

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

2016 M. KOVO 31 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

.....
Protokolo Nr.

2016 m. kovo 31 d. BALANSAS
2016 04 20

2016 01 01-2016 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2016.03.31	Praėję finansiniai metai 2015.12.31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		21.306.498	21.967.837
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,3,4	455.296	550.439
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Prestižas			
I.3	Patentai, licencijos			
I.4	Programinė įranga		455.296	550.439
I.5	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2,5,6	12.265.060	12.831.256
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		5.466.665	5.491.128
II.3.	Mašinos ir įrengimai		5.814.088	6.307.186
II.4.	Transporto priemonės		133	3.627
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		984.174	1.029.315
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas			
	Žemė			
	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		8.586.142	8.586.142
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		8.563.070	8.563.070
III.2.	Kitas finansinis turtas		23.072	23.072
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29.747.256	30.987.689
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		88.796	79.159
I.1.	Atsargos		76.314	65.493
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	7	76.314	65.493
I.1.2	Nebaigta gamyba			
I.1.3	Pagaminta produkcija			
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		12.482	13.666
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	28.571.575	30.588.505
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		474.337	496.358
II.3.	Kitos gautinos sumos		28.097.238	30.092.147
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			44.114
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			44.114
IV.	PINIGAI IR JŲ EKIVALENTAI		1.086.885	275.911
	TURTAS IŠ VISO		51.053.754	52.955.526

Eil. Nr	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2016.03.31	Praėję finansiniai metai 2015.12.31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		4.933.798	4.634.671
I.	IMONĖS SAVININKO KAPITALAS	9	3.439.632	3.439.632
II.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ. ATITINKANTIS KAPITALAS			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI		390.418	390.418
IV.1.	Privalomasis		324.408	324.408
IV.2.	Kiti rezervai		66.010	66.010
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	1.103.748	804.621
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		299.127	804.621
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		804.621	
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		8.162.016	8.670.537
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		37.957.940	39.650.318
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	8.593.281	8.593.281
I.1	Finansinės skolos		30.211	30.211
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		30.211	30.211
I.1.2	Kredito įstaigoms			
I.1.3	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams		8.563.070	8.563.070
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	29.364.659	31.057.037
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		5.315.408	7.005.325
II.2	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3	Skolos tiekėjams		571.243	631.311
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.466.263	1.300.261
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		124.337	76.599
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		304.088	148.467
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21.583.320	21.895.074
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		51.053.754	52.955.526

Direktorė

Modesta Gusarovienė

Vyr. Finansininkė

Daiva Urniežiuotė

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

Patvirtinta
.....
Protokolo Nr.

2016 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2016 04 20

2016 01 01-2016 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

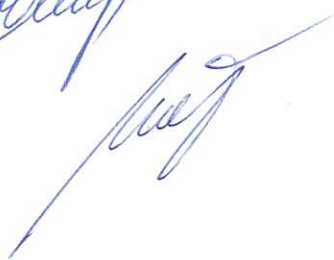
Eil. Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2016.03.31	Praėję finansiniai metai 2015.03.31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	14	13.895.501	14.352.908
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		12.010.529	12.442.184
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.884.972	1.910.724
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	14	1.543.614	1.764.289
IV.1.	Pardavimo		376.713	522.860
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		1.166.901	1.241.429
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		341.358	146.435
VI.	KITA VEIKLA	14	11.425	13.086
VI.1.	Pajamos		12.711	13.358
VI.2.	Sąnaudos		1.286	272
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	15	(869)	(2.166)
VII.1.	Pajamos		203	
VII.2.	Sąnaudos		1.072	2.166
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		351.914	157.355
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		351.914	157.355
XII.	PELNO MOKESTIS		52.787	23.603
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		299.127	133.752

Direktorė



Modesta Gusarovienė

Vyr. Finansininkė



Daiva Urniežutė

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

Patvirtinta

.....
 Protokolo Nr.

