

JUDU

**SUSISIEKIMO
PASLAUGOS**

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS
„SUSISIEKIMO PASLAUGOS“**

FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

| | Pastaba | 2024 m. | 2023 m. |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| TURTAS | | | |
| ILGALAIKIS TURTAS: | | | |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | 1. | 987 418 | 828 529 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 2. | 13 137 935 | 12 730 791 |
| Naudojimosi teise valdomas turtas | 3. | 3 263 928 | 3 602 553 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 23. | - | 47 852 |
| ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO | | 17 389 281 | 17 209 725 |
| TRUMPALAIKIS TURTAS: | | | |
| Atsargos | 4. | 42 759 | 77 429 |
| Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti | 5. | 9 000 | - |
| Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos | 6. | 311 780 | 221 285 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 7. | 4 272 665 | 3 197 115 |
| Sukauptos pajamos | 8. | 272 808 | 275 655 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 9. | 7 332 287 | 8 368 567 |
| TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO | | 12 241 300 | 12 140 051 |
| TURTO IŠ VISO | | 29 630 581 | 29 349 776 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| NUOSAVAS KAPITALAS: | | | |
| Įmonės savininko kapitalas | 10. | 5 190 564 | 4 588 381 |
| Privalomasis rezervas | 10. | 461 536 | 461 536 |
| Kiti rezervai | | 168 025 | 156 132 |
| Nepaskirstytasis pelnas | | 1 178 751 | 1 524 117 |
| NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO | | 6 998 876 | 6 730 166 |
| PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI: | | | |
| Dotacijos | 12. | 5 365 536 | 5 815 685 |
| Nuomos įsipareigojimas | 3. | 2 875 683 | 3 166 157 |
| Sutarčių vykdymo garantijos | 13. | 178 578 | 239 098 |
| Atidėtojo pelno mokesčiai | 24. | 13 914 | - |
| PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO | | 8 433 711 | 9 220 940 |
| PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI: | | | |
| Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 3. | 487 136 | 483 522 |
| Sutarčių vykdymo garantijų einamųjų metų dalis | 13. | 254 239 | 160 117 |
| Gauti avansai | 14. | 1 169 039 | 1 357 340 |
| Pensijų atidėjiniai | 15. | 42 935 | 31 045 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 16. | 4 813 899 | 4 541 904 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 17. | 1 035 950 | 811 517 |
| Būsimųjų laikotarpių pajamos | 18. | 6 206 010 | 5 810 084 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 19. | 188 786 | 203 141 |
| PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO | | 14 197 994 | 13 398 670 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 29 630 581 | 29 349 776 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė

Loreta Levulytė-Staškevičienė

Vyr. buhalterė

Indrė Putnienė

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

| | Pastaba | 2024 m. | 2023 m. |
|--|---------|------------------|------------------|
| Pardavimo pajamos | 20. | 44 746 989 | 41 893 482 |
| Pardavimo savikaina | 21. | (38 762 630) | (35 991 355) |
| BENDRASIS PELNAS | | 5 984 359 | 5 902 127 |
| Pardavimo sąnaudos | 22. | (946 493) | (856 288) |
| Veiklos sąnaudos | 23. | (4 229 077) | (3 754 469) |
| Kitos veiklos rezultatai | | 10 407 | 50 339 |
| VEIKLOS PELNAS | | 819 196 | 1 341 709 |
| Finansinės veiklos pajamos | | 155 508 | 47 893 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | | (144 582) | (88 443) |
| PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 830 122 | 1 301 159 |
| Pelno mokestis | 24. | (155 446) | (219 627) |
| GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 674 676 | 1 081 532 |
| Kitos bendrosios pajamos | | | |
| Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius) | | - | - |
| Straipsniai, kurie bus ar gali būti pergrupuoti į pelną (nuostolius) | | - | - |
| LAIKOTARPIO BENDROSIOJOS PAJAMOS IŠ VISO | | 674 676 | 1 081 532 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė

Loreta Levulytė-Staškevičienė

Vyr. buhalterė

Indrė Putnienė

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

| | Įmonės savininko kapitalas | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|----------------------------------|--------------------------|----------------|--|------------------|
| Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. | 4 615 356 | 447 390 | 2 477 | 1 558 846 | 6 624 069 |
| Grynasis pelnas | - | - | - | 1 081 532 | 1 081 532 |
| Kitos bendrosios pajamos | - | - | - | - | - |
| Bendrųjų pajamų iš viso | - | - | - | 1 081 532 | 1 081 532 |
| Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | - | - | - | (948 460) | (948 460) |
| Pervedimai tarp rezervų | - | 14 146 | 153 655 | (167 801) | - |
| Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | (26 975) | - | - | - | (26 975) |
| Likutis 2023 m. gruodžio 31 d. | 4 588 381 | 461 536 | 156 132 | 1 524 117 | 6 730 166 |
| Grynasis pelnas | - | - | - | 674 676 | 674 676 |
| Kitos bendrosios pajamos | - | - | - | - | - |
| Bendrųjų pajamų iš viso | - | - | - | 674 676 | 674 676 |
| Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | - | - | - | (1 008 149) | (1 008 149) |
| Pervedimai tarp rezervų | - | - | 11 893 | (11 893) | - |
| Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | 602 183 | - | - | - | 602 183 |
| Likutis 2024 m. gruodžio 31 d. | 5 190 564 | 461 536 | 168 025 | 1 178 751 | 6 998 876 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė

Loreta Levulytė-Staškevičienė

Vyr. buhalterė

Indrė Putnienė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|--------------------|--------------------|
| PINIGŲ SRAUTAI IŠ PAGRINDINĖS VEIKLOS | | |
| Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą | 830 122 | 1 301 159 |
| Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas: | | |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 1 272 116 | 901 674 |
| Naudojimosi teise valdomo turto nusidėvėjimas | 560 256 | 352 854 |
| Dotacijų, susijusių su turtu, panaudojimas | (430 326) | (246 493) |
| Palūkanų sąnaudos | 144 268 | 88 267 |
| (Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo | 48 087 | 1 154 |
| Finansinės veiklos pajamos | (121 500) | (31 112) |
| Gautos baudos ir delspinigiai | (34 008) | - |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | - |
| Kitų nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai | (81 588) | 162 057 |
| | 1 357 306 | 1 228 400 |
| Apvartinio kapitalo pasikeitimai: | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | 47 852 | 23 921 |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas | 34 670 | (36 604) |
| Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas | (90 495) | 9 655 |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | (913 331) | (454 526) |
| Sukauptų pajamų (padidėjimas) sumažėjimas | 2 848 | (25 330) |
| Sutarčių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 33 602 | 68 193 |
| Gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | (188 301) | 123 497 |
| Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | 25 803 | (6 703) |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | 271 995 | 225 795 |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 224 433 | 10 563 |
| Būsimųjų laikotarpio pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | 395 926 | 325 283 |
| Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 8 218 | (6 873) |
| (Sumokėtas) pelno mokestis | (278 473) | (489 227) |
| | (425 253) | (232 355) |
| | 1 762 174 | 2 297 204 |
| GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | |
| INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | |
| Ilgalaikio materialiojo bei nematerialiojo turto (įsigijimas) | (1 323 357) | (5 797 477) |
| Gautos (grąžintos) dotacijos, susijusios su turtu | - | 2 929 047 |
| Ilgalaikio turto pardavimo pajamos | 39 304 | 131 745 |
| Ilgalaikio turto, ruošiamo parduoti (įsigijimas) perleidimas | (9 000) | 48 971 |
| | (1 293 053) | (2 687 714) |
| GRYNIJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | |
| FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | |
| Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka | (1 008 149) | (948 460) |
| Finansinės veiklos pajamos | 121 500 | 31 112 |
| Nuomos mokėjimai | (508 492) | (402 991) |
| Gautos baudos ir delspinigiai | 34 008 | 16 781 |
| (Sumokėtos) palūkanos | (144 268) | (88 267) |
| | (1 505 401) | (1 391 825) |
| GRYNIJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | |
| Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | (1 036 280) | (1 782 335) |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 8 368 567 | 10 150 902 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 7 332 287 | 8 368 567 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė

Loreta Levulytė-Staškevičienė

Vyr. buhalterė

Indrė Putnienė

**Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas už metus,
pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d.**

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija

| | |
|-----------------------------|----------------------------------|
| Pavadinimas | SĮ „Susisiekimo paslaugos“ |
| Teisinė forma | Savivaldybės įmonė |
| Įmonės kodas | 124644360 |
| Įmonės adresas | Laisvės pr. 10A, 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 judumo strategijos parengimas ir įgyvendinimas, viešojo transporto organizavimas, miesto judumo infrastruktūros priežiūra ir plėtra, eismo organizavimas ir valdymas, vietinės rinkliavos už automobilių stovėjimą surinkimo administravimas, automobilių stovėjimo aikštelių eksploatavimo veikla, 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.

