

PATVIRTINTA
Vilniaus miesto savivaldybės
administracijos direktoriaus
2019 m. gegužės
įsakymu Nr.

**Uždaroji akcinė bendrovė
„Vilniaus viešasis transportas“
Finansinių ataskaitų rinkinys už metus,
pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.**

Turinys

Balansas.....	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	7
Pinigų srautų ataskaita.....	9
Aiškinamasis raštas.....	13

Uždaroji akcinė bendrovė "Vilniaus viešasis transportas", 302683277

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius, LR juridinių asmenų registras, VI Registrų centras

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio 31 d. D. BALANSAS

2019 m. vasario 15 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2018.01.01 - 2018.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskait. Laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		66699527	35997663
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	64335	5439
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		64335	5439
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	66635192	35989328
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		16381314	17521080
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		47744685	10610578
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		831193	777670
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		1678000	7080000
3.	FINANSINIS TURTAS	3	0	2896
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		0	2896
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25877677	26135327
1.	ATSARGOS	4	1455308	1568941
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1419722	1505759
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		27723	56944
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		7863	6238
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	13371110	7889600
2.1.	Pirkėjų skolos		7020118	7728229
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		6350992	161371

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	11051259	16676786
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		172808	16766
	TURTO IŠ VISO		92750012	62149756
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		31875272	32166453
1.	KAPITALAS	7	15784580	15784580
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		15784580	15784580
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		10377962	11167851
4.	REZERVAI		4814022	1043764
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		1578458	85282
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		3235564	958482
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		898708	4170258
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		898708	4170258
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	11697111	7190849
F.	ATIDĖJINIAI	9	3092164	3291466
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		819844	867684
2.	Mokesčių atidėjiniai		2272320	2423782
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		46085465	19500988
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	24654528	8799886
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		24654528	8799886
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	21430937	10701102
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		10687645	4189880
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		9617	7238
2.4.	Skolos tiekėjams		5597500	1745377
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	91952
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4921885	4427590
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		214290	239065
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		92750012	62149756

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Vyriausiasis buhalteris
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų
pavadinimas)

(parašas)
(parašas)

Rimantas Markauskas
(vardas ir pavardė)
Juozas Žemaitis
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Vilniaus viešasis transportas", 302683277

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius, LR juridinių asmenų registras, VI Registrų centras

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. vasario 15 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2018.01.01 - 2018.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		40726309	46107895
2.	Pardavimo savikaina		(37170280)	(38275387)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3556029	7832508
5.	Pardavimo		(37740)	(36190)
6.	Bendrosios ir administracinės		(5429917)	(5583794)
7.	Kitos veiklos rezultatai		747919	770242
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1364334	17725
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(243269)	(940)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(42644)	2999551
14.	Pelno mokestis		151463	(390512)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		108819	2609039

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Markauskas

(vardas ir pavardė)

Juozas Žemaitis

(vardas ir pavardė)

1. The first part of the report is a general introduction to the subject of the study. It discusses the importance of the study and the objectives of the research. It also provides a brief overview of the methodology used in the study.

2. The second part of the report is a detailed description of the study area. It includes information about the location of the study area, the population of the study area, and the characteristics of the study area. It also discusses the data sources used in the study.

3. The third part of the report is a detailed analysis of the data collected during the study. It includes a description of the data collection process, a description of the data analysis process, and a discussion of the results of the data analysis.

4. The fourth part of the report is a conclusion and a discussion of the findings of the study. It includes a summary of the main findings of the study, a discussion of the implications of the findings, and a discussion of the limitations of the study.

5. The fifth part of the report is a list of references. It includes a list of all the sources of information used in the study.

6. The sixth part of the report is a list of appendices. It includes a list of all the additional information provided in the report.

7. The seventh part of the report is a list of figures. It includes a list of all the figures provided in the report.

8. The eighth part of the report is a list of tables. It includes a list of all the tables provided in the report.

9. The ninth part of the report is a list of abbreviations. It includes a list of all the abbreviations used in the report.

10. The tenth part of the report is a list of symbols. It includes a list of all the symbols used in the report.

11. The eleventh part of the report is a list of footnotes. It includes a list of all the footnotes provided in the report.

12. The twelfth part of the report is a list of references. It includes a list of all the sources of information used in the study.

13. The thirteenth part of the report is a list of appendices. It includes a list of all the additional information provided in the report.

14. The fourteenth part of the report is a list of figures. It includes a list of all the figures provided in the report.

15. The fifteenth part of the report is a list of tables. It includes a list of all the tables provided in the report.

16. The sixteenth part of the report is a list of abbreviations. It includes a list of all the abbreviations used in the report.

17. The seventeenth part of the report is a list of symbols. It includes a list of all the symbols used in the report.

18. The eighteenth part of the report is a list of footnotes. It includes a list of all the footnotes provided in the report.

19. The nineteenth part of the report is a list of references. It includes a list of all the sources of information used in the study.

20. The twentieth part of the report is a list of appendices. It includes a list of all the additional information provided in the report.

21. The twenty-first part of the report is a list of figures. It includes a list of all the figures provided in the report.

22. The twenty-second part of the report is a list of tables. It includes a list of all the tables provided in the report.

