

JUDU

|

**SUSISIEKIMO
PASLAUGOS**

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS
„SUSISIEKIMO PASLAUGOS“**

2022 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2022 m. rugsėjo 30 d. BALANSAS

2022-10-24

2022-01-01-2022-09-30
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-09-30	2021-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8.800.307	7.569.451
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.	668.931	459.837
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga	1.	483.637	431.400
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	1.	3.627	4.883
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai	1.	181.667	23.554
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2.	8.086.120	7.065.027
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2.	5.809.010	5.901.885
2.3.	Mašinos ir įranga	2.	68	68
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2.	1.280.842	1.133.136
2.6.	Investicinis turtas			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	2.	996.200	29.938
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3.	45.256	44.587
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.	45.256	44.587
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.753.958	9.081.132
1.	ATSARGOS	4.	90.056	127.430
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	4.	20.841	55.014
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		48.971	-
1.7.	Sumokėti avansai	4.	20.244	72.416
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5.	7.733.640	5.350.867
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	5.	6.329.155	2.941.868
2.2.	Kitos gautinos sumos	5.	1.404.485	2.408.999
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6.	6.930.262	3.602.835
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7.	364.419	311.285
	TURTAS IŠ VISO:		23.918.684	16.961.868

Tęsinys kitame lape

Balansas (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-09-30	2021-12-31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8.	6.565.607	4.946.060
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8.	4.604.881	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.	449.867	447.610
5.1.	Privalomasis	8.	447.390	447.390
5.2.	Kiti rezervai	8.	2.477	220
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8.	1.510.859	24.553
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1.505.750	279.213
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		5.109	(254.660)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9.	3.040.940	2.231.291
F.	ATIDĖJINIAI		27.120	27.120
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	10.	27.120	27.120
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		7.400.955	5.349.074
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	122.989	84.771
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.	122.989	84.771
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11.	7.277.966	5.264.303
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	11.	1.157.921	1.121.688
2.4.	Skolos tiekėjams	11.	644.422	416.108
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11.	802.933	420.287
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11.	4.672.690	3.306.220
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12.	6.884.062	4.408.323
	IŠ VISO: NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		23.918.684	16.961.868

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Greta Berulė

2022 m. rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-10-24

2022-01-01-2022-09-30
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30
1.	Pardavimo pajamos	13.	27.567.385	10.827.162
2.	Pardavimo savikaina	13.	(23.531.046)	(9.909.053)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4.036.339	918.109
5.	Pardavimo sąnaudos	13.	(478.021)	(188.612)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13.	(2.098.973)	(1.175.145)
7.	Kitos veiklos rezultatai		38.587	33.499
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13.	7.448	11
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13.	(299)	(22)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1.505.081	(412.159)
14.	PELNO MOKESTIS	14.	669	8.852
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.505.750	(403.307)

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Greta Berulė

2022 m. rugsėjo 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

2022-10-24

2022-01-01-2022-09-30
(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	Nepaskirtasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso:
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	4.473.897	-	-	-	-	437.690	50.175	(136.569)	4.825.193
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									
3. Esminių koregavimų rezultatas								(102.131)	(102.131)
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	4.473.897	-	-	-	-	437.690	50.175	(238.700)	4.723.062
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)								279.213	279.213
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(56.215)	(56.215)

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						9.700	220	(9.920)	-
13. Panaudoti rezervai							(50.175)	50.175	-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	4.473.897	-	-	-	-	447.390	220	24.553	4.946.060
15.1. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									
15.2. Esminių koregavimų rezultatas									
15. Perskaičiuotas likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2021-12-31	4.473.897	-	-	-	-	447.390	220	24.553	4.946.060
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)								1.505.750	1.505.750
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(17.187)	(17.187)

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							2.257	(2.257)	
24. Panaudoti rezervai									
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	130.984								130.984
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-09-30	4.604.881	-	-	-	-	447.390	2.477	1.510.859	6.565.607

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Greta Berulė

2022 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-10-24

2022-01-01-2022-09-30

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		1.505.750	(132.276)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		346.073	295.842
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perdavimo rezultatų eliminavimas		17	452
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(7.747)	(671)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(48.971)	-
1.6.	Po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(669)	5.443
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		34.173	(17.613)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		52.172	(73.277)
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(3.387.287)	(3.794.439)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1.004.514	622.745
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(53.134)	(90.745)
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		38.218	32.568
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas).			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		264.547	301.862
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)		382.646	229.999
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1.366.471	1.052.683
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		2.475.739	3.473.658
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		3.972.512	1.906.231