2016 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

2016 01 01-2016.03.31
 (ataskaitinis laikotarpis)

Euras
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2014.12.31	3.439.632	0	-	0	0	324.408	0	132.020	3.896.060
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2014.12.31	3.439.632	0	-	0	0	324.408	0	132.020	3.896.060
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje neparaižintas pelnas (nuostoliai)									0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								133.752	133.752
10. Dividendai									
11. Kitos išmokos									
12. Sudaryti rezervai									
13. Panaudoti rezervai									

SI "Susisieikimo paslaugos"
Įmonės kodas 124644360
Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius

Patvirtinta

.....
Protokolo Nr.

2016 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2016 04 20

2016 01 01-2016 03 31
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2016.03.31	Praėję finansiniai metai 2015.03.31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		299.127	133.752
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		641.480	644.437
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		0	0
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(10.821)	20.988
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		1.184	(337)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		22.021	28.457
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1.994.909	(5.803.400)
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		44.114	121.851
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.583.983)	(468.215)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		47.738	0
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		155.621	204.070
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(311.754)	5.866.729
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		93	(3.376)
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		31.080	2.166
I.19.	Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimas		(460.504)	(508.528)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		870.305	238.594
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(31.267)	(62.901)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		3.016	3.585
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	0
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		203	
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		0	(6)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(28.048)	(59.322)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
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		(31.283)	(32.371)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(31.283)	(32.371)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(1.072)	(2.160)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(30.211)	(30.211)
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			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(31.283)	(32.371)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		810.974	146.901
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		275.911	279.679
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1.086.885	426.580

Direktorė

Modesta Gusarovienė

Vyr. Finansininkė

Daiva Urniežutė

SĮ „Susisiekimo paslaugos“

Įmonės kodas 124644360

Žolyno g. 15, Vilnius

2016 m. kovo 31 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.

Darbuotojų skaičius 2016 m. kovo 31 d. sudarė 155 ir 2015 m. kovo 31 d. – 165 darbuotojai.

Apskaitos politika

Įmonės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2015 m. kovo 31 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.

2013-06-10 direktoriaus įsakymu patvirtintoje naujoje apskaitos politikoje baldų ir kito turto pogrupiams nustatyta didesnė minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigijamas materialus turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui. Iki naujos apskaitos politikos patvirtinimo baldų ir kito turto pogrupiams buvo nustatyta 28,96 Eur minimali (įsigijimo) savikaina, kuo pasėkoje menkavertis turtas buvo priskiriamas ilgalaikiam turtui. Pagal 12 verslo apskaitos standarto „Ilgalaikis materialus turtas“ 42 punktą, minimalios vertės keitimas laikomas apskaitinio įvertinimo keitimu ir turto, kurio įsigijimo savikaina mažesnė už patvirtintą naują minimalią vertę, likutinė vertė turėtų būti nedelsiant pripažįstama sąnaudomis. Atsižvelgiant į tai, kad 324 turto vienetų, kurių minimali įsigijimo savikaina yra mažesnė už naujai nustatytą 290,00 Eur, likutinė vertė sudaro tik 2128,92 Eur, iš kurių 259 turto vienetai jau yra nudėvėti iki tuo metu nustatytos likvidacinės 0,29 Eur vertės ir šios likutinės vertės pripažinimas sąnaudomis nedaro reikšmingos įtakos įmonės finansiniams rezultatams, todėl šis turtas iki kol visi turto vienetai nusidėvės iki likvidacinės vertės bus apskaitomas kaip ilgalaikis turtas.

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, muitai, akcizai ir kiti negražinami 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 neskaiciuojami 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 2009 – 2014 m. laikotarpiu pagal panaudos sutartis yra perdavusi valdyti turto SI “Susisiekimo paslaugos” už 2.140.132 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 2.140.840 Eur, kuris apskaitomas įmonės užbašansėje.

