

JUDU

**SUSISIEKIMO
PASLAUGOS**

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS
„SUSISIEKIMO PASLAUGOS“**

2021 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2021 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2022-03-29

2021-01-01–2021-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-12-31	2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7.569.451	7.527.863
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	459.837	533.785
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga	1.	431.400	527.229
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4.883	6.556
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai	1.	23.554	
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	7.065.027	6.953.731
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.	5.901.885	6.025.719
2.3.	Mašinos ir įranga	2.	68	68
2.4.	Transporto priemonės			1
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.	1.133.136	831.013
2.6.	Investicinis turtas			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	2.	29.938	96.930
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.	44.587	40.347
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.	44.587	40.347
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9.296.872	4.639.521
1.	ATSARGOS	4.	127.430	78.616
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	4.	55.014	53.547
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	4.	72.416	25.069
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	5.350.867	2.720.235
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	5.	2.941.868	748.633
2.2.	Kitos gautinos sumos	5.	2.408.999	1.971.602
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	3.602.835	1.840.670
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7.	311.285	26.787
	TURTAS IŠ VISO		16.961.868	12.194.171

Tęsinys kitame lape

Balansas (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-12-31	2020-12-31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8.	4.946.060	4.723.062
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8.	4.473.897	4.473.897
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA, ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	8.	447.610	487.865
5.1.	Privalomasis	8.	447.390	437.690
5.2.	Kiti rezervai	8.	220	50.175
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9.	24.553	(238.700)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	9.	279.213	(130.876)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9.	(254.660)	(107.824)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		2.231.291	2.300.321
F.	ATIDĖJINIAI		27.120	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	10.	27.120	
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		5.349.074	4.563.092
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	84.771	92.161
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	11.	84.771	92.161
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	5.264.303	4.470.931
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	11.	1.121.688	978.554
2.4.	Skolos tiekėjams	11.	416.108	437.735
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11.	420.287	328.122
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11.	3.306.220	2.726.520
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12.	4.408.323	607.696
	IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		16.961.868	12.194.171

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Lina Lukošienė

2021 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-03-29

2021-01-01–2021-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
1.	Pardavimo pajamos	13.	27.326.705	28.228.132
2.	Pardavimo savikaina	13.	(18.410.745)	(19.421.646)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8.915.960	8.806.486
5.	Pardavimo sąnaudos	13.	(892.905)	(966.872)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13.	(7.825.978)	(7.939.207)
7.	Kitos veiklos rezultatai		80.981	56.581
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13.	10.739	6.713
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13.	(478)	(63)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		288.319	(36.362)
14.	PELNO MOKESTIS	14.	(9.106)	7.617
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		279.213	(28.745)

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Lina Lukošienė

2021 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

2022-03-29

2021-01-01–2021-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis
ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2019-12-31	4.376.892					437.690	70.000	822.801	5.707.383
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									
3. Esminių koregavimų rezultatas								(152.529)	(152.529)
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2019-12-31	4.376.892					437.690	70.000	670.272	5.554.854
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(28.745)	(28.745)
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(797.921)	(797.921)

Tęsinys kitame lape

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

10. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									
12. Sudaryti rezervai							50.175	(50.175)	
13. Panaudoti rezervai							(70.000)	70.000	
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	97.005								97.005
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	4.473.897					437.690	50.175	(136.569)	4.825.193
15.1. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									
15.2. Esminių koregavimų rezultatas								(102.131)	(102.131)
15. Perskaičiuotas likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	4.473.897					437.690	50.175	(238.700)	4.723.062
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								279.213	279.213
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(56.215)	(56.215)

Tęsinys kitame lape

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									
23. Sudaryti rezervai						9.700	220	(9.920)	
24. Panaudoti rezervai							(50.175)	50.175	
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	4.473.897					447.390	220	24.553	4.946.060

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Lina Lukošienė

2021 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-03-29

2021-01-01-2021-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		279.213	(28 745)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		371.522	732 667
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		459	14
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(10.261)	(6 651)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
1.6.	Po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			441 013
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(4.240)	(10 876)
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(1.467)	(9 866)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(47.347)	10 830
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(2.193.235)	471 261
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(437.397)	2 515 269
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(284.498)	52 781
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		27.120	-
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(7.390)	40 122
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas).		-	-
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		121.507	(350 382)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas).			-
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			-
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		92.165	80 766
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		579.700	(2 912 959)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		3.800.627	(497 827)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2.286.478	527.417

Tęsinys kitame lape

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(478.359)	(815.582)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			-
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		10.739	6.713
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(478)	(63)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(468.098)	(808.932)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(56.215)	(797.921)
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		(56.215)	(797.921)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			-
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			-
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			-
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
3.2.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(56.215)	(797.921)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1.762.165	(1.079.436)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.840.670	2.920.106
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3.602.835	1.840.670

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Lina Lukošienė

2021 m. gruodžio 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022-03-29

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija

Pavadinimas	SĮ „Susisiekimo paslaugos“
Teisinė forma	Savivaldybės įmonė
Įmonės kodas	124644360
Įmonės adresas	Žolyno g. 15, Vilnius
Įregistravimo data ir vieta	1998 m. lapkričio 23 d., Vilnius

2. Finansiniai metai

Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ (toliau – Įmonė) finansiniais metais laikomi kalendoriniai metai.

3. Įmonės veikla

Pagrindinės Įmonės vykdomos veiklos: kompleksinės strategijos parengimas ir įgyvendinimas, viešojo transporto organizavimas, miesto judumo ir infrastruktūros priežiūra ir plėtra, eismo organizavimas ir valdymas, vietinės rinkliavos administravimas, automobilių stovėjimo aikštelių administravimas, konsultavimas miesto judumo sprendimų klausimais, projektų valdymas ir darnaus judumo priemonių įgyvendinimas, kitų su Įmonės veiklos tikslais neatsiejamai susijusių funkcijų vykdymas ir (ar) paslaugų teikimas.

4. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2021 m. gruodžio 31 d. - 205 darbuotojai, 2020 m. gruodžio 31 d. - 189 darbuotojai.

4.1. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2021 m.	2020 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	7	6
Specialistai, paslaugų sektoriaus darbuotojai, tarnautojai, technikai	181	175
Iš viso	188	181

4.2. Įmonės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams priskiriama: Įmonės direktorius, aukščiausio lygmens vadovai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Įmonės metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais bei Įmonės apskaitos politika. Įmonė parengė tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, parengta netiesioginiu būdu, aiškinamasis raštas.

2. Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio

mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas 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.

3. Įmonės apskaitos politika

3.1. **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.

Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai nematerialiojo turto grupei yra 290 Eur. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Balanse nematerialus turtas pateikiamas likutine verte.

3.2. **Ilgalaikiam materialiam turtui** priskiriamas ilgalaikiam turtui apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

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

Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai turto grupei yra 290 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, muitai, 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:

- jei rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;

- jei rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;

- jei rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.

- 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.

3.3. **Kitas ilgalaikis turtas** – tai kituose ilgalaikio turto straipsniuose neparodytas turtas, t. y. toks kaip atidėtojo mokesčio turtas.

3.4. **Turto vertės sumažėjimas** – tai ilgalaikio turto nuvertėjimas, kai reali jo vertė sumažėja, palyginti su apskaitine verte. Apskaitoje registruojamas reikšmingas ilgalaikio turto nuvertėjimas.

Įmonė metinės inventORIZacijos metu nustato ilgalaikį materialųjį turtą, kuris turi būti nukainojamas iki atsiperkamosios vertės ir pripažįstami nuostoliai dėl jo vertės sumažėjimo arba kurio ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais pripažinti nuostoliai dėl vertės sumažėjimo turi būti panaikinami.

3.5. **Atsargos** – trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį – 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.

3.6. **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 dydis nustatomas tiesioginiu būdu. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos. Beviltiškos skolos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos. Abejotinų ir beviltiškų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Gautinos sumos balanse skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes sumas.

3.7. **Pinigai ir jų ekvivalentai** – pinigai kasose ir banko sąskaitose, bei pinigai kelyje.

3.8. **Savininko kapitalas, rezervai ir nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)** parodomi balanso nuosavo kapitalo straipsnyje.

Pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės 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. 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 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.

3.9. **Dotacijos.** Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti;
- 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.

3.10. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Bendrovės veiklos metu atsiradę ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai prekybos partneriams, kredito įstaigoms, valstybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Bendrovė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Bendrovei atliktus darbus, suteiktas paslaugas trečiosioms šalims bei įmonės savininkams, darbuotojams ir kitiems asmenims, verte.

Po vienerių metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos, kurias reikės sumokėti po vienerių metų nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Per vienerius metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti per vieną įprastinės veiklos ciklą arba per vienus metus nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Šiems įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sumokama per vienus metus.

3.11. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Bendrovės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro įmonės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

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

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

Pardavimo pajamoms įmonė priskiria viešojo transporto bilietų pardavimo pajamas, automobilių stovėjimo aikštelių administravimo ir rinkliavų už automobilių stovėjimą administravimo pajamas, eismo stebėjimo valdymo sistemų administravimo ir šių sistemų priežiūros organizavimo pajamas.

Nuo 2019 m. sausio 9 d. sudaryta sutartis su Vilniaus miesto savivaldybės administracija dėl viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimo, eismo valdymo organizavimo ir šviesoforų priežiūros, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimo, rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimo paslaugų (toliau – Sutartis). Pagal šią sutartį finansuojamos minėtos įmonės veiklos.

Įkainių apskaičiavimo metodika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių nuostatomis ir Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos rekomendacijomis. Įkainiai apskaičiuojami remiantis veiklų ir administracinių padalinių vidinių ir išorinių kaštų apskaičiavimu, taikant „kaštai plus“ metodą (tai kainos nustatymo būdas, kai sandorio kaina nustatoma prie sandorio sąnaudų pridodant ištiesiosios rankos principą atitinkančių maržą) ir skiriama vietinės rinkliavos dalimi įmonei.

2021 m. lapkričio 17 d. Vilniaus miesto savivaldybės taryba sprendimu Nr. 1-1241 „Dėl tarybos 2018-12-19 sprendimo Nr. 1-1863 „Dėl UAB „Grinda, UAB „Vilniaus vystymo kompanija“, UAB „Vilniaus apšvietimas“, SĮ „Susisiekimo paslaugos“ ir VŠĮ „Vilniaus miesto parkai“ atliekamų darbų ir teikiamų

paslaugų pirkimo“ pakeitimo pakeitė šių įmonių Vilniaus miesto savivaldybei teikiamų paslaugų ir šių paslaugų įkainių apskaičiavimo metodiką ir išdėstė ją nauja redakcija.

2022 m. sausio 14 d. pasirašytas Vilniaus miesto savivaldybės administracijos susitarimas su savivaldybės įmone „Susisiekimo paslaugos“ dėl 2019 m. sausio 9 d. Viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimo, eismo valdymo organizavimo ir šviesoforų priežiūros, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimo, rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimo paslaugų teikimo sutarties Nr. 29-6/19(1.2.16-TD2)/2019-SUT-5 pakeitimo.

Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos. **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 (negautos pajamos) dėl viešojo transporto keleiviams taikytų važiavimo reguliaraus susisiekimo autobusų ir troleibusų maršrutais lengvatų, 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).

3.13. **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 samdos 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 finansinių ataskaitų rinkinyje 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 finansinių ataskaitų rinkinyje 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.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos susijusios su kitos veiklos pajamomis, ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai, parduoto trumpalaikio turto savikaina.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl valiutų kurso pasikeitimo, sumokėtos baudos ir delspinigiai, palūkanos, valiutų kurso svyravimo įtaka.

Įmonės sąnaudoms nepriskiriamos vežėjų kompensacijos (negautos pajamos) dėl viešojo transporto keleiviams taikytų važiavimo reguliaraus susisiekimo autobusų ir troleibusų maršrutais lengvatų, kompensacijos už nuostolius, patirtus vežėjų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, trečiųjų asmenų vardu mokėtinos 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).

3.14. **Pelno mokestis** atvaizduojamas taikant kaupimo principą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užpildžius Pelno mokesčio deklaraciją ir įvertinus finansinės ir mokestinės apskaitos skirtumus, apskaičiuojamas mokėtinas pelno mokestis.

3.15. **Atidėtujų pelno mokesčių susidarymas** ir panaudojimas pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

3.16. **Susiję asmenys.** Juridinis asmuo laikomas su Įmone susijusiu asmeniu, jei jis yra patronuojanti ar kontroliuojanti įmonės. Susijusiais fiziniiais asmenimis laikomi: Įmonės direktorius, aukščiausio lygmens vadovai ir artimi jų šeimos nariai, taip pat Įmonės valdybos nariai ir artimi jų šeimos nariai.

4. Apskaitos politikos keitimas

4.1. Įmonė, išanalizavusi visą veikloje naudojamą ilgalaikį turtą ir įvertinusi veikloje dar naudojamą nusidėvėjusį ilgalaikį turtą, nustatė, kad anksčiau taikyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvai neatitinka faktiškai Įmonės veikloje naudojamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko.