Tęsinys kitame lape

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(1.541.299)	(491.569)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
2.3.	Gautos (grąžintos) dotacijos, susijusios su turtu		905.654	-
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		7.448	700
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		299	(29)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(627.898)	(490.898)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(17.187)	(56.215)
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		(17.187)	(56.215)
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		(17.187)	(56.215)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		3.327.427	1.359.118
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3.602.835	1.840.670
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		6.930.262	3.199.788

Direktorius

Gintaras Macijauskas

Vyr. buhalterė

Greta Berulė

2022 m. rugsėjo 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022-10-24

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 už automobilių stovėjimą 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 2022 m. rugsėjo 30 d. - 205 darbuotojai, 2021 m. rugsėjo 30 d. - 201 darbuotojai.

4.1. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2022-09-30	2021-09-30
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	10	8
Specialistai, paslaugų sektoriaus darbuotojai, tarnautojai, technikai	191	191
Iš viso:	201	197

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 neskačiuojami 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 inventurizacijos 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 plius“ metodą (tai kainos nustatymo būdas, kai sandorio kaina nustatoma prie sandorio sąnaudų pridodant ištiesiosios rankos principą atitinkančią maržą) ir skiriama vietinės rinkliavos dalis 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 vykdamat keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, trečiųjų asmenų vardu gautos sumos (vietinės rinkliavos už naudojamąsi Vilniaus miesto savivaldybės Tarybos mokamomis vietomis automobiliams statyti, baudos už važiavimą be bilieto pagal ATPK, e. bilieto kortelės elektroninės pinigines 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.

Nuo 2022 m. sausio 14 d. įsigaliojus naujam Vidaus sandoriui su Vilniaus miesto savivaldybės administracija (toliau - VMSA) 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. apskaitomos bilietų, kortelių pardavimo, VMSA 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 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 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.

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 vykdamat keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, trečiųjų asmenų vardu mokėtinos sumos (vietinės rinkliavos už naudojamąsi Vilniaus miesto savivaldybės Tarybos mokamomis vietomis automobiliams statyti, baudos už važiavimą be bilieto pagal ATPK, e. bilieto kortelės elektroninės pinigines 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. **Atidėtųjų 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 fiziniaisiais 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 įrenginiai	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. Iki 2021 m. gruodžio 31 d. į pardavimo savikainą buvo traukiamos vežėjų samdos išlaidos. Pardavimo sąnaudoms Įmonė priskirdavo viešojo transporto bilietų gamybos ir platinimo, bilietų platinimo įrangos priežiūros ir eksploatacijos išlaidas. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms Įmonė priskirdavo vietinės rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimo, šviesoforų priežiūros ir eksploatacijos, darbo užmokesčio, nusidėvėjimo sąnaudos, transporto, patalpų nuomos ir eksploatacijos, ryšio, marketingo ir kitas išlaidas.

4.3. Dėl 3.13. ir 4.3. pastabose atliktų apskaitos politikos keitimų perskaiciuoti 2021 m. rugsėjo 30 d. Pelno (nuostolių) lyginamieji duomenys (Eur):

Eil. Nr.	Straipsniai	Iki sąnaudų pergrupavimo 2021-01-01 2021-09-30	Po sąnaudų pergrupavimo 2021-01-01 2021-09-30	Pokytis
1.	Pardavimo pajamos	18.300.577	18.300.577	
2.	Pardavimo savikaina	(12.293.336)	(16.502.209)	(4.208.873)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6.007.241	1.798.367	(4.208.874)
5.	Pardavimo sąnaudos	(650.285)	(333.977)	316.308
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(5.543.119)	(1.650.554)	3.892.565
7.	Kitos veiklos rezultatai	58.375	58.375	
8.	Investicijų į patrunuojančios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	700	700	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(29)	(29)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(127.117)	(127.117)	
14.	PELNO MOKESTIS	(5.159)	(5.159)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(132.276)	(132.276)	

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą.

