizduotas aiškinamojo rašto 15 lentelėje.

(n) Valiutos perkainojimas

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinės atskaitomybės valiuta, taikant išvykimo į komandiruotės dieną galiojantį valiutos kursą.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą.

Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta, taikant pirminio pripažinimo metu (sandorio dieną) galiojusį valiutos kursą

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis ar sąnaudomis.

(o) Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan..	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	-	-	717.751	-	717.751
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				1.205.198		1.205.198
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas				62.743		62.743
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
2015 m. rugsėjo 30 d.	-	-	-	1.267.941	-	1.267.941
c) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				487.446		487.446
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų amortizacija				169.796		169.796
atstatantys įrašai (-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
2015 m. rugsėjo 30 d.	-	-	-	657.242	-	657.242
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų vertės sumažėjimas						-
atstatantys įrašai (-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
2015 m. rugsėjo 30 d.	-	-	-	-	-	-
d) 2015 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė (a)-(b)-(c)	-	-	-	610.699	-	610.699

Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialu- sis turtas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	5.621.924	8.279.569	11.498	987.784	-	14.900.776
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6.442.058	19.665.599	163.885	1.818.311		28.089.853
Finansinių metų pokyčiai						
turto įsigijimas				252.168		252.168
perleistas ir nurašytas turtas (-)			(16.420)	(302.347)		(318.767)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
2015 m. rugsėjo 30 d.	6.442.058	19.665.599	147.465	1.768.132	-	28.023.254
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
2015 m. rugsėjo 30 d.	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	820.134	11.386.022	152.388	830.525	-	13.189.068
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų nusidėvėjimas	78.683	1.479.294	7.230	204.427		1.769.634
atstatantys įrašai (-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(16.420)	(302.105)		(318.525)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
2015 m. rugsėjo 30 d.	898.817	12.865.316	143.198	732.847	-	14.640.177
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų vertės sumažėjimas						-
atstatantys įrašai (-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
Finansinių metų birželio 30 d.	-	-	-	-	-	-
e) 2015 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė (a)+(b)-(c)-(d)	5.543.241	6.800.284	4.267	1.035.285	-	13.383.077

Priedas Nr.3

Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normos

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	-
Prestižas	-
Patentai, licencijos ir pan.	-
Programinė įranga	3-5
Kitas nematerialusis turtas	-

Priedas Nr.4

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	91.026

Priedas Nr.5

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	50-90
Mašinos ir įrengimai (šviesoforai)	10
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	3-6

Priedas Nr.6

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai	46.634
Transporto priemonės	109.048
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	358.679

Priedas Nr.7

Atsargos

Rodikliai	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Viešojo keleivinio transporto bilietai	11567	22.602
Kuras	559	544
Rinkliavos, aut. stov. aikštelių, viešojo transporto kortelės	30437	43.851
Rinkliavos rinkimo aparatų ir šviesoforų atsarginės dalys	19616	26.867
Kitos prekės	555	619
Iš viso:	62.734	94.483

Įmonės gautinų sumų būklė

Rodikliai	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31d.
Po vienerių metų gautinos sumos:	11.011.845	11.011.845
* Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" finansavimui	11.011.845	11.011.845
Per vienerius metus gautinos sumos:	23.132.656	13.879.455
Viešojo transporto bilietų platintojai ir pirkėjai	571.236	600.651
Kiti pirkėjai	10.515	9.607
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą	15.455.930	6.287.572
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtina suma už projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" vykdymą	2.155.491	862.196
*Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" finansavimui	3.679.653	5.404.045
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už šviesoforų eksploataciją ir priežiūrą	1.237.753	702.039
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už rinkliavos administravimą	13.073	13.073
Kitos gautinos sumos	9.005	272
Iš viso:	34.144.501	24.891.300

*Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“, dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos Vilniaus mieste įdiegimo darbų kainos dydžio.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	-	-
Įmonės savininko kapitalas	-	3.439.632
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės		