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, kadangi buvo sugedę ir nebenaudojami, buvo 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 8.563.070 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 gautina suma iš viso 28.571.575 Eur. Pagrindinę šios sumos dalį sudaro gautina suma iš Vilniaus miesto savivaldybės už lengvatinį keleivių vežimą, iš viso 21.176.532 Eur, bei už automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimą ir šviesoforų eksploataciją ir priežiūrą, iš viso 6.920.706 Eur bei 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 nuėvima (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 8.593.281 Eur. Šią sumą sudaro mokėtina 30.211 Eur lizingo pagal 201311F-13190 sutartį suma ir mokėtina 8.563.070 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 „PJ 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 verte 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 delspinigius.

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.

I 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 sąnaudas, 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 lėmė 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 atidėtas 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.

Išsigijimo 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.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, bet jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tada, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

(p) Finansinės rizikos valdymas

Įmonės sandoriai vyksta Lietuvos rinkoje litais, todėl užsienio valiutos kursų svyravimo ir keitimo rizika nėra reikšminga.

Kredito rizika arba partnerių įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos nei su vienu iš partnerių ar partnerių grupe.

Likvidumo rizikos Įmonė išvengia, išlaikydama pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėdama finansavimą per atitinkamą kreditą, iš anksto planuodama pinigų srautus. Įmonė nesinaudoja jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.

(q) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

Atskirų balanso straipsnių informacija pateikta 1-15 prieduose.

Direktorė

Modesta Gusarovienė

Vyr. Finansininkė

Daiva Urniežutė

Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan..	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	550.439	-	550.439
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				1.267.941		1.267.941
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas				12.188		12.188
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				(48.016)		(48.016)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
Finansinių metų kovo 31 d.	-	-	-	1.232.113	-	1.232.113
c) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				717.502		717.502
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų amortizacija atstatantys įrašai (-)				59.315		59.315
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
Finansinių metų kovo 31 d.	-	-	-	776.817	-	776.817
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 +/(-)						-
Finansinių metų kovo 31 d.	-	-	-	-	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų kovo 31 d. (a)-(b)-(c)	-	-	-	455.296	-	455.296

Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialu- sis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5.491.128	6.307.186	3.627	1.029.315	-	12.831.256
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6.385.582	19.665.599	147.465	1.828.310		28.026.956
Finansinių metų pokyčiai						
turto įsigijimas				19.079		19.079
perleistas ir nurašytas turtas (-)			(36.883)			(36.883)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Finansinių metų kovo 31 d.	6.385.582	19.665.599	110.582	1.847.389	-	28.009.152
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						-
Finansinių metų pokyčiai						
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
Finansinių metų kovo 31 d.						-
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	894.454	13.358.413	143.838	798.995	-	15.195.700
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų nusidėvėjimas	24.463	493.098	384	64.220		582.165
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			(33.773)			(33.773)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
Finansinių metų kovo 31 d.	918.917	13.851.511	110.449	863.215	-	15.744.092
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 kovo 31 d.	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų kovo 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)	5.466.665	5.814.088	133	984.174	-	12.265.060

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 (Eur)
Pastatai	46.634
Transporto priemonės	104.435
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	434.059

Priedas Nr.7

Atsargos

Rodikliai	Likutis finansinių metų pradžioje	Likutis finansinių metų kovo 31 d.
Viešojo keleivinio transporto bilietai	10.141	18.012
Kuras	481	398
Rinkliavos, aut. stov. aikštelių, viešojo transporto kortelės	34.713	38.165
Rinkliavos rinkimo aparatų ir šviesoforų atsarginės dalys	19.615	19.211
Kitos prekės	543	528
Iš viso:	65.493	76.314