Didžioji dalis Įmonės vykdomų veiklų (atliekamų funkcijų) priskirtinos specialioms įpareigojimams. Šioms funkcijoms atlikti Įmonei, vadovaudamasi savivaldybės tarybos sprendimais, suteiktos išskirtinės teisės, funkcijoms atlikti yra skiriami savivaldybės biudžeto asignavimai, funkcijų atlikimo sąnaudų yra dengiamos kitų Įmonės vykdomų veiklų pajamomis, funkcijos atlikimas yra viešojo administravimo funkcija. Įmonės specialiųjų įpareigojimų sąrašas:

1. viešojo transporto organizavimo paslauga – paslauga, už kurios atlikimą pajamos yra gaunamos tiesiogiai iš paslaugos vartotojų, o paslaugos įkainius nustato savivaldybės taryba;
2. viešojo transporto infrastruktūros plėtros ir priežiūros organizavimo paslauga – paslauga, su kurios atlikimu susijusių kainodarą reglamentuoja savivaldybės taryba;
3. eismo organizavimo ir eismo infrastruktūros plėtros bei priežiūros paslauga – paslauga, su kurios atlikimu susijusių kainodarą reglamentuoja savivaldybės taryba;
4. darnaus judumo priemonių įgyvendinimo organizavimo ir susijusios infrastruktūros plėtros ir priežiūros paslauga – paslauga, su kurios atlikimu susijusių kainodarą reglamentuoja savivaldybės taryba;
5. rinkliavos už automobilių stovėjimą administravimo ir automobilių infrastruktūros plėtros ir priežiūros paslauga – paslauga, su kurios atlikimu susijusių kainodarą reglamentuoja savivaldybės taryba.

4. Darbuotojų skaičius

Darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2024 m. gruodžio 31 d. - 206 darbuotojai, 2023 m. gruodžio 31 d. - 198 darbuotojai.

4.1. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|----------------|----------------|
| Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai | 9 | 10 |
| Specialistai, paslaugų sektoriaus darbuotojai, tarnautojai, technikai | 187 | 185 |
| Iš viso | 196 | 195 |

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

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

2. Naujų ir patikslintų TFAS taikymas

Toliau pateikiamos galiojančių standartų pataisos, kurios patvirtintos Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) ir priimtos ES bei kurios galioja atskaitiniu laikotarpiu:

7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Informacijos atskleidimas“ pataisos, kurios reikalauja, kad ūkio subjektas (pirkėjas) atskleistų kokybinę ir kiekybinę informaciją apie tiekėjo finansavimo susitarimus (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau).

1-ojo TAS „Finansinės ataskaitos“ įsipareigojimų klasifikavimo į trumpalaikius ar ilgalaikius ir ilgalaikius įsipareigojimus su kovenantais pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau).

16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos: „Nuomos įsipareigojimas, kylantis iš pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Šios galiojančių standartų pataisos neturėjo jokios reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

TASV išleisti ir ES priimti standartai ir galiojančių standartų pataisos, kurie dar neįsigaliojo

Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo datą, nurodytos galiojančių standartų pataisos, kurias TASV patvirtino ir kurias ES priėmė, bet kurios dar neįsigaliojo:

21-asis TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“, įskaitant 21-ojo TAS pataisas, ir 1-asis TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d. arba vėliau).

9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pataisos (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d. arba vėliau).

28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“ pataisos, dėl taikomo nuosavybės metodo pakeitimų (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Įmonė numato, kad priimti šie nauji standartai ir galiojančių standartų pataisos neturės reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms pirminio taikymo laikotarpiu.

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. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai nematerialiojo turto grupei yra 290 Eur.

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), kapitalizuotos skolinimosi išlaidos, atvežimo išlaidos, muitai, akcizai ir kiti negrąžinami mokesčiai, projektavimo darbų, sumontavimo, instaliacijos, išbandymo, paruošimo naudoti ir kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos.

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.

Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpį, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

3.3. Naudojimo teise valdomas turtas ir su juo susiję įsipareigojimai

Sutarties pradžioje Įmonė vertina, ar sutartis yra nuoma ar ją apima. Įmonė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir įsipareigojimus visoms nuomos sutartims, pagal kurias Įmonė yra nuomininkas, išskyrus nematerialiojo turto nuomą, trumpalaikę nuomą ir mažaverčio turto nuomą, tačiau atskirais atvejais atsižvelgiama į visos sutarties vertinimą, ne tik į tokio turto vertę. Tokioms nuomos sutartims Įmonė pripažįsta nuomos mokėjimus kaip veiklos sąnaudas ar pardavimų savikainą, priklausomai nuo pobūdžio, tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį, nebent kitoks metodas labiau atspindi, kaip per laikotarpį yra gaunama nauda iš nuomojamo turto.

Naudojimo teise valdomas turtas ir įsipareigojimai, susiję su nuoma, iš pradžių pripažįstami dabartine verte, diskontuojant nuomos sutarties palūkanų norma, jeigu ji gali būti nustatyta. Jei tokia palūkanų norma negali būti patikimai įvertinta, nuomininkas naudoja savo tikėtiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomos mokėjimai, kurie gali būti atliekami remiantis pakankamai tikėtinomis nuomos sutarčių pratęsimais taip pat įtraukiami apskaičiuojant įsipareigojimą.

Diskontavimo įtaka yra pripažįstama finansinių sąnaudų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Naudojimo teise valdomas turtas yra įvertinamas savikaina, susidedančia iš pradinio nuomos įsipareigojimo, pakoreguoto sumokėtais avansais.

Naudojimo teisės turtas yra nudėvimas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį. Nusidėvėjimas yra apskaitomas kaip nusidėvėjimo sąnaudų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuomos sutarties terminai yra koreguojami, jei Įmonės vadovybės vertinimu jie bus pratęsti arba nutraukti. Nustatant nuomos terminą, Įmonės vadovybė įvertina visus faktus ir aplinkybes, kurie gali suteikti ekonomines paskatas pratęsti nuomos sutartis, arba nuspręsti pasinaudoti nutraukimo teise. Naudojimo teise valdomo turto vertė perskaičiuojama, kai finansinių metų pabaigoje diskonto norma padidėja ar sumažėja 300 bazinių punktų.

3.4. Kitas ilgalaikis turtas – tai kituose ilgalaikio turto straipsniuose neparodytas turtas, t. y. toks kaip atidėtojo mokesčio turtas. Atidėtojo pelno mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokesčių nuostolių perkėlimo.

3.5. Nefinansinio 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.

3.6. Finansinis turtas

Finansinė priemonė yra bet koks susitarimas, kuris sąlygoja finansinio turto atsiradimą pas vieną ūkio subjektą ir finansinio įsipareigojimo ar nuosavybės priemonės atsiradimą pas kitą ūkio subjektą.

Finansinio turto pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuota savikaina, tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, arba tikrąja verte per pelną arba nuostolius.