1.1 Lentelėje pateikiama Įmonės nematerialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 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 2021-12-31		431.400	4.883		23.554	459.837
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2.596.580	10.262		23.554	2.630.396
Finansinių metų pokyčiai:						
turto įsigijimas		201.191			158.113	359.304
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		(23.697)				(23.697)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.774.074	10.262	-	181.667	2.966.003
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2.165.180	5.379			2.170.559
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų amortizacija		148.954	1.255			150.209
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		(23.697)				(23.697)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.290.437	6.635	-	-	2.297.072
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 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 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) 2022-09-30		483.637	3.627		181.667	668.931

2. Informacija apie materialųjį turta.

2.1. Lentelėje pateikiama Įmonės materialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 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 2021-12-31	5.901.885	68	-	1.133.136	29.938	7.065.027
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7.451.194	12.376.385	16.812	4.185.323	29.938	24.059.652
Finansinių metų pokyčiai						
turto įsigijimas				333.246	979.732	1.312.978
perleistas turtas (-)						
nurašytas turtas (-)				(58.634)		(58.634)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)				13.470	(13.470)	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7.451.194	12.376.385	16.812	4.473.405	996.200	25.313.996
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						

Tęsinys kitame lape

Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. rugsėjo 30 d. (Eur, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės materialiojo turto būklė ir jo pokytis nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. (Eur) (tęsinys)

c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.549.309	12.376.317	16.812	3.052.187		16.994.625
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų nusidėvėjimas	92.875			198.993	-	291.868
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)						
nurašyto turto nusidėvėjimas(-)				(58.617)		(58.617)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)						
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.642.184	12.376.317	16.812	3.192.563	-	17.227.876
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) 2022-09-30	5.809.010	68	-	1.280.842	996.200	8.086.120

2.2. Nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje naudojamas ilgalaikis materialus turtas 2022 m. rugsėjo 30 d.:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	46.634
Mašinos ir įrenginiai (šviesoforų įranga)	12.376.385
Transporto priemonės	16.813
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	1.243.167

2.3. Lentelėje pateikiamas išnuomotas ilgalaikis materialus turtas ir jo balansinė vertė 2022 m. rugsėjo 30 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. Lentelėje pateikiama informacija apie kitą ilgalaikį turtą (Eur):

	2021-01-01	Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos, apskaitytos per pelną (nuostolius)	2021-12-31	Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos, apskaitytos per pelną (nuostolius)	2022-09-30
Atostogų rezervo sukaupimas	39.324	172	39.496	669	40.165
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1.023	-	1.023	-	1.023
Pensijų atidėjiniai	-	4.068	4.068	-	4.068
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	40.347	4.240	44.587	669	45.256

4. Atsargos

4.1. Lentelėje pateikiama informacija apie atsargas (Eur):

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31
Viešojo keleivinio transporto bilietai	11.568	15.300
Kuras	646	646
Automobilių stovėjimo aikštelių, viešojo transporto, rinkliavos kortelės	4.075	29.894
Rinkliavos rinkimo aparatų ir šviesoforų atsarginės dalys	23	823
Kitos prekės	4.528	8.351
Iš viso:	20.841	55.014

4.2. Sumokėti avansai tiekėjams 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 20.244 Eur. Iš jų: 12.500 Eur tiekėjams sumokėti užstatai ir 7.744 Eur išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas.

5. Gautinos sumos

5.1. Lentelėje pateikiamos ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. ir jų pokytis nuo 2022 m. sausio 1 d. iki rugsėjo 30 d. (Eur):

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31	Pokytis
I. Po vienerių metų gautinos sumos			
II. Per vienerius metus gautinos sumos	7.733.640	5.350.867	2.382.773
1. Pirkėjų įsiskolinimas			
Viešojo transporto bilietų platintojai ir pirkėjai	5.655.790	2.532.578	3.123.212
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos 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	272.531	383.594	(111.064)
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už automobilių stovėjimo vietinės rinkliavos administravimą pagal 2019 m. sausio 9 d. vidaus sandorio sutartį Nr. 29-6/19 (1.2.16-TD2)/2019-SUT-5	369.120	-	369.120
Kiti pirkėjai	31.714	25.696	6.018
Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė	6.329.155	2.941.868	3.387.287
2. Kitos gautinos sumos			
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą	1.384.312	2.336.049	(951.737)
Iš ES fondų gautinos dotacijos	-	12.736	(12.736)
Avansinis pelno mokestis	19.173	59.004	(39.831)
Kitos gautinos sumos	1.000	1.210	(210)
Kitų gautinų sumų balansinė vertė	1.404.485	2.408.999	(1.004.514)
Gautinos sumos iš viso: (I+II)	7.733.640	5.350.867	2.382.773