Įmonės gautinų sumų buklė

Rodikliai	Likutis finansinių metų kovo 31 d.	Likutis finansinių metų pradžioje
Po vienerių metų gautinos sumos:	8.563.070	8.563.070
* Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" finansavimui	8.563.070	8.563.070
Per vienerius metus gautinos sumos:	28.571.575	30.588.505
Viešojo transporto bilietų platintojai ir pirkėjai	464.912	487.518
Kiti pirkėjai	9.425	8.839
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą	21.176.532	20.972.263
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtina suma už projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" vykdymą	1.068.825	1.752.240
*Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" finansavimui	5.266.230	6.128.427
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už šviesoforų eksploataciją ir priežiūrą	585.651	1.239.120
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už rinkliavos administravimą		
Kitos gautinos sumos		98
Iš viso:	37.134.645	39.151.575

*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 (Eur)
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	Likutis finansinių metų pradžioje	Gautos dotacijų/ subsidijų sumos	Gautinos dotacijų/ subsidijų sumos	Panaudotos dotacijų/ subsidijų sumos	Likutis finansinių metų kovo 31 d.
Dotacijos skirtos turtui įsigyti:					
Parkavimo aikštelė Gedimino pr. 9A	2.334.026			(15.423)	2.318.603
* Šviesoforų centralizuota valdymo sistema	6.336.511			(493.098)	5.843.413
Iš viso:	8.670.537			(508.521)	8.162.016

*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	90.634	30.211	
2. Kredito įstaigoms			
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos:	29.274.025	8.563.070	
*Skolos AB Nordea Bank Finland	5.224.774	8.563.070	
Skolos tiekėjams	571.243		
Skolos vežėjams	21.307.022		
Mokėtini dividendai	139.795		
Būsimųjų laikotarpių pajamos	801.237		
Išankstiniai apmokėjimai	664.998		
Kita	564.956		
Iš viso	29.364.659	8.593.281	-

*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	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėjusių finansinių metų kovo 31 d.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	79.574	61.538	
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	7	7	

Prekių ir paslaugų mainai

Rodikliai	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėjusių finansinių metų kovo 31 d.
a) VEIKLOS PAJAMOS	13.895.501	14.352.908
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimai	8.400.076	8.449.466
Kompensacinės sumos už lengvatinį keleivių vežimą	4.629.567	5.102.931
Parkavimo aikštelių pajamos	165.555	156.608
Rinkliavos rinkimo pajamos	407.048	412.165
Šviesoforų priežiūros ir eksploataavimo pajamos	265.647	199.037
Kitos pajamos	27.608	32.701
b) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	12.711	13.359
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Nuomos pajamos	7.159	8.283
Kiti pardavimai	5.552	5.076
c) PARDAVIMO SAVIKAINA	12.010.529	12.442.184
Vežėjų samdos sąnaudos	12.010.529	12.442.184
d) VEIKLOS SĄNAUDOS	1.543.614	1.764.289
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Viešojo transporto bilietų savikaina, įrangos priežiūros, bilietų platinimo ir kontrolės sąnaudos	398.991	542.542
Šviesoforų priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	184.617	198.689
Rinkliavos administravimo, parkavimo aikštelių priežiūros sąnaudos	163.653	149.846
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	559.116	594.904
Nusidėėjimo sąnaudos	132.959	135.916
Bendrosios administracinės sąnaudos	104.278	142.392
e) Kitos veiklos sąnaudos	1.286	272
Prieplaukos, elektrorolerių priežiūros ir eksploatacinės sąnaudos	1.286	272
e) VEIKLOS REZULTATAS (a + b - c - d-e)	352.783	159.522

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėjusių finansinių metų kovo 31 d.
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	203	
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Delspinigiai ir baudos	203	
Valiutos kurso teigiamas pasikeitimas		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1.072	2.166
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Valiutos kurso neigiamas pasikeitimas	1.072	
Delspinigiai ir baudos		6
Palūkanų sąnaudos		2.160
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(869)	(2.166)

Pelno mokesčio sąnaudos

Rodikliai	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėjusių finansinių metų kovo 31 d.
Pelno mokesčio tarifas	15%	15%
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	52.787	23.603
Ankstesniųjų metų pelno mokestis		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Pelno mokesčio sąnaudos	52.787	23.603