2020 m. gruodžio 17 d. Įmonės valdyba sprendimu Nr. Nr. 2020-VI-14-1 nustatė naujus ilgalaikio turto normatyvus ir likvidacines vertes, kurios taikomos nuo 2021 sausio 1 d.

Lentelėje pateikiami esami ir naujai nustatyti nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvai ir likvidacinės vertės:

Eil. Nr.	Turto grupė ir pogrūpis	Esamas nusidėvėjimo normatyvas, m.	Naujas nusidėvėjimo normatyvas nuo 2021-01-01	Esama likvidacinė vertė, Eur	Nauja likvidacinė vertė, 2021-01-01
1	2	3	4	5	6
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS				
1.1.	Prekių ženklai ir pan. teisės	3	5	1	1 Eur
1.2.	Programinė įranga (išskyrus licencijas)	3-5	5	1	1 Eur
1.3.	Licencijos	3-5	Pagal galiojimo laikotarpį	1	1 Eur
2.	MATERIALUSIS TURTAS				
2.1.	Pastatai	50-90	60	1	10 % nuo įsigijimo vertės
2.2.	Statiniai	8-70	15-60	1	10 % nuo įsigijimo vertės
2.3.	Mašinos ir įrengimai	3-10	10-20	1	1 Eur
2.4.	Transporto priemonės	4-6	6-10	1	10 % nuo įsigijimo vertės
2.5.	Kita įranga	3-6	3-10	1	1 Eur

4.2. Siekiant teisingai atspindėti finansinės būklės rezultatus 2021 rugsėjo 30 d. Įmonė pakeitė apskaitos duomenų pateikimo finansinėse ataskaitose būdą - pergrupavo Balanso „Per vienus metus gautinos sumos“ ir Pinigų srautų ataskaitos „Pagrindinės veiklos pinigų srautai“ straipsnius:

- Vilniaus miesto savivaldybės įsiskolinimą už viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimą, eismo valdymo organizavimą ir šviesoforų priežiūrą, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimą iš Balanso straipsnio B dalies 2.2. „Kitos gautinos sumos“ perkėlė į Balanso straipsnį 2.1. „Pirkėjų įsiskolinimas“.

- Pinigų srautų ataskaitoje iš straipsnio 1.5. „Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas“ atvaizduotas dotacijų amortizacijos sumas perkėlė į 1.3. straipsnį „Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perdavimo rezultatų eliminavimas“.

Atsižvelgiant į šiuos pakeitimus, vadovaujantis 6-ojo verslo apskaitos standarto „Aiškinamasis raštas“ ir 7-ojo verslo apskaitos standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ reikalavimais, perskaičiuojami 2020 gruodžio 31 d. Balanso straipsnių ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio - 2020 gruodžio 31 d. Pinigų srautų ataskaitos palyginamieji duomenys.

4.3. Vadovaujantis 2019 m. sausio 9 d. tarp Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ (toliau – SĮSP) ir Vilniaus miesto savivaldybės administracijos (toliau - VMŠA) sudaryta sutartimi Nr. 29-6/19 (1.2.16-TD2)/2019-SUT-5 „Dėl viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimo, eismo valdymo organizavimo ir šviesoforų priežiūros, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimo, rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimo paslaugų teikimo“ (toliau - Vidaus sandoris) ir 2018 m. gruodžio 19 d. Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-1863 patvirtinta „Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ Vilniaus miesto savivaldybei teikiamos paslaugų ir šių įkainių apskaičiavimo metodika“, 2021 m. spalio mėn. su Vilniaus miesto savivaldybės administracija (toliau - VMŠA) buvo apsitaarta ir nuspręsta, kad Vidaus sandorio pagrindu 2019 -2021 m. SĮSP įsigytas, VMŠA kaip investicijos į viešojo transporto infrastruktūros plėtrą finansuotas, ilgalaikis turtas - 138 vnt. viešojo transporto laukimo paviljonai, kurių įsigijimo vertė 2021 m. spalio 31 d. sudarė 409 300 Eur, o likutinė vertė 306.407 Eur turėjo būti perduoti Vilniaus miesto savivaldybei 2019-2021 m., pasirašant perdavimo - priėmimo aktus, o neapskaitomi SĮ „Susisiekimo paslaugos“ Balanse, kaip ilgalaikis turtas.

2021 m. gruodžio 03 d. su Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Eismo organizavimo skyriaus vedėju, pasirašius jų perdavimo - priėmimo aktą, vadovaujantis 7-ojo verslo apskaitos standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ bei atsižvelgiant į Įmonės apskaitos politikoje nusistatytus reikšmingumo kriterijus 2019-2020 m. įsigytų paviljonų, kurių likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 254 660 Eur, perdavimas apskaitoje atspindėtas retrospektyviai.

4.4. Nuo 2022 m. sausio 14 d. įsigaliojus naujam Vidaus sandoriui su VMŠA ir rengiantis nuo 2022 m. perėjimui prie apskaitos tvarkymo pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), patvirtintas naujas sąskaitų planas, pagal kurį pergrupuotos sąnaudos.

Pardavimo savikainoje nuo 2022 sausio 1 d. bus apskaitomos bilietų, kortelių pardavimo, VMŠA perparduodamo, Vidaus sandorio pagrindu teikiamų paslaugų infrastruktūros plėtrai skirto turto įsigijimo savikaina, keleivių vežimo sąnaudos, pagrindinėms vykdomoms veikloms: viešojo transporto organizavimo, eismo organizavimo ir priežiūros, darnaus judumo priemonių įgyvendinimo organizavimo ir priežiūros, vietinės rinkliavos ir automobilių stovėjimo aikštelių administravimo tiesiogiai priskiriamų skyrių darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, šiose veiklose naudojamo turto elektros sąnaudos, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, draudimo, remonto ir eksploatacijos, sąnaudos, bankų ir operatorių komisinių sąnaudos.

Pardavimo sąnaudose bus apskaitoma Klientų aptarnavimo skyriaus ir Pardavimų ir rinkodaros skyriaus darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kasos aparatų priežiūros, Klientų aptarnavimo centrų eksploatacijos, nuomos sąnaudos, skambučių centro paslaugų sąnaudos, reklamos ir kitos pardavimų sąnaudos.