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	6.900.401	3.587.582
Pinigai kasos aparatuose	11.913	5.107
Pinigai automatinėse kasose	10.258	4.433
Pinigai kelyje	4.691	2.713
Deponuotos lėšos	3.000	3.000
Iš viso:	6.930.262	3.602.835

7. Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31
Programų aptarnavimo sąnaudos	91.017	64.875
Draudimo sąnaudos	38.840	21.922
Kitos sąnaudos	9.356	2.280
Prisijungimo prie duomenų bazių mokesčio sąnaudos	5.890	6.468
Sukauptos pajamos už vietinės rinkliavos surinkimą ir administravimą	219.317	215.740
Iš viso:	364.419	311.285

8. Nuosavas kapitalas

8.1. Šį „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 turiniai įnašai.

Vilniaus miesto savivaldybė patikėjimo teise perdavė Šį „Susisiekimo paslaugos“ valdyti turtą: 2011 m. už 69.451 Eur, 2012 m. už 1.224.507 Eur, 2013 m. už 2.029.826 Eur, 2018 m. už 937.260 Eur, 2020 m. už 97.005 Eur, 2022 m. už 130.984 Eur. Iš viso: perduota valdyti patikėjimo teise turto už 4.489.033 Eur, kuris registruotas apskaitoje Įmonės savininko kapitalo dalyje, o Įmonės savininko kapitalas, įskaitant įstatinį kapitalą, 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 4.604.881 Eur.

8.2. 2022 m. rugsėjo 30 d. privalomasis rezervas sudaro 447.390 Eur. Kiti rezervai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2.477 Eur.

8.3. Ataskaitinių metų Šį „Susisiekimo paslaugos“ veiklos rezultatas – 1.505.750 Eur pelnas.

9. Dotacijos ir subsidijos

9.1. Lentelėje pateikiamas dotacijų (subsidijų) balanso straipsnio likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. ir jo pokytis nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. (Eur):

Dotacijų (subsidijų) rūšys	2021-12-31	Gautos dotacijų / subsidijų sumos	Gautinos dotacijų / subsidijų sumos	Panaudotos dotacijų / subsidijų sumos	2022-09-30
Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos	2.179.198			(90.842)	2.088.355
Iš jų:					
Parkavimo aikštelės Gedimino pr. 9A įsigijimui	1.985.477			(30.066)	1.955.410
Šviesoforų valdymo sistemos centrinės programinės ir techninės įrangos atnaujinimui	193.721			(60.776)	132.945
ES fondų lėšos	52.093	905.654		(5.162)	952.585
Iš viso::	2.231.291	905.654	-	(96.004)	3.040.940

10. Atidėjiniai

10.1. Lentelėje pateikiama informacija apie sudarytus atidėjinius 2022 m. rugsėjo 30 d. (Eur):

Pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2021-12-31	Sudaryti atidėjiniai	Panaudoti atidėjiniai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-09-30
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 išeitinę 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 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. (Eur):

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31	Pokytis
I. Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	122.989	84.771	38.218
Ilgiau kaip per vienerius metus grąžintinos sutarties vykdymo garantijos	122.989	84.771	38.218
II. Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	7.277.966	5.264.303	2013.663
Gauti avansai	1.157.921	1.121.688	36.233
Skolos vežėjams	3.783.936	3.068.623	715.313
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	802.933	420.287	382.646
Skolos tiekėjams	644.422	416.108	228.314
Mokėtinas PVM	590.442	64.227	526.215
Kiti įsipareigojimai	298.312	173.370	124.942
Iš viso (I+II):	7.400.955	5.349.074	2.051.881

11.3. 2022 m. rugsėjo 30 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 (Eur):

Rodikliai	2022-09-30	2021-12-31
Sąnaudos auditui	7.875	9.000
Valdybos narių atlygis	13.992	15.409
Banko komisiniai	13.821	8.827
Sukaupimai ataskaitinių metų sąnaudoms, kurių apskaitos dokumentai išrašyti po ataskaitinio laikotarpio	38.297	34.337
Ateinančių laikotarpių bilietų pardavimo pajamos	6.810.076	4.340.749
Iš viso:	6.884.062	4.408.322