23. The twenty-third part of the report is a list of abbreviations. It includes a list of all the abbreviations used in the report.

24. The twenty-fourth part of the report is a list of symbols. It includes a list of all the symbols used in the report.

Uždaroji akcinė bendrovė "Vilniaus viešasis transportas", 302683277

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius, LR juridinių asmenų registras, VĮ Registrų centras

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 m. vasario 15 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2018.01.01 - 2018.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		64380125	74779157
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		64323429	74384999
1.1.2.	Kitos įplaukos		56696	394158
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(56794021)	(58185940)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(22305479)	(24361626)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(33995167)	(32297012)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(464440)	(1415376)
1.2.4.	Kitos išmokos		(28935)	(111926)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		7586104	16593217
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(9944326)	(10073207)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	1201
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(9944326)	(10072006)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(400000)	(360000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(400000)	(360000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(2867305)	(2785760)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1124842)	0
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(320209)	
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(804633)	
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1742463)	(2785760)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(3267305)	(3145760)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(5625527)	3375451
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		16676786	13301335
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		11051259	16676786

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Rimantas Markauskas

(vardas ir pavardė)

Juozas Žemaitis

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Vilniaus viešasis transportas", 302683277

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius, LR juridinių asmenų registras, VI Registrų centras

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

20 18 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. vasario 15 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2018.01.01 - 2018.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

(ataskaitos tikslinio ryšio II variantas)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	15784580			12729070		26500			201625	1175639	29917414
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											0
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	15784580	0	0	12729070	0	26500	0		201625	1175639	29917414
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0

23. Dividendai											(400000)	(400000)
24. Kitos išmokos											0	0
25. Sudaryti rezervai										2277082	0	(3770258)
26. Panaudoti rezervai											0	789889
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)											0	
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											0	
29. Įnašai nuostoliams padengti											0	
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	15784580	0	0	0	10377962	0	1578458	0	3235564	898708	31875272	

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti kito asmens pareigų pavadinimas)

Rimantas Markauskas

(vardas ir pavardė)

Juozas Žemaitis

(vardas ir pavardė)

IV

**Uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus viešasis transportas“
302683277, Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius**

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. gruodžio 31 d.
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

1. Pagrindinė veikla

Bendrovės teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė, Bendrovės steigėjas yra Vilniaus miesto savivaldybė, įmonės kodas 302683277.

Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių vežimas autobusais ir troleibusais mieste ir priemiestyje.

Kita Bendrovės veikla – transporto priemonių nuoma, reklama ant transporto priemonių ir troleibusų kontaktinio tinklo, patalpų nuoma, troleibusų kontaktinio tinklo rekonstrukcija ir perkėlimas, vairavimo mokymas, transporto priemonių remontas ir techninis aptarnavimas, kitos paslaugos.

2018 m. birželio 22 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 30-2217/18(2.1.1E-TD2) buvo patvirtinti nauji Bendrovės įstatai, kurie 2018 m. liepos 16 d. buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre. Įstatinis kapitalas 15 784 579,62 Eur, kuris yra padalytas į 54 501 akciją, vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur.

Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos fiksuojamos įrašais akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose. Visų Bendrovės akcijų savininkė yra Vilniaus miesto savivaldybė.

1 lentelė. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas

	2017 m.	2018 m.
Vadovai	31	28
Specialistai ir tarnautojai	176	174
Autobusų ir troleibusų vairuotojai	1314	1282
Darbininkai	529	549
Iš viso:	2050	2033

2017 m. vidutinis mėnesinis bendrovės darbuotojų darbo užmokestis 988 Eur, 2018 m. vidutinis mėnesinis bendrovės darbuotojų darbo užmokestis 1126 Eur.

Bendrovės privalomą metinio finansinių ataskaitų rinkinio auditą pagal 2018 m. lapkričio 26 d. Apskaitos ir audito pirkimo sutartį atlieka uždaroji akcinė bendrovė „Provisus“.

Bendrovėje audito komitetas nėra sudarytas.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

BALANSAS

Balansas – finansinė ataskaita, kurioje parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Balanse turtas pateikiamas likvidumo didėjimo tvarka: pradedant nuo mažiausiai likvidaus turto (nematerialiojo turto) ir baigiant likvidžiausiu turtu (pinigais).

Balanso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų dalyje pirmiausia parodomas nuosavas kapitalas, po to – ilgalaikiai įsipareigojimai ir galiausiai – trumpalaikiai įsipareigojimai.

Bendrovėje rengiama pilna balanso forma.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji metinių finansinių ataskaitų rinkinio dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie Bendrovės veiklos rezultatus.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos Bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ar nuostoliai, susiję su įprastine Bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais.

Duomenys apie Bendrovės veiklą per ataskaitinį laikotarpį pelno (nuostolių) ataskaitoje grupuojami į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos straipsnius.