Bendrosiose ir administracinėse sąnaudose bus apskaitomos – darbuotojų, veiklos, kompiuterinės ir biuro įrangos, transporto draudimo, darbuotojų paieškos sąnaudos, teisinės, audito, konsultantų paslaugų, banko mokesčių, nario, duomenų bazių prisijungimo paslaugų, pašto, reprezentacines sąnaudos, darbuotojų motyvavimo išlaidos, atidėjinių, abejotinių ir beviltiškų skolų, medžiagų, mažaverčio inventoriaus, administracinės veiklos padalinių darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo administracinių patalpų eksploatacijos, komandiruočių, darbuotojų mokymų, darbų saugos ir kitos administracinės sąnaudos.

4.5. Dėl 4.2. ir 4.3. pastabose atliktų apskaitos politikos keitimų ir retrospektyviniu būdu atliktų esminių ankstesnių laikotarpių apskaitinių duomenų koregavimų perskaičiuoti 2020 m. gruodžio 31 d. Balanso duomenys (Eur):

Eil. Nr.	Straipsniai	Iki apskaitos elementų pergrupavimo ir esminių koregavimų 2020-12-31	Po apskaitos elementų pergrupavimo ir esminių koregavimų 2020-12-31	Pokytis
A.	ILGALAIKIS TURTAS	7.782.523	7.527.863	(254.660)
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	533.785	533.785	
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga	527.229	527.229	
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	6.556	6.556	
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	7.208.391	6.953.731	(254.660)
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	6.025.719	6.025.719	
2.3.	Mašinos ir įranga	68	68	
2.4.	Transporto priemonės	1	1	
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1.085.673	831.013	(254.660)
2.6.	Investicinis turtas			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	96.930	96.930	
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Po vieny metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	40.347	40.347	
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	40.347	40.347	
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4.639.521	4.639.521	
1.	ATSARGOS	78.616	78.616	
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	53.547	53.547	
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	25.069	25.069	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2.720.235	2.720.235	
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	217.251	748.633	531.382
2.2.	Kitos gautinos sumos	2.502.984	1.971.602	(531.382)
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1.840.670	1.840.670	
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	26.787	26.787	
	TURTAS IŠ VISO	12.448.831	12.194.171	(254.660)

Tęsinys kitame lape

2020 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoto Blanso duomenys (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Iki apskaitos elementų pergrupavimo ir esminių koregavimų 2020-12-31	Po apskaitos elementų pergrupavimo ir esminių koregavimų 2020-12-31	Pokytis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	4.977.722	4.723.062	(254.660)
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	4.473.897	4.473.897	
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTAŲ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	487.865	487.865	
5.1.	Privalomasis	437.690	437.690	
5.2.	Kiti rezervai	50.175	50.175	
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15.960	(238.700)	(254.660)
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(28.745)	(130.876)	(102.131)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	44.705	(107.824)	(152.529)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	2.300.321	2.300.321	
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	4.563.092	4.563.092	
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	92.161	92.161	
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	92.161	92.161	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4.470.931	4.470.931	
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	978.554	978.554	
2.4.	Skolos tiekėjams	437.735	437.735	
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	328.122	328.122	
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2.726.520	2.726.520	
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	607.696	607.696	
	IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	12.448.831	12.194.171	(254.660)

4.6. Dėl 4.2. pastaboje atliktų apskaitos politikos keitimų Perskaičiuoti lyginamieji 2020 m. sausio 1 d. - 2020 m. gruodžio 31 d. laikotarpio Pinigų srautų ataskaitos duomenys (Eur):

Eil. Nr.	Straipsniai	Iki apskaitos elementų pergrupavimo 2020-12-31	Po apskaitos elementų pergrupavimo 2020-12-31	Pokytis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(284.745)	(284.745)	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	794.359	732.667	(61.692)
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	14	14	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(6.651)	(6.651)	
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	(61.692)		61.692
1.6.	Po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	441.013	441.013	
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(10.876)	(10.876)	
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	(9.866)	(9.866)	
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	10.830	10.830	
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	424.049	471.261	47.212
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	2.562.481	2.515.269	(47.212)
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	52.781	52.781	
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	40.122	40.122	
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas).			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(350.382)	(350.382)	
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas).			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	80.766	80.766	
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(2.912.959)	(2.912.959)	
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(497.827)	(497.827)	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	527.417	527.417	

Tęsinys kitame lape

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(815.582)	(815.582)	
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	6.713	6.713	
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(63)	(63)	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(808.932)	(808.932)	
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(797.921)	(797.921)	
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.4.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka	(797.921)	(797.921)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
3.2.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(797.921)	(797.921)	
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(1.079.436)	(1.079.436)	
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2.920.106	2.920.106	
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.840.670	1.840.670	

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą.

1.1 Lentelėje pateikiama Įmonės nematerialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur).

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-12-31		527.229	6.556			533.785
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2.514.260	10.262			2.524.522
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas		74.782			31.092	105.874
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		7538			(7538)	
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.596.580	10.262		23.554	2.630.396
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1.987.031	3.706			1.990.737
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų amortizacija		178.149	1.673			179.822
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.165.180	5.379			2.170.559
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų vertės sumažėjimas						
atstatantys įrašai (-)						

Tęsinys kitame lape

Įmonės nematerialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur) (tęsinys)

kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
d) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)-(b)-(c) 2021-12-31		431.400	4.883		23.554	459.837

2. Informacija apie materialųjį turtą.

2.1. Lentelėje pateikiama įmonės materialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur).

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi statybos (gamybos darbai)	Iš viso
Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	6.025.719	68	1	1.085.673	96.930	7.208.391
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7.451.194	12.376.385	23.680	4.051.866	96.930	24.000.055
Finansinių metų pokyčiai						
turto įsigijimas				378.785	128.589	507.374
perleistas turtas (-)						
nurašytas turtas (-)			(6.868)	(440.460)	(448)	(447.776)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)				195.132	(195.132)	
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7.451.194	12.376.385	16.812	4.185.323	29.938	24.059.653
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
c) Nusidėvėjimas						

Tęsinys kitame lape

Įmonės materialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur) (tęsinys)

Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.425.475	12.376.317	23.679	2.966.193		16.791.664
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų nusidėvėjimas	123.834			193.004		316.838
atstatantys įrašai (-)				27.034		27.034
kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)						
nurašyto turto nusidėvėjimas(-)			(6.866)	(134.043)		(140.910)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.549.309	12.376.317	16.813	3.052.187		16.994.626
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 +/-(-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
e) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d) 2021-12-31	5.901.885	68		1.133.136	29.938	7.065.027