Finansinio turto priskyrimas pirminio pripažinimo metu priklauso nuo sutartinių finansinio turto pinigų srautų savybių ir Įmonės verslo modelio apibrėžiančio finansinio turto valdymą. Išskyrus prekybos gautinas sumas, kurie neturi reikšmingo finansavimo komponento, Įmonė pirminio pripažinimo metu finansinį turtą įvertina tikrąja verte, pridėjus, kai finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius), sandorio išlaidas. Prekybos gautinos sumos, į kuriuos neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas, yra vertinami pagal 15-ojo TFAS reikalavimus nustatytą sandorio kainą. Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, pinigų srautai, atsirandantys iš finansinio turto turi būti tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai (SPPI) nuo pagrindinės nepadengtos sumos. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei. Įmonės finansinio turto valdymo modelis nurodo kaip Įmonė valdo savo finansinį turtą, kad šis generuotų pinigų srautus. Verslo modelis nustato, ar pinigų srautai bus gaunami renkant sutartinius pinigų srautus, parduodant šį finansinį turtą ar naudojant abu variantus. Įprastas finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną, t.y. datą, kurią Įmonė įsipareigoja pirkti ar parduoti finansinį turtą.

Finansinio turto vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Įmonė finansinį turtą vertina:

- Amortizuota savikaina (skolos finansinės priemonės);
- Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai perkeliama į pelną ar (nuostolius) (skolos finansinės priemonės). 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo tokių priemonių;
- Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, kai nutraukus pripažinimą sukauptas pelnas ar nuostoliai nėra perkeliama į pelną ar (nuostolius) (nuosavybės priemonės). 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo tokių priemonių;
- Tikrąja verte per pelną ar nuostolius. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo tokių priemonių.

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas (skolos finansinės priemonės)

Įmonė vertina finansinį turtą amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas - laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- Dėl sutartinių finansinio turto sąlygų nustatytomis datomis generuojami pinigų srautai, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (EPN) atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai turto pripažinimas yra nutraukiamas, turtas yra pakeičiamas ar šiam nustatomas vertės sumažėjimas.

Įmonės finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina apima prekybos gautinas sumas, kitas trumpalaikes ir ilgalaikes gautinas sumas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Įmonė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (TKN) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte per pelną (nuostolius). TKN yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Įmonė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytikslią pradinę efektyvią palūkanų normą. TKN yra pripažįstami dviem etapais. Kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo nėra reikšmingai padidėjusi, TKN apskaičiuojamas kredito nuostoliams, atsirandantiems dėl įsipareigojimų neįvykdymo įvykių, galimų per ateinančius 12 mėnesių (12 mėnesių TKN). Toms kredito pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pirminio pripažinimo yra reikšmingai padidėjusi, vertės sumažėjimas formuojamas kredito nuostolių sumai, kurių tikimasi per likusį kredito pozicijos galiojimo laikotarpį, neatsižvelgiant į įsipareigojimų neįvykdymo laiką (galiojimo laikotarpio TKN). Prekybos gautinoms sumoms Įmonė taiko supaprastintą metodą TKN skaičiuoti. Todėl Įmonė nestebi kredito rizikos pokyčių, bet kiekvienai finansinių ataskaitų datai pripažįsta vertės sumažėjimą remiantis galiojimo laikotarpio TKN. Įmonė laiko, kad skolininkas neįvykdė savo įsipareigojimų, susijusių su finansiniu turtu, jei yra požymių, kad skolininkas ar skolininkų grupė patiria didelių finansinių sunkumų, nevykdo savo įsipareigojimų, atsiranda tikimybė, kad jie pradės bankrotą arba reorganizavimo procedūras, ir tais atvejais, kai stebimi duomenys rodo, kad yra numatomas būsimų pinigų srautų sumažėjimas, pvz., įsiskolinimo pradelsimų pokyčių arba ekonominių sąlygų, kurios koreliuoja su įsipareigojimų neįvykdymu, pokyčių. Finansinis turtas nurašomas, kai nėra pagrįstų lūkesčių susigrąžinti sutartinius pinigų srautus.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu skirstomi į finansinius įsipareigojimus apskaitomus tikrąja verte per pelną ar nuostolius arba finansinius įsipareigojimus, apskaitomus amortizuota savikaina (gautas paskolas ir mokėtinas sumas). Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gautų paskolų bei mokėtinų sumų atveju – atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas. Įmonės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas.

Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo paskolos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (EPN). Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai yra nutraukiamas finansinių įsipareigojimų pripažinimas, arba kai yra amortizuojami. Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemoką įsigyjant, taip pat mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriama EPN dalis. EPN amortizacija įtraukiama į finansines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo jokių finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

3.7. 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.

3.8. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti tuomet, kai jo apskaitinė vertė iš esmės bus atgauta iš pardavimo sandorio ir pardavimas yra laikomas labai tikėtinu esant dabartinei turto būklei, įprastoms tokio turto pardavimo sąlygoms. Pardavimas laikomas tikėtiniu, kai atitinkamo lygio vadovybė yra priėmusi sprendimą dėl turto pardavimo, bei tikimasi, kad turtas bus parduotas per vienerius metus nuo jo pripažinimo skirtu parduoti. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, apskaitomas žemesniąja iš apskaitinės vertės arba tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas. Jei dėl nuo įmonės nepriklausančių aplinkybių, įvykių turto pardavimas užsitęsia ilgiau nei metus, bet įmonė neatsisako savo įsipareigojimų ir toliau tęsia įgyvendinimo planą, toks turtas lieka klasifikuotas kaip skirtas parduoti.

3.9. 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.

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

3.11. 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:

1. savininko kapitalas,
2. Vilniaus miesto savivaldybės patikėjimo teise valdyti perduoto turto vertė,
3. privalomasis rezervas,
4. perkainojimo rezervas,
5. rezervai, naudojami darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams,
6. kiti rezervai,
7. nepaskirstytas pelnas.

Privalomasis rezervas sudaromas iš Įmonės paskirstytinojo pelno. Atskaitymai į privalomąjį rezervą sudaro ne mažiau kaip 1/20 paskirstytinojo pelno. Atskaitymai vykdomi tol, kol privalomojo rezervo dydis sudarys 1/10 savininko kapitalo vertės. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant įmonės pelną. Privalomasis rezervas naudojamas tik Įmonės nuostoliams dengti. Padengus nuostolius, privalomojo rezervo dydis atkuriamas laikantis šioje pastraipoje nustatytos tvarkos.

Kiti rezervai sudaromi įmonės įstatuose nustatyta tvarka iš įmonės paskirstytinojo pelno, naudojami įmonės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami įmonės įstatuose nustatyta tvarka. Šie rezervai sudaromi tik po to, kai yra atliktas atskaitymas į privalomąjį rezervą. Skirstant finansinių metų pelną, kiti nepanaudoti rezervai, jeigu jų nenumatoma panaudoti, pervedami į paskirstytinąjį pelną (nuostolius).

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

3.12. 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.

3.13. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – visi Įmonės 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 Įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį Įmonė turės atsiskaityti, verte arba atlygio, mokėtino už Įmonei 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 Įmonė 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.

3.14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas Įmonės 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.

3.15. 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 pridėdant 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.

2023 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, delspinigius, pasiūlymų ir sutarčių vykdymo garantijas arba užstatus.

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 pinigines papildymai).

3.16. 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 patirtų 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 2023 m. sausio 14 d. įsigaliojus naujam Vidaus sandoriui su Vilniaus miesto savivaldybės administracija (toliau - VMSA) ir rengiantis nuo 2023 m. perėjimui prie apskaitos tvarkymo pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), patvirtintas naujas sąskaitų planas, pagal kurį pergrupuotos sąnaudos.

Pardavimo savikainoje nuo 2023 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.

Veiklos sąnaudose apskaitomos – kitų nepriskirtų prie pardavimų savikainos ir pardavimo sąnaudų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, veiklos, kompiuterinės ir biuro įrangos, transporto draudimo, darbuotojų paieškos sąnaudos, teisinės, audito, konsultantų paslaugų, banko mokesčių, nario mokesčio, duomenų bazių prisijungimo paslaugų, pašto, reprezentacines sąnaudos, darbuotojų motyvavimo išlaidos, atidėjinių, abejotinių ir beviltiškų skolų, medžiagų, mažaverčio inventoriaus, administracinių patalpų eksploatacijos, komandiruočių, darbuotojų mokymų, darbų saugos ir kitos administracines 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 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 pinigines papildymai).