Pagrindinės veiklos straipsniuose parodomi Bendrovės įstatuose numatytos pagrindinės veiklos rezultatai, o kitos veiklos straipsniuose – kitos Bendrovės veiklos rezultatai.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Bendrovės nuosavo kapitalo pasikeitimai per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius atskleidžiami Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Informacija apie bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pinigų srautų ataskaitoje. Duomenys fiksuojami įmonės finansinėje apskaitoje ir pateikiami metinių finansinių ataskaitų rinkinyje laikantis kaupimo principo. Dėl to kaupimo principu parengtos metinės finansinės ataskaitos neparodo, kaip ir dėl kokių priežasčių per ataskaitinį laikotarpį keitėsi pinigų, kuriais disponuoja įmonė, suma. Šią ypač įmonei reikšmingą informaciją apie pinigines įplaukas ir išlaidas pateikia pinigų srautų ataskaita.

5-asis Verslo apskaitos standartas „Pinigų srautų ataskaita“ numato du pinigų srautų ataskaitos rengimo būdus – tiesioginį ir netiesioginį. Bendrovė pasirinko tiesioginį Pinigų srautų ataskaitos rengimo būdą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai ataskaitoje skirstomi pagal įmonės pagrindinę, investicinę ir finansinę veiklą.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai – tai ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos iš įmonės pagrindinės veiklos. Prie pagrindinės veiklos pinigų srautų ataskaitoje priskiriama bendrovės pagrindinė veikla – keleivių vežimas mieste ir priemiestyje, transporto lengvatų negautų pajamų atlyginimas (lengvatinis keleivių vežimas), dotacijos nuostoliams, susidariusiems dėl visuomenei teikiamų būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų reguliaraus susisiekimo maršrutuose, kompensuoti ir kita veikla - reklamos pardavimo pajamos, patalpų ir transporto priemonių nuomos pajamos, automobilių remonto pajamos, vairavimo klasės pajamos, troleibusų kontaktinio tinklo rekonstrukcijos ir perkėlimo pajamos, kitos netipinės veiklos pajamos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą.

Pagrindinės veiklos pinigų išmokoms priskiriami pinigai, sumokėti atsargų, eksploatacinių medžiagų ir paslaugų tiekėjams, pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais, sumokėti mokesčiai į valstybės biudžetą ir Sodrą.

Investicinės veiklos pinigų srautai – tai ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos iš įmonės investicinės veiklos. Šiose pinigų srautų eilutėse pateikiamos pinigų išmokos, susijusios su ilgalaikio turto įsigijimu. Investicinės veiklos pinigų įplaukos yra pinigų įplaukos, gautos perleidžiant ilgalaikį turtą, kuris buvo įsigytas ne perparduoti.

Finansinės veiklos pinigų srautai – tai ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos iš įmonės finansinės veiklos. Šie srautai parodo, kaip per ataskaitinį laikotarpį įmonė naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais, todėl šie pinigų srautai susiję su nuosavo kapitalo ir įmonės įsipareigojimų, susijusių su paskolintais pinigais, pasikeitimais.

Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai – tai pinigų srautai iš neįprastų, atsitiktinių, reguliariai nesikartojančių ūkinių įvykių, tokių kaip stichinių nelaimių, nebūdingų mūsų geografini zonai, padariniai.

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR pinigų įstatymą;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymą;
- LR akcinių bendrovių įstatymą;
- LR darbo kodeksą;
- LR civilinį kodeksą.

Bendrovės finansinės ataskaitos rengiamos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

(b) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovėje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- a) pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;
- c) Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: informacijos apdorojimo programos ir kitas nematerialusis turtas.

Bendrovėje nustatyta minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas nematerialusis turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui.

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

Nematerialusis turtas Bendrovėje pradedamas amortizuoti nuo kito mėnesio 1 dienos po šio turto naudojimo pradžios. Amortizacijos skaičiavimas nutraukiamas nuo kito mėnesio po nematerialiojo turto nurašymo.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė nustatyta 0 Eur. Nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvas bendrovėje nustatytas 3 metai.

(c) Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) Bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai, mašinos ir įrenginiai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Įsigyjamo iš trečiųjų asmenų ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainai priskiriama:

- a) turto pirkimo kaina, iš kurios atimamos visos pirkimo metu pardavėjo pritaikytos prekybos nuolaidos ir lengvatos;
- b) importo muitai, akcizai, infrastruktūros ir turto registravimo bei kiti negrąžintini mokesčiai;
- c) pristatymo (atsivežimo) išlaidos;
- d) paruošimo naudoti išlaidos;
- e) numatomos būsimos turto išmontavimo, išvežimo, turto gamybinės vietos sutvarkymo ir kitos panašios išlaidos, darytinės baigus turtą naudoti, jei jos pagal savo esmę gali būti pripažintos įsipareigojimais arba atidėjiniais;
- f) kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu ir paruošimu naudoti bei patirtos iki jo naudojimo pradžios.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą neįskaitomos palūkanos, mokamos už paskolas turtui įsigyti. Jos pripažįstamos atitinkamų ataskaitinių laikotarpių finansinės veiklos sąnaudomis.

Savininkų turtinių įnašų forma gauto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina nustatoma pagal savininkų susirinkimo (arba savininko) patvirtintą turto vertę, kuri negali būti didesnė už jo tikrąją vertę. Taip pat tokio turto savikainai priskiriamos visos su turto gavimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos, patirtos iki jo naudojimo pradžios. Savininkų turtinius įnašus privalo įvertinti turto vertintojas.