2.2. Nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje naudojamas ilgalaikis materialus turtas 2021 m. gruodžio 31 d.:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	46.634
Mašinos ir įrengimai (šviesoforų įranga)	12.376.385
Transporto priemonės	16.813
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	1.111.438

2.3. Lentelėje pateikiamas išnuomotas ilgalaikis materialus turtas ir jo balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.:

Turto pavadinimas	Nuomos sutarties pavadinimas	Kiekis, vnt.	Balansinė vertė (Eur)	Nuomos laikotarpis
Borto kompiuteriai	2019 m. sausio 10 d. Elektroninio bilieto įrangos nuomos sutartis	5	339	2019 01 10 iki 2021 01 10, gali būti pratęsta du kartus po vienerius metus
Borto kompiuterio laikikliai	2019 m. sausio 10 d. Elektroninio bilieto įrangos nuomos sutartis	5	5	2019 01 10 iki 2021 01 10, gali būti pratęsta du kartus po vienerius metus
Elektroniniai kortelių skaitytuvai	2019 m. sausio 10 d. Elektroninio bilieto įrangos nuomos sutartis	10	10	2019 01 10 iki 2021 01 10, gali būti pratęsta du kartus po vienerius metus
Borto kompiuteriai	2021 m. gegužės 19 d. Elektroninio bilieto įrangos nuomos sutartis	3	505	2021 05 19 iki 2022 05 19, gali būti pratęsta du kartus po vienerius metus
Borto kompiuterio laikikliai	2021 m. gegužės 19 d. Elektroninio bilieto įrangos nuomos sutartis	3	3	2021 05 19 iki 2022 05 19, gali būti pratęsta du kartus po vienerius metus
Elektroniniai kortelių skaitytuvai	2021 m. gegužės 19 d. Elektroninio bilieto įrangos nuomos sutartis	6	6	2021 05 19 iki 2022 05 19, gali būti pratęsta du kartus po vienerius metus

3. Kitas ilgalaikis turtas

3.1. Kitą ilgalaikį turtą sudaro 44.587 Eur atidėtojo pelno mokesčio turto likutis 2021 m. gruodžio 31 d., iš jo:

- 1.023 Eur atidėtojo mokesčio turto pripažinto dėl abejotinių skolų;
- 39.496 Eur atidėtojo mokesčio turto pripažinto dėl priskaičiuotų atostoginių kaupinių;
- 4.068 atidėtojo mokesčio turto pripažinto dėl suformuotų pensijų atidėjinių.

4. Atsargos

4.1. Atsargų balansinė vertė 2021 gruodžio 31 d. yra 55.014 Eur.

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31
Viešojo keleivinio transporto bilietai	15.300	21.922
Kuras	646	596
Automobilių stovėjimo aikštelių, viešojo transporto, rinkliavos kortelės	29.894	30.019
Rinkliavos rinkimo aparatų ir šviesoforų atsarginės dalys	823	161
Kitos prekės	8.351	849
Iš viso	55.014	53.547

4.2. Sumokėti avansai tiekėjams 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 72 416 Eur. Iš jų: 19.908 Eur tiekėjams sumokėti užstatai ir 52.508 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas.

5. Gautinos sumos

5.1. Lentelėje pateikiamos ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos 2021 gruodžio 31 d. ir jų pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. (Eur)

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31	Pokytis
I. Po vieno metų gautinos sumos			
II. Per vienus metus gautinos sumos	5.350.867	2.720.235	2.630.632
1. Pirkėjų įsiskolinimas			
Viešojo transporto bilietų platintojai ir pirkėjai	2.532.578	205.613	2.326.965
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimą, eismo valdymo organizavimą ir šviesoforų priežiūrą, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimą	383.594	531.382	(147.788)
Kiti pirkėjai	25696	11.638	14.058
Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė	2.941.868	748.633	2.193.235
2. Kitos gautinos sumos			
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą	2.336.049	1.361.321	974.728
Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto „Automatizuotos šviesoforų valdymo sistemos centrinės programinės ir techninės įrangos atnaujinimas“ finansavimui		440.942	(440.942)
Iš ES fondų gautinos dotacijos	12.736		12.736
Avansinis pelno mokestis	59.004	168.309	(109.305)
Kitos gautinos sumos	1.210	1.030	180
Kitų gautinų sumų balansinė vertė	2.408.999	1.971.602	437.397
Gautinos sumos iš viso (I+II)	5.350.867	2.720.235	2.630.632

5.2. Per vienerius metus gautinos 5.350.867 Eur sumos pagrindinę dalį, t.y. 2.532.578 Eur, sudaro 1.940.142 Eur Vilniaus miesto savivaldybės administracijos (toliau - VMSA) įsiskolinimas už Vilniaus biudžetinėms švietimo įstaigoms nupirktus viešojo transporto bilietus, bei bilietų platintojų įsiskolinimas 386.823 Eur bei VMSA 383.594 Eur įsiskolinimas už viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimą, eismo valdymo organizavimą ir šviesoforų priežiūrą, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimą pagal 2019 m. sausio 9 d. vidaus sandorio sutartį Nr. 29-6/19 (1.2.16-TD2)/2019-SUT-5 sudarytą su Vilniaus m. savivaldybės administracija. Kitų gautinų 2.624.739 Eur sumų pagrindinę dalį sudaro VMSA 2.336.049 Eur įsiskolinimo suma už lengvatinį keleivių vežimą, 59.004 Eur sumokėtas avansinis pelno mokestis.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1. Lentelėje pateikiama informacija apie pinigų likučius (Eur):

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	3.587.582	1.815.134
Pinigai kasos aparatuose	5.107	6.210
Pinigai automatinėse kasose	4.433	14.853
Pinigai kelyje	2.713	1.473
Deponuotos lėšos	3000	3.000
Iš viso	3.602.835	1.840.670

7. Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas.

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31
Programų aptarnavimo sąnaudos	64.875	14.158
Draudimo sąnaudos	21.922	9.632
Kitos sąnaudos	2.280	
Prisijungimo prie duomenų bazių mokesčio sąnaudos	6.468	2.997
Sukauptos pajamos už vietinės rinkliavos surinkimą ir administravimą	215.740	
Iš viso	311.285	26.787

8. Nuosavas kapitalas

8.1. SĮ „Susisiekimo paslaugos“ steigėjas yra Vilniaus miesto savivaldybės taryba. Įmonė įsteigta iš Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių lėšų. Įmonės įstatinis kapitalas yra 115.848 Eur. Įmonės savininko kapitalą sudaro įstatinis kapitalas ir Vilniaus miesto savivaldybės turtiniai įnašai.