13. Veiklos rezultatai

13.1. Lentelėje pateikiami Įmonės veiklos rezultatai nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis (Eur):

Rodikliai	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30	Pokytis
1. Pardavimo pajamos	27.567.385	18.300.577	9.266.808
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimai	21.681.683	14.296.246	7.385.437
Vietinės rinkliavos administravimo pajamos	2.737.021	1.734.471	1.002.550
Pajamos už eismo valdymo sistemų administravimą ir priežiūrą	1.278.371	1.044.208	234.163
Automobilių stovėjimo aikštelių administravimo pajamos	1.232.403	785.658	446.745
Pajamos už dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimą	307.604	135.812	171.793
Pajamos už viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimą	197.762	174.512	23.249
Kitos pajamos	132.541	129.670	2.871
2. Pardavimo savikaina	(23.531.046)	(16.502.209)	(7.028.836)
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Vežėjų samdos sąnaudos	(18.718.113)	(12.293.336)	(6.424.777)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	(1.925.414)	(1.584.549)	(340.865)
Komisinių sąnaudos	(1.175.197)	(983.535)	(191.662)
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	(998.704)	(914.913)	(83.792)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(270.839)	(257.480)	(13.359)
Elektros sąnaudos	(117.447)	(129.535)	12.088
Programinės įrangos priežiūros ir eksploatacijos sąnaudos	(107.547)	(134.386)	26.840
Transporto sąnaudos	(90.720)	(89.554)	(1.165)
Kitos sąnaudos	(127.066)	(114.922)	(12.144)
3. Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos	(2.576.994)	(1.984.531)	(592.463)
Reikšmingų sumų detalizavimas:			
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	(1.798.920)	(1.440.028)	(358.892)
Programų aptarnavimo sąnaudos	(117.792)	(46.306)	(71.486)
Reklamos sąnaudos	(82.467)	(55.695)	(26.771)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(75.234)	(38.361)	(36.872)
Darbuotojų draudimo sąnaudos	(58.150)	(52.063)	(6.087)
Administracinių patalpų išlaikymo sąnaudos	(56.970)	(45.104)	(10.524)
Skambučių centro paslaugos	(55.629)	(34.658)	(20.971)
Valdybos narių atlygis	(47.219)	(46.341)	(878)
Darbuotojų mokymai	(26.041)	(13.298)	(6.310)
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	(19.608)	(260)	(19.348)
Darbo rūbai ir kitos darbo priemonių sąnaudos	(19.266)	(11.079)	(6.492)

Tęsinys kitame lape

Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. rugsėjo 30 d. (Eur, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės veiklos rezultatai nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį bei jų pokytis (Eur) (tūšiny)

Ryšio paslaugos	(17.570)	(12.403)	(4.850)
Konsultantų paslaugų sąnaudos	(17.252)	(35.975)	21.732
Darbuotojų paieškos sąnaudos	(14.243)	(5.869)	(8.374)
Prisijungimo prie duomenų bazių mokesčių sąnaudos	(13.180)	(11.562)	(1.618)
Banko komisinių sąnaudos	(10.682)	(2.027)	(8.656)
Prekybos vietų nuoma	(8.546)	(8.742)	196
Kitos sąnaudos	(138.224)	(124.759)	(13.464)
4. Kitos veiklos rezultatas	38.587	58.375	(19.788)
5. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	7.448	700	6.748
6. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(299)	(29)	(270)
7. VEIKLOS REZULTATAS (prieš apmokestinimą)	1.505.081	(127.117)	1.632.199

14. Pelno mokestis

14.1. Lentelėje pateikiamas pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. rugsėjo 30 d. ir atitinkamą praėjusių metų laikotarpį (Eur).

Rodikliai	2022-01-01 2022-09-30	2021-01-01 2021-09-30
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio (sąnaudos)		
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	284
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	669	(5.443)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), atspindėtos pelno (nuostolių) ataskaitoje	669	(5.159)

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	
	2022-09-30	2021-09-30	2022-09-30	2021-09-30
Atidėtųjų mokesčių pajamos (+)	4.458	-	669	-
Atostoginių kaupiniai	4.458		669	
Pensijų ir panašių įsipareigojimų darbuotojams atidėjiniai				
Atidėtųjų mokesčių sąnaudos (-)	-	(36.285)	-	(5.443)
Atidėtųjų mokesčių pajamos (sąnaudos) dėl laikinųjų skirtumų susidarymo	4.458	(36.285)	669	(5.443)

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