Tikrąją turto vertę nustato turto vertintojai arba Bendrovės administracija, atsižvelgdama į prieinamą tinkamą informaciją apie tokio turto rinkos kainas (katalogus, internetą, spaudą ir t. t.).

Bendrovė viso ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus pastatų grupes, apskaitai taiko įsigijimo savikainos būdą.

Taikant įsigijimo savikainos būdą, įsigytas ar pasigamintas turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos (prie jos pridėjus kapitalizuotas ilgalaikio materialiojo turto remonto bei rekonstravimo išlaidas) atimant sukaupą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nu-kainotas.

Finansinėje atskaitomybėje turtas parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš per-kainotos vertės atimant sukaupą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nukaino-tas. Bendrovės administracija sprendžia, kas turi atlikti ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą Bendrovėje.

Bendrovėje skaičiuojamas tik riboto naudojimo laiko turto nusidėvėjimas. Neriboto naudoji-mo laiko, taip pat laikinai nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai pro-porcingas (tiesinis) metodas.

Autobusams, įsigytiems iki 2011 m. sausio 1 d. nusidėvėjimas buvo skaičiuojamas 0,18 % nuo autobuso pradinės vertės už kiekvieną nuvažiuotą 1 000 km. Nuo 2016 m. spalio mėn. šiems autobusams pakeistas nusidėvėjimo metodas, visiems autobusams taikomas tas pats nusidėvėjimo metodas – tiesiogiai proporcingas.

2011 m. balandžio 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. 1-34-V „Dėl 2002-05-08 d. įsakymo Nr. 116-V papildymo“ nuo 2011 m. sausio 1 d. naujai įsigijamiems krovininiams automobiliams, priekaboms ir autobusams nustatytas tiesinis nusidėvėjimo metodas.

Nudėvint ilgalaikį materialųjį turtą taikomi Bendrovės generalinio direktoriaus 2018 m. balandžio 17 d. įsakymu Nr. V-50(1.12) patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai.

2 lentelė. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)

Ilgalaikio turto grupė	Metodas	Normatyvas metais
MATERIALUSIS TURTAS		
Veiklai naudojami nauji pastatai	tiesinis	20
Administraciniai pastatai	tiesinis	30
Kiti aukščiau neišvardyti pastatai	tiesinis	30
Pastatų perkainojimas	tiesinis	25
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterių tinklus)	tiesinis	10
Baldai	tiesinis	6
Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	tiesinis	3
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	6
Kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	10
Autobusai, krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	12
Autobusai, krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės – senesni kaip 5 metai	tiesinis	5
Autobusai po kapitalinio remonto	tiesinis	3
Troleibusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	12
Troleibusai senesni kaip 5 metai	tiesinis	5
Troleibusai po kapitalinio remonto	tiesinis	3
Kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	tiesinis	4
NEMATERIALUSIS TURTAS		
Programinė įranga	tiesinis	3
Įsigytos teisės	tiesinis	3
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	4
Prestižo vertė	tiesinis	15

Visoms materialaus ir nematerialaus ilgalaikio turto grupėms (išskyrus prestižą) įsigijimo savikaina nustatoma ne mažesnė kaip 300 Eur. Turtas priskiriamas nematerialiojo ilgalaikio turto grupei Prestižas, jei to turto suma yra ne mažesnė kaip 4344 Eur. Po autobusų, troleibusų, krovininių automobilių, priekabų ir puspriekabių kapitalinio remonto jų vertė didinama, jei remonto suma ne mažesnė kaip 5000 Eur. Nustatytas turto naudingo tarnavimo laikas turi būti tikslinamas, kai gaunama papildoma informacija, pagal kurią reikia koreguoti likusį turto tarnavimo laikotarpį, o jo pakeitimas laikomas apskaitinio įvertinimo pakeitimu ir finansinėje atskaitomybėje turi būti parodomas perspektyviniu būdu.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra perkainojamas ar jo vertė patikslinama dėl remonto ar rekonstravimo, nusidėvėjimas turi būti skaičiuojamas nuo naujai nustatytos turto vertės.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d. pradėjus turtą naudoti Bendrovės veikloje ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d. po jo nurašymo ar perleidimo, kai turtas nebenaudojamas arba kai visa jo vertė (atėmus likvidacinę) perkeliama į sąnaudas.

(d) Atsargos

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir medžiagos, nebaigta gamyba, prekės, skirtos perparduoti, prekės kelyje, kuras, padangos.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Nereikšmingos (arba jei jos keletą ataskaitinių laikotarpių yra pastovios) atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos neįskaičiuojamos į jų savikainą, bet nurašomos į veiklos sąnaudas.

Atsargos Bendrovėje apskaitomos FIFO nuolat apskaitomu būdu.

(e) Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos balanse parodomos įsigijimo savikaina, atėmus įvertintas abejotinas skolų sumas. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinas skolas, šiomis sumomis didinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų susigrąžinimo pajamos.

(f) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

(g) Įstatinis kapitalas

Įstatiniu kapitalu laikomas įstatymų nustatyta tvarka įregistruotas kapitalas.

(h) Rezervai

Paskirstant finansinių metų rezultatą rezervai sudaromi vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir galiojančiais poįstatyminiais aktais.