Vilniaus miesto savivaldybė patikėjimo teise perdavė SĮ „Susisiekimo paslaugos“ valdyti turtą: 2011 m. už 69.451 Eur, 2012 m. už 1.224.507 Eur, 2013 m. už 2.029.826 Eur ir 2018 m. už 937.260 Eur, 2020 m. už 97.005 Eur. Iš viso perduota valdyti patikėjimo teise turto už 4.358.049 Eur, kuris registruotas apskaitoje Įmonės savininko kapitalo dalyje, o Įmonės savininko kapitalas, įskaitant įstatinį kapitalą, 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 4.473.897 Eur.

8.2. 2021 m. gegužės 3 d. užregistravus Viliaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus sprendimu Nr. 30-1189/21 patvirtintą 2020 m. pelno paskirstymą, į privalomą rezervą pervedus 9700 Eur., 2021 m. gruodžio 31 d. jis sudaro 447.390 Eur ir atitinka Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių įstatyme nustatytą dydį.

Kiti rezervai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 220 Eur.

8.3. Ataskaitinių metų SĮ „Susisiekimo paslaugos“ veiklos rezultatas – 279.213 Eur pelnas.

8.4. Dėl vidaus sandorio pagrindu 2019 - 2020 m. įsigytų, ilgalaikiame turte apskaitytų paviljonų, kurie turėjo būti perduoti Vilniaus miesto savivaldybei ankstesniais laikotarpiais (žr. II dalies „Apskaitos politika“ 4.3 punktą) ir pagal Įmonės apskaitos politiką retrospektyviai atliktų esminių koregavimų perskaičius lyginamąją informaciją nepaskirstytas ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) sumažėjo 254.660 Eur ir 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 254.660 Eur nuostolių.

8.5. Lentelėje pateikiamas Įmonės vadovybės siūlomas pelno nuostolių paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	
Esminiai koregavimų rezultatai	(254.660)
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje po esminių koregavimų	(254.660)
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	279.213
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	24.553
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	220
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas	24.773
– Į įstatymo numatytus rezervus	
– Į kitus rezervus	2.477
Pelno įmoka, mokama į savivaldybės biudžetą	17.187
Nepaskirstytas rezultatas - pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje	5.109

9. Dotacijos ir subsidijos

9.1. Lentelėje pateikiamas dotacijų (subsidijų) balanso straipsnio likutis 2021 m. gruodžio 31 d. ir jo pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur).

Dotacijų (subsidijų) rūšys	2020-12-31	Gautos dotacijų / subsidijų sumos	Gautinos dotacijų / subsidijų sumos	Panaudotos dotacijų / subsidijų sumos	2021-12-31
Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos	2.300.321			(121.123)	2.179.198
Iš jų:					
Parkavimo aikštelės Gedimino pr. 9A įsigijimui	2.025.565			(40.088)	1.985.477
Šviesoforų valdymo sistemos centrinės programinės ir techninės įrangos atnaujinimui	274.756			(81.035)	193.721
ES fondų lėšos		56.108		(4.015)	52.093
Iš viso:	2.300.321	56.108		(125.138)	2.231.291

10. Atidėjiniai

10.1. Lentelėje pateikiama informacija apie sudarytus atidėjinius 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur)

Pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2020 12 31	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 12 31
Mokesčių atidėjiniai				
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		27 120		27 120
Iš viso:		27 120		27 120

10.2. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinys sudarytas vadovaujantis 31-uju Verslo apskaitos standartu „Atlygis darbuotojui“. Pagal jo nuostatas įmonė privalo įvertinti būtinas išlaidas, susijusias su išmokomis darbuotojams, kurios priklauso pagal Lietuvos respublikos Darbo kodeksą (toliau - DK), nutraukus su darbuotojais darbo santykius.

Vadovaujantis DK 56 str. darbuotojai, kuriems sukako senatvės pensijos amžius gali nutraukti darbo sutartį ir darbdavys privalo išmokėti darbuotojui, jei darbo santykiai tęsiasi trumpiau nei vienerius metus – vieno, jei darbo santykiai tęsiasi ilgiau kaip vienerius metus – dviejų vidutinių darbo užmokesčių išaitinę išmoką.

Pensijų atidėjiniai paskaičiuoti darbuotojams, kuriems sukako senatvės pensijos amžius.

11. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

11.1. Lentelėje pateikiamos įmonės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, t. y. po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai ir per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, bei jų pokytis nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31	Pokytis
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	84.771	92.161	(7.390)
Ilgiau kaip per vienerius metus grąžintinos sutarties vykdymo garantijos	84.771	92.161	(7.390)
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	5.264.303	4.470.931	793.372
Gauti avansai	1.121.688	978.554	143.134
Skolos vežėjams	3.068.623	2.578.539	490.084
Skolos tiekėjams	416.108	437.735	(21.627)
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	420.287	328.122	92.165
Kiti įsipareigojimai	237.597	147.981	89.616
Iš viso (I+II):	5.349.074	4.563.092	785.982

11.2. Per vienus metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d. yra 5.349.074 Eur.

Po vienerių metų mokėtiną sumą sudaro iš tiekėjų gauti 84.771 Eur užstatai, už sutartinių įsipareigojimų vykdymą, kurie turės būti grąžinti po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus.

Per vienerius metus mokėtinos pagrindinę 5.264.303 Eur sumos dalį sudaro mokėtinos sumos vežėjams UAB „Transrevis“ ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“ už keleivių vežimą ir suteiktas lengvatas, iš viso 3.068.623 Eur, prekybos skolos tiekėjams ir platintojams – 416.108 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai į e - pinigine ir parkavimo paslaugas – 1.121.688 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 420.287 Eur, kiti įsipareigojimai 237.597 Eur, tame sk., 64.227 Eur mokėtinas PVM, 86.400 Eur mokėtinos ir grąžintinos per einamus po ataskaitinių metų sumos tiekėjams - pasiūlymų galiojimo užtikrinimai ir sutarties įvykdymo garantijos.

11.3. 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi Balanse nenurodytą įsipareigojimą - 3000 Eur sutarties įvykdymo užtikrinimui reikalingą banko garantiją pagal pasirašytą su VšĮ „Klaipėdos keleivinis transportas“ paslaugų pirkimo-pardavimo sutartį Nr. 20200324/03.