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

3.18. Atidėtųjų pelno mokesčių susidarymas ir panaudojimas bendrųjų pajamų ataskaitoje parodomas kaip atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos). Atidėtojo pelno mokesčio turtas registruojamas tik tada, kai pagrįstai tikimasi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

3.19. Tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Nustatant tikrąją vertę abiem atvejais siekiama to paties tikslo – apskaičiuoti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių (t. y. galutinę kainą vertinimo dieną tam rinkos dalyviui, kuriam priklauso turtas arba įsipareigojimas). Nustatant nefinansinio turto tikrąją vertę atsižvelgiama į rinkos dalyvio gebėjimą gauti ekonominės naudos naudojant šį turtą pirmuoju ir geriausiu jo naudojimo būdu arba parduodant šį turtą kitam rinkos dalyviui, kuris jį naudotų pirmuoju ir geriausiu būdu. Nustatydamas tikrąją vertę, ūkio subjektas turi nustatyti visus šiuos dalykus:

- konkretų turtą arba įsipareigojimą, kurio tikroji vertė nustatoma (kartu su atitinkamu apskaitos vienetu);
- kai vertinamas nefinansinis turtas – vertinimo prielaidą, kuria tinka remtis nustatant tikrąją vertę (kartu su atitinkamu pirmuoju ir geriausiu to nefinansinio turto naudojimo būdu);
- pagrindinę (arba palankiausią) turto arba įsipareigojimo rinką;
- tikrajai vertei nustatyti tinkamą (-as) vertinimo metodiką (-as) atsižvelgiant į prieinamus duomenis, pagal kuriuos būtų parengti vertinimo duomenys, atitinkantys prielaidas, kuriomis rinkos dalyviai remtųsi įkainodami tą turtą arba įsipareigojimą, taip pat tikrosios vertės hierarchijos lygį, kuriam priskiriami šie duomenys.

Vertinimo metodikos taikymo tikslas – nustatyti kainą, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Trys plačiai taikomos vertinimo metodikos yra:

1. Rinkos metodas – vertinimo metodika, pagal kurią naudojamos kainos ir kita svarbi informacija, gauta apie rinkos sandorius dėl tokio paties ar palyginamo (t. y. panašaus) turto, įsipareigojimų arba turto ir įsipareigojimų grupės (kaip antai verslo);
2. Išlaidų metodas – vertinimo metodika, pagal kurią nustatoma suma, kurios šiuo metu reikėtų turto naudojimo pajėgumui pakeisti (dažnai vadinama dabartinėmis turto atkūrimo išlaidomis);
3. Pajamų metodas – vertinimo metodikos, pagal kurias būsimos sumos (pavyzdžiui, pinigų srautai arba pajamos ir sąnaudos) perskaičiuojamos į vieną dabartinę (t. y. diskontuotą) sumą. Tikroji vertė nustatoma pagal vertę, atitinkančią dabartines rinkos prognozes dėl tų būsimų sumų.

Tikrosios vertės hierarchija

Siekiant, kad būtų nuosekliau ir palyginamiau nustatoma tikroji vertė ir atskleidžiama susijusi informacija, 13-ame TFAS nustatyta tikrosios vertės hierarchija, kurią taikant duomenys, naudojami pagal vertinimo metodikas tikrajai vertei nustatyti, skirstomi į tris lygius:

1-o lygio duomenys – tokio paties turto arba tokių pačių įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose, į kurias ūkio subjektas gali patekti vertinimo dieną;

2-o lygio duomenys – tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi turto arba įsipareigojimo duomenys, išskyrus 1 lygiui priskiriamas kotiruojamas kainas;

3-o lygio duomenys – nestebimi turto arba įsipareigojimo duomenys.

3.20. Atidėjiniai. Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitos dieną įmonė įvertina esamus atidėjinius ir koreguoja juos, kad geriausiai atitiktų dabartinius įvertinimus. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjinio suma yra lygi dabatinei vertei išlaidų, kurios, tikėtina, bus patirtos vykdant įsipareigojimą. Apskaitant diskontuota verte, atidėjinio padidėjimas dėl praėjusio laiko tarpo, yra apskaitomas kaip skolinimosi kaštai.

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

3.22. Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai. Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė priima tam tikrus sprendimus, prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui finansinių ataskaitų dieną ir kitais finansiniais metais. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją (1 pastaba), nusidėvėjimą (2 pastaba), atidėtojo pelno mokesčio ir pelno mokesčio pripažinimą (24 pastaba), vertės sumažėjimas gautinoms sumoms (7 pastaba). Įvertinimai ir sprendimai yra nuolat vertinami ir priklauso nuo vadovybės patirties bei kitų veiksnių, įskaitant esamomis aplinkybėmis numatomus ateities įvykius. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas peržiūrimas, jeigu

pakeitimas turi įtakos tik tam laikotarpiui, arba pakeitimo laikotarpiu ir būsimais laikotarpiais, jeigu pakeitimas turi įtakos ir esamam, ir būsimam laikotarpiui.

3.23. Pobalansiniai įvykiai. Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

3.24. Apskaitos klaida. Klaida, kuri atsiranda dėl netikslių matematinių skaičiavimų, netinkamo apskaitos metodo taikymo, faktų interpretavimo, neteisingo ūkinės operacijos ar įvykio registravimo ar dėl apsirikimo. Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant anksčiausio finansinėse ataskaitose pateikiamo laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutį ir pataisomos tos finansinių ataskaitų eilutės, kurių duomenims padaryta klaida turėjo įtakos, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte. Klaida laikoma esmine, jeigu jos taisymo suma lygi arba viršija 0,5 procento ataskaitinių metų pardavimų pajamų.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

| | Programinė įranga | Patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|-------------------------------|-------------------|---|--|------------------|
| Isigijimo vertė | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 2 802 261 | 10 262 | 204 667 | 3 017 190 |
| turto įsigijimai | 301 185 | - | 125 908 | 427 093 |
| perleidimai ir nurašymai | (203 547) | - | - | (203 547) |
| perklasifikavimai | 55 699 | - | (55 699) | - |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 2 955 598 | 10 262 | 274 876 | 3 240 736 |
| turto įsigijimai | 278.397 | - | 79.780 | 358.178 |
| perleidimai ir nurašymai | (21.014) | - | - | (21.014) |
| perklasifikavimai | 38.000 | - | (38.000) | - |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 3 250 981 | 10 262 | 316 656 | 3 577 900 |
| Sukaupta amortizacija | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 2 350 987 | 7 053 | - | 2 358 040 |
| amortizacija | 256 041 | 1 674 | - | 257 715 |
| perleidimai ir nurašymai | (203 547) | - | - | (203 547) |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 2 403 481 | 8 726 | - | 2 412 207 |
| amortizacija | 197.749 | 1.535 | - | 199.284 |
| perleidimai ir nurašymai | (21.009) | - | - | (21.009) |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 2 580 221 | 10 261 | - | 2 590 482 |
| Likutinė vertė | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 451 274 | 3 209 | 204 667 | 659 151 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 552 117 | 1 536 | 274 876 | 828 529 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 670 760 | 1 | 316 656 | 987 418 |

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitoje, pardavimo savikainos (21 pastaba) ir veiklos sąnaudų straipsniuose (23 pastaba).