(i) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultatą.

(j) Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Paramos, labdaros teikimas, socialinių išmokų, premijų išmokėjimas už ataskaitinio laikotarpio darbo rezultatus, pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

(k) Dotacijos ir subsidijos

Gautos dotacijos (subsidijos) apskaitomos remiantis 21-ju Verslo apskaitos standartu.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Mažinamas straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Negautoms pajamoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama negautų pajamų. Didinamas straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Patirtoms sąnaudoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama kompensuojamų sąnaudų, mažinant atitinkamus straipsnius pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(l) Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami: sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai

Lizingas (finansinė nuoma) apskaitoma kaip turtas bei įsipareigojimai balanse, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei lizingo (finansinės nuomos) pradžioje. Tiesioginiai sutarties sudarymo kaštai yra įtraukiami į turto vertę.

Lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl lizingo (finansinės nuomos) kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui.

Balanse finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai (mokestinės paskolos, lizingo (finansinės nuomos), skolos tiekėjams, atidėtieji mokesčiai), apima sumas, mokėtinas pagal kontraktus ir sutartis, sudarytas ilgesniam nei vienerių metų nuo finansinės atskaitomybės sudarymo laikotarpiui.

Visi įsipareigojimai, kurie neatitinka ilgalaikių įsipareigojimų apibrėžimo, yra priskiriami trumpalaikiams įsipareigojimams.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimas yra priskiriamas trumpalaikiams įsipareigojimams, jeigu mokėjimo terminas yra ne ilgesnis kaip dvylika mėnesių nuo balanso sudarymo datos.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtina per dvylika mėnesių nuo atskaitomybės sudarymo datos, yra apskaitoma trumpalaikiuose įsipareigojimuose kaip einamoji ilgalaikių įsipareigojimų dalis.

(m) Skolos tiekėjams

Skolas tiekėjams įmonėje sudaro skolos, susijusios su įmonės veikla, t. y. skolon įsigyjant ilgalaikį turtą, atsargas, bei įvairias paslaugas. Skolos tiekėjams atspindi įsipareigojimus, kai jie mokėtini kreditoriui pareikalavus ar kai jų padengimo terminas sueina per vienerius metus nuo atskaitomybės sudarymo datos.

(n) Gauti išankstiniai apmokėjimai

Avansu gautos sumos pripažįstamos įmonės įsipareigojimu kol įmonė nesuteiks paslaugų arba nepatiks prekių, už kurias šios sumos buvo gautos.

(o) Pelno mokesčio įsipareigojimai

Šiame straipsnyje parodomas mokėtinas pelno mokestis.

(p) Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Įsipareigojimams, susijusiems su darbo santykiais, priskiriama: atsiskaitymai su darbuotojais, deponuotas darbo užmokestis, socialinio draudimo mokesčiai, išskaičiuoti alimentai, kiti atsiskaitymai pagal vykdomuosius raštus bei iš priskaityto darbo užmokesčio mokėtinas išskaitytas gyventojų pajamų mokestis bei nepanaudotų atostogų kaupimai, išeitinių išmokų iš darbo išeinantiems pensinio amžiaus darbuotojams įsipareigojimai.

(q) Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai

Atidėjiniai finansinėje atskaitomybėje pateikiami atskirai nuo kitų įsipareigojimų. Atidėjiniai negali būti naudojami turto straipsnių vertei koreguoti.

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius bei atitinkamai rodomi balanse prie trumpalaikių ar ilgalaikių įsipareigojimų. Atidėjiniai pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus:

- įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai;
- tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;
- įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

Kiekvienas atidėjinys turi būti naudojamas tik tiems tikslams, kuriems jis buvo sudarytas. Atidėjiniais gali būti pripažįstami įsipareigojimai, jei jie atitinka bendruosius atidėjinių pripažinimo kriterijus – t. y. sumokėti tikėtinas baudas, vykdyti garantinius įsipareigojimus.

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir bendrųjų atidėjinių pripažinimo požymių, vadinami neapibrėžtaisiais. Tai būsimieji įsipareigojimai, kurių gali atsirasti dėl praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai įmonės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba dėl praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie nerodomi, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatoma arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Informacija apie juos atskleidžiama aiškinamajame rašte.

(r) Kitos mokėtinų sumos ir įsipareigojimai

Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje tų laikotarpių, su kuriais susijęs.

Kitoms mokėtinoms sumoms priskiriamos:

- sukauptos sąnaudos, kurioms dar negautos sąskaitos, bet jos jau yra patirtos (pvz. palūkanos), sukauptos sąnaudos yra mažinamos gavus iš tiekėjo atitinkamas sąskaitas;

- mokesčių (išskyrus pelno mokestį) įsipareigojimai;
- įsipareigojimai akcininkams;
- kitos įvairios mokėtinos sumos, kurios nėra atvaizduotos kituose balanso įsipareigojimų straipsniuose.

(s) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo ar produkcijos pardavimo momentas. Paslaugos laikomos suteiktomis, jeigu pirkėjas sumoka už suteiktas paslaugas ar perkamas prekes iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pagrindinės veiklos pajamoms bendrovėje priskiriamos šios pajamos:

- pajamos už keleivių vežimą;
- kompensacijos už transporto lengvatas (transporto lengvatų negautų pajamų atlyginimas).