Garantiją įmonei suteikė Swedbank, AB. Ji galioja iki 2023 m. kovo 26 d.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

12.1. Lentelėje pateikiamos sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Rodikliai	2021-12-31	2020-12-31
Sąnaudos auditui	9.000	3.300
Valdybos narių atlygis už III ketvirtį	15.409	18.697
Darbuotojų draudimas		4.754
Darbo užmokesčio sąnaudos		1.007
Banko komisiniai	8.827	3.782
Sukaupti ataskaitinių metų sąnaudoms, kurių apskaitos dokumentai išrašyti po ataskaitinio laikotarpio	34.337	19.203
Ateinančių laikotarpių bilietų pardavimo pajamos	4.340.749	556.953
Iš viso	4.408.322	607.696

12.2. Ateinančių laikotarpių pardavimo pajamų ženklų pokytį lėmė užregistruotos ateinančių laikotarpių pajamos, kurios bus pripažintos per tęstinį metų laikotarpį faktiškai suteikus paslaugas. Pagal 2021 m. rugsėjo mėn. su mūsų Įmone sudarytą sutartį Vilniaus miesto savivaldybės administracija įsigijo 22.587 vnt. Vilniečių kortelių bei jų papildymą viešojo transporto bilietais galiojančiais 12 mėn. (365 dienas) už 5.082.075 Eur, kurios buvo išdalintos Vilniaus miesto švietimo įstaigų darbuotojams, todėl išaugo ateinančių laikotarpių bilietų pardavimo pajamos. Pajamos pripažįstamos kas mėnesį faktiškai suteikus paslaugas per tęstinį metų laikotarpį.

13. Veiklos rezultatai

13.1. Lentelėje pateikiami Įmonės veiklos rezultatai nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį ir jų pokytis (Eur).

Rodikliai	2021-01-01 2021 12 31	2020-01-01 2020-12-31	Pokytis
1. Pardavimo pajamos	27.326.705	28.228.132	(901.427)
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimai	21.310.961	22.443.511	(1.132.550)
Automobilių stovėjimo aikštelių administravimo pajamos	1.174.321	994.434	179.887
Vietinės rinkliavos administravimo pajamos	2.702.574	2.442.414	260.160
Pajamos už viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimą, eismo valdymo sistemų administravimą ir priežiūrą, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimą	1.950.788	2.201.216	(250.428)
kitos pajamos	188.061	146.557	41.504
2. Pardavimo savikaina	(18.410.745)	(19.421.646)	1.010.901
Vežėjų samdos sąnaudos	(18.325.905)	(19.421.646)	1.095.741
Vilniaus miesto savivaldybės administracijai perduotų paviljonų savikaina	(84.840)		(84.840)
3. Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos	(8.718.883)	(8.906.079)	187.196
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Viešojo transporto bilietų savikaina, įrangos priežiūros, bilietų platinimo ir kontrolės sąnaudos	(983.068)	(1.130.675)	147.607
Eismo valdymo sistemų administravimo ir priežiūros sąnaudos	(1.013.395)	(1.372.830)	359.435
Rinkliavos administravimo, parkavimo aikštelių priežiūros sąnaudos	(961.646)	(988.618)	26.972
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	(4.183.807)	(3.587.556)	(596.251)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(371.522)	(732.667)	361.145
Darbuotojų paieškos sąnaudos	(13.734)	(920)	(12.814)
Atidėjinių pensijoms sąnaudos	(27.120)		(27.120)
Darbuotojų draudimo sąnaudos	(69.599)	(65.402)	(4.197)
Kitos darbuotojų sąnaudos	(111.944)	(120.073)	8.129
Valdybos narių atlygis	(61.750)	(50.168)	(11.582)
Išlaidos transportui ir jo eksploatacijai	(133.883)	(130.849)	(3.034)
Administracinių patalpų išlaikymo sąnaudos	(60.235)	(54.409)	(5.826)
Ryšio sąnaudos	(18.478)	(28.718)	10.240
Kompiuterinių programų aptarnavimas, kompiuterinės įrangos įsigijimas, eksploatacija	(251.576)	(169.810)	(81.766)
Teisinės paslaugos, auditas	(39.233)	(13.161)	(26.072)
Finansinės atskaitomybės audito paslaugų sąnaudos	(9.000)	(3.300)	(5.700)
Konsultantų paslaugų sąnaudos	(40.986)	(114.721)	73.735
Reklamos sąnaudos	(116.544)	(141.312)	24.768
Banko mokesčių sąnaudos	(124.778)	(106.560)	(18.218)

Tęsinys kitame lape

Įmonės veiklos rezultatai nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis (tęsinys)

Kitų mokesčių sąnaudos	(31.610)	(1.168)	(30.442)
Kitos sąnaudos	(94.975)	(93.162)	(1.813)
4. Kitos veiklos rezultatas	80.981	56.581	24.400
5. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10.739	6.713	4.026
6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(478)	(63)	(415)
7. VEIKLOS REZULTATAS (prieš apmokestinimą)	288.319	(36.362)	324.681

13.1. Pardavimo pajamoms Įmonė priskiria viešojo transporto bilietų pardavimo pajamas, automobilių stovėjimo aikštelių administravimo ir rinkliavų už automobilių stovėjimą administravimo pajamas, eismo valdymo sistemų administravimo ir šių sistemų priežiūros organizavimo, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimo pajamas.

13.2 Kitos veiklos pajamoms Įmonė priskiria patalpų nuomos, ilgalaikio turto pardavimo ir kitas netipines pajamas. Finansinės veiklos pajamoms Įmonė priskiria gautas palūkanas, baudas ir delspinigius.

13.3. Lietuvos Respublikos Vyriausybei 2020 m. lapkričio 4 d. nutarimu Nr. 1226 „Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo“ Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbus karantiną, kuris baigėsi tik 2021 m. liepos 1 d., keleivių sugrįžimo tempai buvo lėtesni, nei praėjusiais metais, be to, mažesnį poreikį keliauti viešuoju transportu lėmė daugelio darbuotojų darbo pobūdis, kai dirbama iš namų ir tai turėjo įtakos pajamų, už viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimą, sumažėjimui 1.132.550 Eur arba 5 proc., palyginus su praėjusiais metais.

13.4. Už vietinės rinkliavos administravimą SI „Susisiekimo paslaugos“ per 2021 m. uždirbo 2.702.574 Eur pajamų. Jos buvo 260.160 arba 10,7 proc. didesnės nei praėjusiais metais.

Didesnės pajamos gautos dėl užregistruotų lapkričio, gruodžio mėn. uždirbtų ir kaupimo principu apskaitytų vietinės rinkliavos surinkimo pajamų iš ryšio operatorių ir kitų tiekėjų.

13.5. Įmonės eksploatuojamų automobilių stovėjimo aikštelių pajamos didėjo 179.887 Eur arba 18,1 proc., pagrinde dėl 174.759 Eur arba 29 proc. gautų didesnių pajamų Gedimino pr. aikštelėse.