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|-------------------|------------------|------------------|
| Licencijos | 41.190 | 45 800 |
| Programinė įranga | 1.196.733 | 1 613 744 |
| Iš viso | 1.237.923 | 1 659 544 |

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, vis dar naudojamo Įmonės veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė lygi:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|----------------|----------------|----------------|
| Likutinė vertė | 10 | 14 |

2. Informacija apie materialųjį turtą

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

| | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įrenginiai, prietaisai, įrankiai ir įrankiai | Sumokėti avansai ir vykdomi statybos (gamybos darbai) | Iš viso |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|---|-------------------|
| Isigijimo vertė | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 7 502 092 | 12 376 385 | 16 812 | 4 641 157 | 955 575 | 25 492 022 |
| turto įsigijimai | 308 250 | - | - | 4 970 349 | 91 785 | 5 370 384 |
| perleidimai ir nurašymai | (30 463) | (1 539 467) | - | (524 812) | - | (2 094 741) |
| perklasifikavimai | - | - | - | 915 184 | (915 184) | - |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 7 779 880 | 10 836 918 | 16 812 | 10 001 879 | 132 175 | 28 767 664 |
| turto įsigijimai | 207 782 | - | - | 661 020 | 695 291 | 1 564 094 |
| perleidimai ir nurašymai | - | (985 853) | (16 812) | (991 468) | - | (1 994 134) |
| perklasifikavimai | 49 767 | - | - | 70 437 | (120 204) | - |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 8 037 429 | 9 851 065 | 0 | 9 741 868 | 707 263 | 28 337 624 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 1 673 451 | 12 376 317 | 16 812 | 3 265 676 | - | 17 332 257 |
| nusidėvėjimas | 126 748 | - | - | 517 212 | - | 643 960 |
| perleidimai ir nurašymai | (3 487) | (1 539 457) | - | (396 398) | - | (1 939 342) |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 1 796 711 | 10 836 860 | 16 812 | 3 386 490 | - | 16 036 873 |
| nusidėvėjimas | 134 295 | - | - | 938 537 | - | 1 072 832 |
| perleidimai ir nurašymai | - | (985 850) | (16 812) | (907 355) | - | (1 910 017) |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 1 931 007 | 9 851 010 | - | 3 417 673 | - | 15 199 689 |
| Likutinė vertė | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 5.828.641 | 68 | - | 1 375 481 | 955 575 | 8 159 765 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 5 983 168 | 58 | - | 6 615 389 | 132 175 | 12 730 791 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 6 106 423 | 55 | - | 6 324 194 | 707 263 | 13 137 935 |

Įmonės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas buvo apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje, pardavimo savikainos (21 pastaba) ir veiklos sąnaudų straipsniuose (23 pastaba), dalis nusidėvėjimo sąnaudų buvo sudengta su dotacijomis susijusiomis su turto.

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusių, tačiau vis dar naudojamų Įmonės veikloje nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikaina:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|-------------------|-------------------|
| Pastatai ir statiniai | 46 634 | 46 634 |
| Mašinos ir įrengimai (šviesoforų įranga) | 9 851 065 | 9 981 434 |
| Transporto priemonės | 0 | 16 813 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 377 360 | 1 095 482 |
| Iš viso | 10 275 059 | 11 140 363 |

Gruodžio 31 d. Įmonėje naudojamo visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|----------------|----------------|
| Pastatai ir statiniai | 1 | 1 |
| Mašinos ir įrengimai (šviesoforų įranga) | 55 | 56 |
| Transporto priemonės | - | - |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 246 | 838 |
| Iš viso | 302 | 895 |

Lentelėje pateikiamas išnuomotas ilgalaikis materialus turtas ir jo balansinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.:

| Turto pavadinimas | Nuomos sutarties pavadinimas | Kiekis, vnt. | Balansinė vertė (Eur) | Nuomos laikotarpis |
|--------------------------|--|-------------------------|--------------------------------------|---|
| Borto kompiuteriai | 2024 m. spalio 16d. Elektroninio bilieta įrangos nuomis sutartis | 12 | 23 731 | 2024 10 16 iki 2025 10 16, gali būti pratęsta vieneriems metams |
| Bilieta skaitytuvai | 2024 m. spalio 16d. Elektroninio bilieta įrangos nuomis sutartis | 34 | 44 825 | 2024 10 16 iki 2025 10 16, gali būti pratęsta vieneriems metams |

3. Naudojimo teise valdomas turtas

Gruodžio 31 d. Naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

| | Patalpos | Automobiliai | Kiti | Iš viso |
|--------------------------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|
| Isigijimo vertė | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 3 492 414 | 122 353 | 39 801 | 3 654 567 |
| turto įsigijimai | - | 285 882 | 156 136 | 442 018 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 3 492 414 | 408 235 | 195 937 | 4 096 585 |
| turto įsigijimai | 35 508 | 186 123 | - | 221 631 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 3 527 922 | 594 358 | 195 937 | 4 318 216 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 45 272 | 83 339 | 12 569 | 141 179 |
| nusidėvėjimas | 223 778 | 94 821 | 34 254 | 352 854 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 269 050 | 178 160 | 46 823 | 494 033 |
| nusidėvėjimas | 352 157 | 142 853 | 65 246 | 560 256 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 621 207 | 321 013 | 112 069 | 1 054 289 |
| Likutinė vertė | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 3 447 142 | 39 014 | 27 232 | 3 513 388 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 3 223 364 | 230 075 | 149 114 | 3 602 553 |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 2 906 715 | 273 345 | 83 868 | 3 263 928 |

Įmonės Naudojimo teise valdomą turtą sudaro nuomojami patalpos, automobiliai ir kitas turtas – duomenų centras. Patalpų nuomos sutartys yra 3-10 metų trukmės. Automobilių ir kito turto nuomos sutartys yra iki 37 mėnesių trukmės.

Šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną Įmonė nebuvo įtraukusi į skaičiavimus nuomos pratęsimų, nes nuomos sutarties įvertinimo metu Įmonė nebuvo pagrįstai įsitikinusi, kad sutartys bus pratęstos.

2024 m. bendrųjų pajamų ataskaitos eilutėje „Finansinės veiklos sąnaudos“ įtraukta 144 268 Eur palūkanų sąnaudų už nuomojamą turtą.

Nuomos mokėjimai yra apskaityti fiksuota diskonto norma apskaičiuojant įsipareigojimus, atsiradusius nuo 2024 m., per visą nuomos laikotarpį diskonto norma siekė 4,20%.

Gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimus sudaro:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Iki vienerių metų | 487 136 | 483 522 |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 1 899 426 | 1 839 402 |
| Daugiau kaip 5 metai | 976 257 | 1 326 756 |
| Visi nuomos įsipareigojimai | 3 362 819 | 3 649 679 |

4. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

| | Viešojo keleivinio transporto bilietai | Kuras | Rinkliavos, aut.stov.aikštelių, viešojo transporto kortelės | Kitos prekės | Iš viso |
|--|--|------------|---|--------------|---------------|
| Atsargų įsigijimo savikaina | | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 24 006 | 627 | 52 075 | 720 | 77 429 |
| Atimti: nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės | - | - | - | - | - |
| Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms | - | - | - | - | - |
| Grynoji galimo realizavimo vertė | - | - | - | - | - |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 24 006 | 627 | 52 075 | 720 | 77 429 |
| Atsargų įsigijimo savikaina | | | | | |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | - | 514 | 40 444 | 1 802 | 42 759 |
| Atimti: nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės | - | - | - | - | - |
| Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms | - | - | - | - | - |
| Grynoji galimo realizavimo vertė | - | - | - | - | - |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | - | 514 | 40 444 | 1 802 | 42 759 |

2024 m. gruodžio 31 d. Įmonės turimas atsargas numatoma realizuoti per ateinančius 12 mėnesių.

5. Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Gruodžio 31 d. ilgalaikį turtą, skirtą parduoti sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|----------------|----------------|
| Sumokėti avansai ir vykdomi statybos (gamybos darbai) | 9 000 | - |

Ilgalaikį turtą sudarė elektroninio rašalo technologinės sistemos keleivių informavimo švieslenčių projektavimo darbai. Darbai atlikti vykdant įsipareigojimus pagal Paslaugų sutartį (vidaus sandorį) su užsakovu Vilniaus miesto savivaldybe. Elektroninio rašalo technologinės sistemos keleivių informavimo švieslenčių įrengimo darbų rezultatas 2025 m. pirmajame pusmetyje bus perduotas Užsakovui.

6. Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus ir būsimųjų laikotarpių sąnaudas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|----------------|----------------|
| Išankstiniai apmokėjimai, iš kurių: | 160 345 | 117 298 |
| Tiekėjams sumokėti užstatai | 101 349 | 95 449 |
| Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas | 58 996 | 21 849 |
| Būsimųjų laikotarpių sąnaudos, iš kurių: | 151 436 | 103 987 |
| Programų aptarnavimo sąnaudos | 87 361 | 61 311 |
| Draudimo sąnaudos | 16 391 | 35 119 |
| Prisijungimo prie duomenų bazių mokesčio sąnaudos | 37 766 | 5 360 |
| Kitos sąnaudos | 9 918 | 2 197 |
| Atimti: vertės sumažėjimas | - | - |
| Iš viso | 311 780 | 221 285 |

7. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|------------------|------------------|
| Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už viešojo transporto infrastruktūros priežiūros organizavimą, eismo valdymo organizavimą ir šviesoforų priežiūrą, dviračių ir pėsčiųjų tinklo administravimą, 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 | 1 490 502 | 802 826 |
| Viešojo transporto bilietų platintojai ir pirkėjai | 959 874 | 898 837 |
| Kiti pirkėjai | 105 981 | 62 164 |
| Atimti: vertės sumažėjimas | - | - |
| Pirkėjų skolos, po vertės sumažėjimo | 2 556 357 | 1 763 827 |
| Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą | 1 525 343 | 1 411 183 |
| Avansinis pelno mokestis | 162.219 | |
| Iš ES fondų gautinos sumos | 28 064 | 21 696 |
| Kitos gautinos sumos | 682 | 409 |
| Kitos gautinos sumos iš viso | 1.716.308 | 1 433 288 |
| Iš viso | 4.272.665 | 3 197 115 |

Įmonės vertės sumažėjimo nuostolių, atsiradusių pagal sutartis su klientais, pokytis 2024 m. ir 2023 m. yra toks:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|----------------|----------------|
| Likutis metų pradžioje | - | (128 613) |
| Nuvertėjimas, priskaičiuotas per metus | - | - |
| Nuvertėjimo atstatymas | - | - |
| Nurašymas į beviltiškas skolas | - | 128 613 |
| Likutis metų pabaigoje | - | - |

Pirkėjų skolos yra be palūkanų ir jų apmokėjimo terminas yra 14-30 dienų.

Prekybos ir kitoms gautinoms sumoms COVID-19 pandemijos įtaka yra nereikšminga.

Iš pirkėjų gautinų sumų senaties analizė gruodžio 31 d. yra tokia:

| | Iš pirkėjų gautinos sumos, nominaliaja verte | | | | | Iš viso |
|---------|--|---------------------|-------------|--------------|-----------------------|------------------|
| | Nepradelsta | Mažiau nei 30 dienų | 31-90 dienų | 91-365 dienų | daugiau nei 366 dienų | |
| 2024 m. | 2 130 079 | 381 887 | 6 878 | 37 270 | 244 | 2 556 358 |
| 2023 m. | 1 633 500 | 19 259 | 90 067 | 21 002 | - | 1 763 828 |

8. Sukauptos pajamos

Gruodžio 31 d. sukauptas pajamas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|----------------|----------------|
| Sukauptos pajamos už automobilių stovėjimo vietinės rinkliavos administravimą | 263 008 | 267 771 |
| Sukauptos palūkanų pajamos | 9 800 | 7 884 |
| Iš viso | 272 808 | 275 655 |

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---------------------|------------------|------------------|
| Sąskaitos bankuose | 7 293 467 | 8 319 817 |
| Kasos aparatuose | 15 601 | 29 667 |
| Automatinėse kasose | 18 128 | 14 345 |
| Pinigai kelyje | 5 092 | 4 737 |
| Iš viso | 7 332 287 | 8 368 567 |

10. Nuosavas kapitalas

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 turtingiajai 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, 2018 m. už 937 260 Eur, 2020 m. už 97 005 Eur, 2022 m. už 141 459 Eur, 2024 m. už 602 183 Eur. 2023 m. SĮ „Susisiekimo paslaugos“ grąžino Vilniaus miesto savivaldybei turtą už 26 975 Eur. 2024 m. gruodžio 31 d. iš viso perduota valdyti patikėjimo teise turto už 5 074 716 Eur, kuris registruotas apskaitoje Įmonės savininko kapitalo dalyje, o Įmonės savininko kapitalas, įskaitant įstatinį kapitalą, 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 190 564 Eur.

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudarė 461 536 Eur.

11. Pelno paskirstymas

Įmonės pelnas yra paskirstomas vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu. Įstatymo 15 straipsnio 6 dalyje nustatyta, kad iš įmonės paskirstytinojo pelno į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka priklauso nuo įmonės ataskaitinių finansinių metų nuosavo kapitalo grąžos dydžio. Patvirtinus 2023 finansinių metų pelno paskirstymą, 2024 metais sumokėta 1 008 149 Eur pelno įmoka į savivaldybės biudžetą. Įmonė pelno įmoką į savivaldybės biudžetą perveda ne vėliau kaip per vieną mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną priėmimo dienos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 str. 6 p. nustatytu reikalavimu pateikiamas Įmonės pelno paskirstymo projektas:

| | 2024 m. |
|---|------------------|
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)- praėjusių finansinių metų pabaigoje | 504 074 |
| Esminių klaidų taisymo rezultatai | - |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)- praėjusių finansinių metų pabaigoje po koregavimų | 504 074 |
| Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai) | 674 676 |
| Paskirstytinasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 1 178 750 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | |
| Pervedimai iš rezervų | 168 025 |
| Paskirstytinasis pelnas | 1 346 775 |
| - į įstatymo numatytus rezervus | 57 520 |
| - į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams | 134 678 |
| Pelno įmoka, mokama į savivaldybės biudžetą | 942 743 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | 211 835 |

12. Dotacijos ir subsidijos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų ir subsidijų judėjimą sudarė:

| | Vilniaus miesto savivaldybės biudžeto lėšos | | | ES fondų lėšos | | | Iš viso |
|--|---|--|--|-----------------------------------|--|---|------------------|
| | Dotacija "Parkavimo aikštelė Gedimino pr. 9A" | Dotacija "Šviesoforų valdymo sistemos centrinės programinės ir techninės įrangos atnaujinimas" | Dotacija "Neįgaliųjų ir silpnaregių informavimo sistema" | Dotacija "CMM-Cities. Multimodal" | Dotacija "intErconnecting MoBility acRoss europeAn CitiEs and subuRbs" | Dotacija "Išmanioji integracinė atsiskaitymų platforma" | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 1 945 388 | 112 686 | 156 570 | 24 012 | - | 808 960 | 3 047 616 |
| Gautos dotacijų sumos | - | - | 63 819 | - | - | 2 929 047 | 2 992 866 |
| Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos | - | - | - | - | 21 696 | - | 21 696 |
| Panaudotos dotacijų sumos – pripažinta pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje | (40 088) | (74 922) | - | (6 883) | - | (124 600) | (246 493) |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 1 905 300 | 37 764 | 220 389 | 17 129 | 21 696 | 3 613 406 | 5 815 685 |
| Gautos dotacijų sumos | - | - | - | - | - | - | - |
| Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos | - | - | - | - | - | - | - |
| Perklasifikavimai | - | - | - | - | (21 696) | - | (21 696) |
| Panaudotos dotacijų sumos – pripažinta pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje | (40 088) | (7 680) | - | (6 885) | - | (373 801) | (428 453) |
| 2024 m. gruodžio 31 d. | 1 865 212 | 30 085 | 220 389 | 10 244 | 0 | 3 239 606 | 5 365 536 |

Ilgalaikio turto panaudotų dotacijų amortizacija yra apskaitoma sąnaudų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje ir sumažina susijusio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas.