Kitos veiklos pajamas sudaro:

- reklamos pajamos;
- patalpų nuomos pajamos;
- troleibusų kontaktinio tinklo rekonstrukcijos ir perkėlimo pajamos;
- transporto nuomos pajamos;
- kitos nuomos pajamos;
- automobilių remonto darbų pajamos;
- ilgalaikio turto pardavimo teigiamas rezultatas;
- kitos įvairios pajamos, nepriskirtos pagrindinės ir finansinės veiklos pajamoms.

Finansinės veiklos pajamas sudaro:

- palūkanų pajamos;
- valiutos kurso pasikeitimo teigiamas rezultatas;
- gautos baudos;
- gauti delspinigiai.

(t) **Sąnaudų pripažinimas**

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su per ataskaitinį laikotarpį parduota produkcija ir suteiktomis paslaugomis. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo tiesiogiai susijusi su paslaugų teikimu.

Bendrovės patiriamos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, įregistruojamos apskaitoje ir nurodomos pelno ataskaitoje ne tuo metu, kai išleidžiami pinigai resursams (paslaugoms, tyrimams, darbo užmokesčiui ir pan.) ar už įsigytus resursus atsiranda skolų, bet kai paslaugos, kurioms teikti buvo sunaudoti šie resursai, padidina įmonės pajamas.

Bendrovėje sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte.

Prie sąnaudų priskirtinos ir ataskaitinio laikotarpio nepanaudotų atostogų kaupimų sąnaudos. Bendrovėje nepanaudotų atostogų kaupimai (darbo užmokesčio, soc. draudimo) formuojami kiekvieną mėnesį. Metų pabaigoje inventorizuojame ataskaitiniais metais sukauptas atostogas pagal kiekvieną darbuotoją ir patiksliname nepanaudotų atostogų sąnaudas.

Sąnaudos Bendrovėje grupuojamos į šias grupes:

- suteiktų paslaugų savikaina;
- veiklos sąnaudos:
 - pardavimų sąnaudos;

- bendrosios ir administracinės sąnaudos;
- sąnaudos pagal kolektyvinę sutartį;
- veiklos mokesčių sąnaudos.

- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės-investicinės veiklos sąnaudos.

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius keleivių vežimams reguliaraus susisiekimo nustatytais miesto maršrutais atlikti priskirtos tiesioginės išlaidos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Bendrovėje veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pardavimo sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su teikiamų paslaugų ir prekių pardavimu per ataskaitinį laikotarpį: skelbimai ir reklama, kitos pardavimo sąnaudos.

Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos: nuomos sąnaudos, administracijos patalpų remontas ir eksploatacija, mokėjimai tretiesiems asmenims, administracijos darbo užmokestis, socialinis draudimas, kitų mokesčių sąnaudos bei kitos tiesioginėms išlaidoms nepriskirtinos išlaidos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriama:

- parduoto ilgalaikio turto neigiamas rezultatas;
- perparduoto trumpalaikio turto savikaina;
- reklamos sąnaudos;
- troleibusų kontaktinio tinklo rekonstrukcijos ir perkėlimo sąnaudos;
- kitos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama:

- palūkanos už suteiktas paskolas (kredito linija);
- palūkanos, susijusios su lizingu;
- nuostolis dėl finansinio turto perleidimo;
- neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka ir kitos sąnaudos.

(u) Verslo segmentai

Verslo segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kuri gamina vienerūšę ar susijusią produkciją, parduoda vienerūšes ar susijusias prekes ar teikia vienerūšes arba susijusias paslaugas ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų įmonės verslo dalių.

Bendrovėje verslo segmentai išskiriami vadovaujantis šiais kriterijais:

- teikiamų paslaugų pobūdis;
- užsakovų ar klientų struktūra;
- gaminamos produkcijos, parduodamų prekių ar teikiamų paslaugų pelningumas;
- verslo rizika, susijusi su produkcijos gamyba, prekių pardavimu ar paslaugų teikimu;
- produkcijos, prekių ar paslaugų realizavimo būdai;
- įmonių veiklą reglamentuojantys teisės aktai;
- ekonominių ir politinių sąlygų ypatumai;
- ryšys tarp skirtingose geografinėse vietovėse vykdomos veiklos;
- verslo rizika toje ekonominėje aplinkoje;
- toje ekonominėje aplinkoje gaminamos produkcijos, parduodamų prekių ar teikiamų paslaugų pelningumas.

Bendrovėje išskiriami tokie verslo segmentai:

- keleivių vežimas mieste ir priemiestyje savivaldybės patvirtintais maršrutais;
- papildoma veikla: užsakovieji vežimai, remonto dirbtuvių paslaugos, patalpų nuoma, reklamos paslaugos, transporto priemonių nuoma ir kt.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos segmentams priskiriama atsižvelgiant į jų turinį, segmento veiklos pobūdį, jo sąlyginį savarankiškumą.

Turtas, kurį bendrai naudoja keli segmentai, konkrečiam segmentui priskiriamas tik tada, jei su turtu susijusios pajamos ir sąnaudos taip pat priskiriamos tam segmentui.