Įmonės savininko kapitalą sudaro 115.848 Eur įregistruotas įstatinis kapitalas ir Vilniaus miesto savivaldybės perduoto patikėjimo teise valdyti turto vertė, iš viso 3.323.784 Eur, kuris vadovaujantis LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 13 straipsnio 5 dalimi apskaitoje registruotas įmonės savininko kapitalo dalyje.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšys	2014 m. gruodžio 31 d. likutis	Gautos dotacijų/ subsidijų sumos	Gautinos dotacijų/ subsidijų sumos	Panaudotos dotacijų/ subsidijų sumos	2015 m. rugpjūčio 30 d. likutis
Dotacijos skirtos turtui įsigyti:					
Parkavimo aikštelė Gedimino pr. 9A	2.395.718			(46.269)	2.349.449
* Šviesoforų centralizuota valdymo sistema	8.308.903			(1.479.294)	6.829.609
Iš viso:	10.704.621	-	-	(1.525.563)	9.179.058

*Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“, dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos Vilniaus mieste įdiegimo darbų kainos dydžio.

Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos: (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	30.211	151.057	-
2. Kredito įstaigoms			
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos:	23.736.336	11.011.845	-
*Skolos AB Nordea Bank Finland	4.997.705	11.011.845	
Skolos tiekėjams	592.212		
Skolos vežėjams	16.079.130		
Mokėtini dividendai	138.129		
Būsimųjų laikotarpių pajamos	905.229		
Išankstiniai apmokėjimai	522.255		
Kita	501.676		
Iš viso	23.766.547	11.162.902	-

*Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“, dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos Vilniaus mieste įdiegimo darbų kainos dydžio.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	2015 m. rugpjūčio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams	223.541	240.092
2. Kitiems susijusiems asmenims		
B. Įmonės suteiktos paskolos		
C. Gautos paskolos		
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:		
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:		
H. Perduotas turtas:		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	8	7

Prekių ir paslaugų mainai

Rodikliai	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
a) VEIKLOS PAJAMOS	41.889.600	42.803.583
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimai	25.379.051	25.833.377
Kompensacinės sumos už lengvatinį keleivių vežimą	14.070.114	15.141.091
Parkavimo aikštelių pajamos	460.630	427.164
Rinkliavos rinkimo pajamos	1.310.833	678.225
Šviesoforų priežiūros ir eksploatavimo pajamos	558.546	596.349
Kitos pajamos	110.426	127.377
b) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	33.925	74.222
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Nuomos pajamos	25.353	29.893
Kiti pardavimai	8.572	44.329
c) PARDAVIMO SAVIKAINA	36.204.118	37.694.891
Vežėjų sandos sąnaudos	36.204.118	37.694.891
d) VEIKLOS SĄNAUDOS	4.863.315	4.989.507
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Viešojo transporto bilietų savikaina, įrangos priežiūros, bilietų platinimo ir kontrolės sąnaudos	1.375.054	1.668.276
Šviesoforų priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos	565.451	596.185
Rinkliavos administravimo, parkavimo aikštelių priežiūros sąnaudos	380.799	225.549
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1.686.510	1.668.018
Nusidėvėjimo sąnaudos	413.867	366.473
Bendrosios administracinės sąnaudos	441.634	465.006
e) Kitos veiklos sąnaudos	1.256	647
Prieplaukos, elektrorolerių priežiūros ir eksploatacinės sąnaudos	1.256	647
e) VEIKLOS REZULTATAS (a + b - c - d-e)	854.836	192.760

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	579	0
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos	403	0
Delspinigiai ir baudos	175	0
Valiutos kurso teigiamas pasikeitimas	1	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	5.531	10.024
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanų sąnaudos	5.516	5.520
Delspinigiai ir baudos	6	4.504
Valiutos kurso neigiamas pasikeitimas	9	0
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(4.952)	(10.024)

Pelno mokesčio sąnaudos

Rodikliai	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
Pelno mokesčio tarifas	15%	15%
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	127.483	27.410
Ankstesniųjų metų pelno mokestis		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Pelno mokesčio sąnaudos	127.483	27.410

L.e.p. direktorė



Modesta Gusarovienė

Finansų ir ekonomikos skyriaus vadovė



Daiva Urniežutė