13. Sutarčių vykdymo garantijos

Gruodžio 31 d. sutarčių vykdymo garantijas sudarė:

| | 2024 m. | 2024 m. |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Iki vienerių metų | 254 239 | 160 117 |
| Nuo vienerių iki penkerių metų | 178 578 | 239 098 |
| Daugiau kaip 5 metai | - | - |
| Iš viso | 432 817 | 399 215 |

Gautos sutarčių vykdymo garantijos grąžinamos pasibaigus sutarčių galiojimo terminui.

14. Gauti avansai

Gruodžio 31 d. gautus avansus sudarė:

| | 2024 m. | 2024 m. |
|---|------------------|------------------|
| Gauti išankstiniai apmokėjimai į e - piniginę | 1 077 071 | 1 284 442 |
| Gauti avansai iš pirkėjų | 91 968 | 72 898 |
| Iš viso | 1 169 039 | 1 357 340 |

15. Pensijų atidėjiniai

Gruodžio 31 d. pensijų atidėjinius sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Likutis metų pradžioje | 31 045 | 37 748 |
| Priskaityta per laikotarpį | - | - |
| Sumažėjimas per laikotarpį | 11 889 | (6 703) |
| Likutis metų pabaigoje | 42 935 | 31 045 |

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 išėtinę išmoką.

Pensijų atidėjiniai paskaičiuoti darbuotojams, kuriems sukako senatvės pensijos amžius.

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|------------------|------------------|
| Prekybos mokėtinos sumos | 527 318 | 647 163 |
| Vežėjams mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą | 1 525 343 | 1 411 183 |
| Vežėjams mokėtinos sumos už bilietų pardavimus | 2 761 239 | 2 483 558 |
| Kitos mokėtinos sumos iš viso | 4 286 582 | 3 894 741 |
| Iš viso | 4 813 899 | 4 541 904 |

Prekybos skoloms palūkanos netaikomos, jos paprastai padengiamos per 0-30 dienų.

17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|------------------|----------------|
| Atostogų rezervo kaupimas | 502 831 | 419 752 |
| Kintamos atlygio dalies darbuotojams kaupimas | 495 107 | 349 358 |
| Mokėtinas darbo užmokestis | 26 445 | 34 996 |
| Mokėtini darbo užmokesčio mokesčiai | 3 118 | 7 332 |
| Kitos su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos | 8 449 | 79 |
| Iš viso | 1 035 950 | 811 517 |

18. Būsimųjų laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. būsimųjų laikotarpių pajamos sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|------------------|------------------|
| Būsimųjų laikotarpių bilietų pardavimo pajamos | 6 181 193 | 5 796 402 |
| Būsimųjų laikotarpių automobilių stovėjimo aikštelėse pajamos | 24 817 | 13 682 |
| Iš viso | 6 206 010 | 5 810 084 |

19. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

| | 2024 m. | 2023 m. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Mokėtinas PVM | 125 687 | 57 194 |
| Sukauptos sąnaudos | 41 765 | 94 641 |
| Mokėtinos sumos valdybos nariams | 9 472 | 8 131 |
| Mokėtinas pelno mokestis | - | 22 573 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 11 862 | 20 603 |
| Iš viso | 188 786 | 203 141 |

Kitiems trumpalaikiams įsipareigojimams palūkanos netaikomos, įsipareigojimai paprastai padengiami per 30 d.

20. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|-------------------|-------------------|
| Viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimai | 33 913 807 | 31 666 335 |
| Pajamos už rinliavos už automobilių stovėjimą administravimą ir automobilių infrastruktūros plėtros ir priežiūros paslaugas | 4 314 870 | 4 203 855 |
| Pajamos iš automobilių stovėjimo aikštelių eksploataavimo veiklos | 2 757 048 | 2 245 719 |
| Pajamos už eismo orgaganizavimo ir eismo infrastruktūros plėtros bei priežiūros paslaugas | 2 439 010 | 2 513 094 |
| Pajamos už darnaus judumo priemonių įgyvendinimo organizavimo ir susijusios infrastruktūros plėtros ir priežiūros paslaugas | 650 545 | 653 836 |
| Pajamos už viešojo transporto infrastruktūros plėtros ir priežiūros organizavimo paslaugas | 577 891 | 494 926 |
| Kitos pajamos | 93 818 | 115 716 |
| Iš viso | 44 746 989 | 41 893 482 |

21. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|---------------------|---------------------|
| Vežėjų samdos sąnaudos | (29 337 155) | (27 453 086) |
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | (3 543 906) | (3 031 435) |
| Remonto ir eksploatacijos sąnaudos | (1 633 376) | (1 826 962) |
| Komisinių sąnaudos | (1 565 106) | (1 742 628) |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | (824 421) | (604 286) |
| Vidaus sandoriui skirtų prekių savikaina | (501 812) | (695 380) |
| Elektros sąnaudos | (246 953) | (261 099) |
| Programinės įrangos priežiūros ir eksploatacijos sąnaudos | (858 810) | (157 499) |
| Viešojo transporto kortelių, rinkliavos leidimų savikaina | (83 526) | (89 261) |
| Transporto sąnaudos | (42 715) | (38 396) |
| Kitos sąnaudos | (124 850) | (91 324) |
| Iš viso | (38 762 630) | (35 991 355) |

22. Pardavimo sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo sąnaudas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|------------------|------------------|
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | (594 485) | (527 216) |
| Reklamos ir marketingo sąnaudos | (221 520) | (216 881) |
| Skambučių centro paslaugos | (106 863) | (102 082) |
| Kitos pardavimo sąnaudos | (23 624) | (10 109) |
| Iš viso | (946 493) | (856 288) |

23. Veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., veiklos sąnaudas sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|---|--------------------|--------------------|
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | (2 280 240) | (2 104 308) |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | (577 625) | (403 749) |
| Programų aptarnavimo sąnaudos | (295 281) | (185 010) |
| Konsultantų paslaugų sąnaudos | (176 340) | (235 878) |
| Išlaidų darbuotojams sąnaudos | (188 712) | (162 004) |
| Valdybos narių atlygis | (98 181) | (95 859) |
| Darbuotojų draudimo sąnaudos | (96 113) | (97 786) |
| Darbuotojų mokymai | (58 646) | (102 677) |
| Administracinių patalpų išlaikymo sąnaudos | (57 224) | (50 870) |
| Darbo rūbai ir kitos darbo priemonių sąnaudos | (55 101) | (28 138) |
| Ryšio paslaugos | (52 270) | (54 452) |
| Komandiruotės | (49 193) | (29 925) |
| Medžiagos ir mažavertis inventorių | (38 528) | (35 868) |
| Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį) | (26 956) | (20 406) |
| Auditas | (25 656) | (10 345) |
| Prisijungimo prie duomenų bazių mokesčių sąnaudos | (25 008) | (24 835) |
| Darbuotojų paieškos sąnaudos | (21 357) | (28 063) |
| Atidėjinių pensijoms sąnaudos | (11 889) | 6 703 |
| Taksi paslaugos | (11 268) | (8 014) |
| Darbų sauga, sveikatos tikrinimai | (10 917) | (7 395) |
| Nario mokestis | (6 950) | (6 850) |
| Pašto, kurjerio sąnaudos | (3 823) | (10 649) |
| Kanceliarinės sąnaudos | (3 780) | (8 831) |
| Banko komisinių sąnaudos | (3 608) | (7 300) |
| Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas | - | 8 625 |
| Kitos sąnaudos | (54 412) | (50 586) |
| Iš viso | (4 229 078) | (3 754 469) |

24. Pelno mokesčiai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas (pajamas) sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|----------------|------------------|
| Pelnas prieš apmokestinimą | 830 122 | 1 301 159 |
| Koregavimas pagal LR PM įstatymo reikalavimus | | |
| Neapmokestinamos pajamos | 34 008 | 16 781 |
| Sąnaudos, mažinančios pelną (didinančios nuostolius) | 552 701 | 307 412 |
| Neįtraukiamos į mokesčio bazę pajamos | - | - |
| Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma | - | - |
| Neleidžiami atskaitymai | 381 128 | 327 738 |
| Apmokestinamojo pelno bazė | 624 542 | 1 304 704 |
| Pelno mokesčio sąnaudos, taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą | 93 681 | 195 706 |
| Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio pasikeitimo įtaka | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo įtaka | 61 765 | 23 921 |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje | 155 446 | 219 627 |

Gruodžio 31 d. atidėtąjį pelno mokesčių sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|-----------------|----------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai) | | |
| Atostogų rezervo kaupiniai | 80 453 | 62 964 |
| Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas | 15 823 | 7 069 |
| Pensijų atidėjinių kaupimas | 6 870 | 4 657 |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | - |
| Laikinieji skirtumai dėl pagreitinto nusidėvėjimo | (117 059) | (26 838) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai) iš viso | (13 914) | 47 852 |

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė, įvertindama atidėtojo pelno mokesčio turto komponentus, naudojo atitinkamai 16 proc. ir 15 proc. pelno mokesčio tarifą.

25. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

Įmonės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, nurodytiems aiškinamojo rašto Bendrosios dalies 4.2 punkte, apskaičiuotos sumos gruodžio 31 d. sudarė:

| | <u>2024 m.</u> | <u>2023 m.</u> |
|---|----------------|----------------|
| Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | |
| Pagrindinių vadovujančių darbuotojų | 781 129 | 743 367 |
| Valdybos narių | 98 181 | 95 859 |
| Įmonės suteiktos paskolos | | |
| Gautos paskolos | | |
| Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos | | |
| Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu | | |
| Kitos reikšmingos per metus priskaičiuotos sumos | | |
| Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei | | |
| Perduotas turtas | | |
| | | |
| Vidutinis vadovujančių darbuotojų skaičius per metus | 9 | 10 |
| Valdybos narių skaičius | 5 | 5 |

26. Susijusių šalių operacijos

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

Gruodžio 31 d. Įmonės sandorių apimtį su susijusia šalimi ir gautinų bei mokėtinų sumų likutį sudarė:

| | 2024 m. | 2023 m. |
|--|-----------|-----------|
| Pardavimai susijusiai šaliai (be PVM) | 7 987 095 | 8 028 983 |
| Pirkimai iš susijusios šalies (be PVM) | 1 800 | 1 200 |
| Gautinos sumos iš susijusios šalies (su PVM) | 1 490 502 | 802 826 |
| Mokėtinos sumos susijusiai šaliai (su PVM) | - | - |

27. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų ir tai turės neigiamą poveikį Įmonės finansiniams rezultatams.

Įmonė, vykdydama prekių, paslaugų bei darbų pirkimus, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis, VPT rekomendacijomis bei gairėmis. Įmonė taiko vidaus kontrolės priemones sutartinių įsipareigojimų vykdymo priežiūrai, susijusių rizikų valdymui.

Atsižvelgiant į Įmonės vykdomos veiklos specifiką didžiausia kredito rizika susijusi su prekybos skolomis vykdant specialiuosius įpareigojimus. Tai prekybos skolos susijusios su Vilniaus miesto savivaldybei teikiamomis paslaugomis pagal Vidaus sandorį bei prekybos gautinos sumos, susijusios su viešojo transporto bilietais pardavimais Vilniaus miesto savivaldybės valdomoms įmonėms.

2021 m. rugsėjo 9 d. sprendimu Nr. 2021-VI-12-5 patvirtinta Sąj „Susisiekimo paslaugos“ Finansinės rizikos valdymo politika, kuri nustato finansinių išteklių valdymo ir kontrolės sistemos principus, atskaitomybę, Įmonės finansinės rizikos valdymo (planavimo) dokumentus ir jų įgyvendinimą. Ši politika taikoma valdant Įmonės lėšas einamosiose komercinių bankų sąskaitose ir kasose, investuojant laikinai laisvus Įmonės finansinius išteklius, vykdant finansinių paslaugų pirkimus.

Likvidumo rizika

Įmonė, vykdydama savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus, siekia palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį. Apyvartinio kapitalo valdymui taikomos procedūros, kurios dera su efektyviu pelningumo, investicijų ir finansavimo srautų valdymu.

Įmonės einamojo likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir kritinio likvidumo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2024 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,86 ir 0,86 (2023 m. gruodžio 31 d. – 0,91 ir 0,9).

2024 metais Įmonės pinigų srautai iš pagrindinės veiklos buvo 1 762 tūkst. eurų (2023 metais – 2 297 tūkst. eurų). Įmonė užtikrina savo veiklos tęstinumą – padengia įsipareigojimus pirkėjams ir tiekėjams, darbuotojams, sumoka mokesčius valstybės institucijoms ir t.t. Vadovybės nuomone, teigiami pagrindinės veiklos pinigų srautai yra pakankami užtikrinant tinkamą Įmonės veiklos finansavimą ir Įmonė bus pajėgi tęsti veiklą mažiausiai 12 mėnesių po šių finansinių ataskaitų patvirtinimo.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis:

| | 1-3 mėn. | 3-12 mėn. | 1-2 metai | 2-5 metai | Po 5 metų | Iš viso |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| Sutarčių vykdymo garantijos | - | 254.239 | 178.578 | - | - | 432.817 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 4.813.899 | - | - | - | - | 4.813.899 |
| Finansinių įsipareigojimų iš viso 2024 m. gruodžio 31 d. | 4.813.899 | 254.239 | 178.578 | - | - | 5.246.716 |

| | 1-3 mėn. | 3-12 mėn. | 1-2 metai | 2-5 metai | Po 5 metų | Iš viso |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| Sutarčių vykdymo garantijos | - | 160 117 | 239 098 | - | - | 399 215 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 4 541 904 | - | - | - | - | 4 541 904 |
| Finansinių įsipareigojimų iš viso 2023 m. gruodžio 31 d. | 4 541 904 | 160 117 | 239 098 | - | - | 4 941 119 |

Palūkanų normos rizika

Įmonės pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Įmonė neturi įsipareigojimų finansinėms institucijoms pagal veiklos ar turto įsigijimo finansavimo sutartis. Rizika, susijusi su palūkanų normų svyravimu lygi 0.

Valiutos kursų rizika

Įmonė sudaro sutartis tik eurai, vykdo atsiskaitymus tik eurai ir neinvestuoja į finansines priemones, kurios denominuotos kita valiuta nei euras. Rizika, susijusi su valiutų kursų svyravimu lygi 0. Valiutų kursų perskaičiavimo įtaką atsiranda tik dėl komandiruočių metu patiriamų sąnaudų.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti įmonei prieinama.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėse ataskaitose, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose,
- 2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę,
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotinai, įmonė pakartotinai vertinama skirstymą nusprendžia, ar perkeliama suma vyko tarp hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę apskritai) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Vertinimus atlieka Įmonės vadovybė kiekvieną ataskaitinę dieną. Siekdama atskleisti informaciją apie tikrąją vertę Įmonė nustatė turto ir įsipareigojimų klases pagal turto ir įsipareigojimų pobūdį, ypatybes bei riziką ir pirmiau apibūdintą tikrosios vertės hierarchijos lygį.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose Įmonė neturėjo pakartotinai arba vieną kartą tikrąją vertę įvertinto turto ar įsipareigojimų. Turtą ir įsipareigojimus, kurių tikroji vertė atskleidžiama finansinėse ataskaitose sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Įmonės vadovybė įvertino, kad minėto turto (3 lygis) ir

Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d. (Eur, jei nenurodyta kitaip)

įsipareigojimų tikroji vertė apytiksliai prilygsta jų apskaitinei vertei daugiausiai dėl šių priemonių trumpalaikio termino.

28. Pobalansiniai įvykiai

Nėra žinoma jokių pobalansinių įvykių, kurie gali turėti žymios įtakos tolesnei Įmonės veiklai.

Direktorė

Loreta Levulytė-Staškevičienė

Vyr. buhalterė

Indrė Putnienė