(v) Susiję asmenys

Susiję asmenys – su Bendrove susiję juridiniai ir fiziniai asmenys.

Juridinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei:

- jis yra Bendrovės patronuojanti įmonė;
- jis yra Bendrovės dukterinė įmonė;
- Bendrovė yra jo asocijuota įmonė;
- jis yra Bendrovės asocijuota įmonė;

- jis ir Bendrovė yra kontroliuojami tos pačios patronuojančios įmonės arba to paties (juridinio) fizinio asmens (jų grupės);

- jis su Bendrove pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja ekonominę veiklą, turtą ar įmonę;

- jis yra pagal jungtinės veiklos sutartį Bendrovės kontroliuojama įmonė;

- jį kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar jam reikšmingą įtaką gali daryti vienas iš Bendrovės vadovų ar artimas jo šeimos narys;

- jį kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar jam reikšmingą įtaką gali daryti vienas iš Bendrovės patronuojančios įmonės vadovų ar artimas jo šeimos narys;

- jis kaupia ir pasibaigus tarnybos laikui moka pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

Fizinis asmuo laikomas su Bendrove susijusiu asmeniu, jei:

- jis tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę;

- jis yra asmens, tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuojančio Bendrovę, artimas šeimos narys;

- jis gali daryti Bendrovei reikšmingą įtaką;

- jis yra asmens, galinčio Bendrovei daryti reikšmingą įtaką, artimas šeimos narys;

- jis su Bendrove pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja ekonominę veiklą, turtą ar įmonę;

- jis yra asmens, su kuriuo Bendrovė pagal jungtinės veiklos sutartį bendrai kontroliuoja ekonominę veiklą, turtą ar įmonę, artimas šeimos narys;

- jis yra vienas iš Bendrovės vadovų ar artimas jo šeimos narys;

- jis yra vienas iš Bendrovės patronuojančios įmonės vadovų ar artimas jo šeimos narys.

Bendrovėje susiję asmenys yra tik juridiniai asmenys. Tai Vilniaus miesto savivaldybė ir juridiniai asmenys, kuriuos ji kontroliuoja: SĮ „Susisiekimo paslaugos“, UAB „Vilniaus vandenys“, UAB „Grinda“, AB „Vilniaus šilumos tinklai“.

(w) Valiutos perkainojimas

Valiutinės operacijos registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, eurai, pagal Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį. Valiutiniai straipsniai balanse įvertinti pagal atskaitomybės sudarymo dieną Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį. Valiutiniais straipsniais laikoma įmonės turima valiuta, taip pat visos valiuta gautinos bei valiuta mokėtinos sumos.

Pasikeitimai valiutiniuose straipsniuose, susidarę dėl Lietuvos banko skelbiamo euro ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojant

anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurio metu jie atsirado, finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

(x) Pobalansiniai įvykiai

Bendrovėje pobalansiniai įvykiai skirstomi į koreguojančiuosius ir nekoreguojančiuosius.

Bendrovė praėjusių finansinių metų pabaigoje buvusius sąskaitų likučius, o tuo pačiu ir finansinių ataskaitų duomenis koreguoja, jei pobalansiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims (koreguojantieji pobalansiniai įvykiai).

Koreguojantieji įrašai datuojami paskutine praėjusių finansinių metų diena.

Nekoreguojantieji pobalansiniai įvykiai nedaro įtakos praėjusių metų finansinės atskaitomybės duomenims, todėl praėjusių finansinių metų sąskaitų likučiai ir ataskaitų duomenys dėl jų nekoreguojami.

Finansinių metų riba, iki kurios įvykę įvykiai vadinami pobalansiniais, yra Bendrovės vadovo parengtos finansinės atskaitomybės projekto pasirašymo ir pateikimo Vilniaus miesto savivaldybei data. Maksimalus metinės finansinės atskaitomybės parengimo ir pateikimo Vilniaus miesto savivaldybei terminas pasibaigus finansiniams metams – keturi mėnesiai.

(y) Klaidų taisymas, apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politikos keitimas

Bendrovės apskaitos dokumentuose, registruose ir finansinėje apskaitoje išaiškintos klaidos turi būti taisomos vadovaujantis Apskaitos politikos patvirtintomis nuostatomis.

Klaidų, nustatytų ataskaitiniams metams pasibaigus, tačiau dar nepatvirtinus tų metų finansinės atskaitomybės, taisymas turi būti datuojamas paskutine ataskaitinių metų darbo diena.

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra didesnė nei 0,5% finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

Neesminės klaidos taisomos klaidos suradimo laikotarpio finansinėje atskaitomybėje ataskaitiniu laikotarpiu, klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esminės ankstesnių laikotarpių klaidos yra taisomos taikant retrospektyvinį būdą.

Taikant šį būdą, visi koregavimai, kurie daromi taisant klaidą, turi būti atliekami ne tik klaidos suradimo metu, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenyse – taisomi to laikotarpio duomenys, kuriame klaida buvo padaryta.