13.6. Reikšmingesni ataskaitinio laikotarpio sąnaudų pokyčiai yra 1.095.741 Eur arba 5,2 proc. sumažėjusi pardavimų savikaina, kurioje apskaitomos vežėjų samdos sąnaudos (vežėjams tenkanti pajamų dalis už parduotus bilietus) ir 2021 m. Vidaus sandorio pagrindu Vilniaus miesto savivaldybės administracijai perparduoti viešojo transporto laukimo paviljonai. Viešojo transporto bilietų pardavimų sąnaudos tiesiogiai koreliuoja su bilietų pardavimų pajamomis, todėl mažėjant pajamoms, proporcingai mažėja vežėjų samdos savikaina.

13.7. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos didėjo 187.196 Eur arba 2 proc. pagrinde dėl:

- 596.251 Eur padidėjusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurių išaugimą lėmė nuo 2021 balandžio 1 d. įmonėje įvykę struktūriniai pakeitimai dėl kurių išaugo darbuotojų skaičius taip pat 2021 m. liepos mėn. Valdyboje buvo patvirtinta Atlygio politika, kuri įsigaliojo nuo 2021 m. rugpjūčio 1 d. numatanti pastovią (toliau - PAD) ir kindamąją atlyginimo dalį (toliau - KAD). Atsižvelgiant į darbo užmokesčio sistemos pakeitimus, buvo sukaupta mokėtina KAD darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų suma už 2021 metų 5 mėnesių laikotarpio darbo rezultatus, kuri bus išmokėta ateinančiais metais po ataskaitinių metų finansinės atskaitomybės patvirtinimo valdyboje.

- dėl 27.120 Eur suformuotų pensijų atidėjinių sąnaudų priskaitymo;

- dėl 81.766 Eur išaugusių kompiuterinių programų aptarnavimo, kompiuterinės įrangos įsigijimo, eksploatacijos, sąnaudų – pagrinde 46.128 Eur didėjo geografinės informacinės sistemos programinės (GIS) techninio aptarnavimo ir papildomų darbų sąnaudos, 23.263 Eur didėjo programavimo darbų sąnaudos, 5.050 Eur atliktų keleivių skaičiavimo įrangos sistemos

konfigūravimo darbų, 6.068 Eur daugiau išleista atnaujinant ir įsigyjant naujos kompiuterinės ir ryšio įrangos darbuotojams.

- dėl 26.076 Eur išaugusių teisinių paslaugų sąnaudų. 2021 m. teisinės, audito paslaugos, išskyrus finansinės atskaitomybės audito sąnaudas, sudarė 39.223 Eur, iš kurių 20.776 Eur buvo išleista konsultacijoms ir teisminių ginčų bylose su tiekėjais, vykdant Išmaniosios integracinės atsiskaitymų platformos (techninės ir programinės įrangos) įdiegimo ir priežiūros paslaugų viešąjį pirkimą, 15.300 Eur techninio pasirengimo svetainių migracijai paslaugai, vartotojų patogumo analizės auditui.

Tačiau 2021 m., palyginus su 2020 m., dėl mažesnių pardavimų apimčių mažėjo Viešojo transporto bilietų savikainos, įrangos priežiūros, bilietų platinimo ir kontrolės sąnaudos, eismo valdymo ir šių sistemų administravimo sąnaudos, ryšio, konsultantų paslaugų, reklamos sąnaudos.

14. Pelno mokestis

14.1. Lentelėje pateikiamas pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį (Eur).

Rodikliai	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio (sąnaudos)	(30.168)	(14.080)
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	16.822	10.821
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	4.240	10.876
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(9.106)	7.617

14.2. Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio pajamos 16.822 Eur susidarė dėl užregistruotos pelno mokesčio permokos, perskaičiavus ir patikslinus 2019 m. - 2020 m. mokestinio laikotarpio pelno mokestį tame tarpe ir dėl vidaus sandorio pagrindu 2019 m. - 2020 m. įsigytų, ilgalaikiame turte apskaitytų paviljonų, kurie turėjo būti perduoti Vilniaus miesto savivaldybei ankstesniais laikotarpiais (žr. II dalies „Apskaitos politika“ 4.3 punktą).

14.3. Lentelėje pateikiamas atidėtųjų mokesčių pajamų (sąnaudų) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo detalizavimas.

Rodikliai	Apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų sumos		Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintos atidėtųjų mokesčių sumos	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Atidėtųjų mokesčių pajamos (+)	28.268	72.504	4.240	10.876
Atostoginių kaupiniai	1.148	72.504	172	10.876
Pensijų ir panašių įsipareigojimų darbuotojams atidėjiniai	27.120		4.068	
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (-)				
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	28.268	72.504	4.240	10.876

14.4. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintos atidėtųjų mokesčių sumos apskaičiuotos apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų sumoms taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą.

15. Susiję asmenys

15.1. Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Su Įmone susijęs juridinis asmuo yra Įmonės savininkė - Vilniaus miesto savivaldybė.

15.2. Lentelėje pateikiama informacija apie per 2021 ir 2020 metus Įmonės sandorių apimtį su susijusia šalimi ir gautinų bei mokėtinų sumų likutį metų pabaigai:

Rodikliai	Finansiniai metai 2021	Praėję finansiniai metai 2020
Pardavimai susijusioms šalims	10.634.982	5.764.253
Pirkimai iš susijusių šalių	1.200	200
Gautinos sumos iš susijusių šalių 21.12.31	4.662.260	2.336.146
Mokėtinos sumos susijusioms šalims. 21.12.31		

15.3. Įmonės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, nurodytiems aiškinamojo rašto Bendrosios dalies 4.2 punkte, apskaičiuotos sumos:

Rodikliai		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 12 31	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020 12 31
1.	Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1.1.	Pagrindinių vadovujančių darbuotojų	403.241	325.998
1.2.	Valdybos narių	61.750	50.168
2.	Įmonės suteiktos paskolos		
3.	Gautos paskolos		
4.	Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos		
5.	Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu		
6.	Kitos reikšmingos per metus priskaičiuotos sumos		
7.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei		
8.	Perduotas turtas		
	Vidutinis vadovujančių darbuotojų skaičius per metus	7	6
	Valdybos narių skaičius	5	5

16. Poataskaitiniai įvykiai

16.1 Nuo finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų parengimo datos įvykių, kurie turėtų įtaką finansinėms ataskaitoms arba kuriuos būtina atskleisti, nebuvo.