Taisant esmines klaidas retrospektyviniu būdu, jeigu yra suklysta pajamų ar sąnaudų straipsniuose, turi būti koreguojami:

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;

- atitinkami susiję su padaryta klaida ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;
- atitinkami praėjusių laikotarpių atskaitomybės straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija.

Klaidos ištaisymo suma, jeigu ji tenka ankstesniems laikotarpiams, nei Bendrovės finansinėje atskaitomybėje kaip palyginamoji informacija pateikiami laikotarpiai, turi būti koreguojamas anksčiausio finansinėje atskaitomybėje pateikiamo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) pradinis likutis.

Apskaitoje užregistruoti duomenys apie įvykusius ūkinius įvykius ir ūkines operacijas, gavus papildomos informacijos, peržiūrimi ir koreguojami. Apskaitos politikos pakeitimai atliekami retrospektyviniu būdu.

Taip išvengiama apskaitos metodikos pakeitimo įtakos ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatams. Jei dėl tokių perskaičiavimų susidaro tam tikrų pajamų ir sąnaudų, jomis tiesiogiai koreguojamas praėjusio ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai). Šis būdas leidžia teisingiau parodyti įmonės veiklos rezultatus ne tik ataskaitinį, bet ir praėjusiais laikotarpiais.

III. PASTABOS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

3 lentelė. Ilgalaikis nematerialusis turtas nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos

Eilės Nr.	Rodikliai	Programinė įranga
1.	Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5 547
1.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	70 861
1.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	
1.3	Sukaupta amortizacijos (-)	-65 314
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	
2.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-1 230
2.1.1	Įsigyta turto	6 456
2.1.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)	
2.1.3	Nurašyta turto (-)	-7 686
2.1.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
2.2	Amortizacija	1 122
2.2.1	Apskaičiuota amortizacijos (-)	-6 563
2.2.2	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	7 685
2.2.3	Perkelta amortizacijos iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
3.	Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 439
3.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	69 631
3.2	Sukaupta amortizacija (-)	-64 192
3.3	Nuvertėjimas (-)	
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį	
4.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	55 126

Eilės Nr.	Rodikliai	Programinė įranga
4.1.1	Įsigyta turto	61 582
4.1.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)	
4.1.3	Nurašyta turto (-)	-6 456
4.1.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
4.2	Amortizacija	3 770
4.2.1	Apskaičiuota amortizacijos (-)	-2 685
4.2.2	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	6 455
4.2.3	Perkelta amortizacijos iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
5.	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	64 335
5.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	124 757
5.2	Sukaupta amortizacijos (-)	-60 422
5.3	Nuvertėjimas (-)	

Bendrovėje yra naudojama Microsoft programinė įranga, vairuotojų darbo planavimo programa „Mobis“, buhalterinės apskaitos programa „EuroSkaita“, darbo užmokesčio apskaitos ir personalo valdymo programa „Vikarina“, dokumentų tvarkymo programa „DocLogix“, antivirusinės ir kitos programos.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

2018 metų pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 144 815 763 Eur, iš kurių transporto priemonių 119 341 632 Eur.

2018 metais Bendrovė pagal 2017-11-13 sudarytą „Transporto priemonių pirkimo-pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/492 įsigijo 100 dviašių autobusų SOLARIS URBINO 12 už 21 200 000 Eur ir 49 triašius autobusus SOLARIS URBINO 18 už 13 916 000 Eur, o pagal 2017-12-21 sudarytą „Žemagrindžių troleibusų pirkimo – pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/535 įsigijo 13 troleibusų SOLARIS TROLLINO 12 už 5 018 000 Eur. 2019 m. pradžioje pagal šias sutartis turėtumėm gauti likusias transporto priemones: 1 autobusą SOLARIS URBINO 18 ir 22 troleibusus SOLARIS TROLLINO 12. Iš viso transporto priemonių įsigyta ar po remonto padidinta jų įsigijimo savikaina už 40 561 705 Eur. Pagal minėtą „Žemagrindžių troleibusų pirkimo – pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/535 sudarytą su Lenkijos Respublikos bendrove Solaris Bus & Coach S.A. dėl 41 troleibuso SOLARIS TROLLINO 12 įsigijimo, 2018-01-18 buvo sumokėtas 2 373 900 Eur pradinis įnašas. Balanso 2.7 punkte parodytas sumokėtų avansų likutis 1 678 000 Eur: už autobusus SOLARIS URBINO 59 640 Eur ir už Troleibusus SOLARIS TROLLINO 1 618 360 Eur. Po remonto buvo padidinta Verkių dirbtuvių įsigijimo savikaina 12 031 Eur. Įvairių įrenginių ir kito materialaus turto ataskaitiniais metais įsigyta ar po remonto padidinta jų savikaina už 170 983 Eur.

2014 m. spalio mėn. korporacija „Matininkai“ atliko viso nekilnojamojo turto perkainojimą ir nuo to laiko visas nekilnojamas bendrovės turtas yra apskaitomas perkainota verte. Kitas nekilnojamojo turto perkainojimas turi būti atliktas 2019 m. spalio mėn.

Per ataskaitinius finansinius metus buvo priskaičiuota 789 889 Eur nekilnojamojo turto perkainojimo nusidėvėjimo (atėmus pelno mokestį), todėl ataskaitinių metų pabaigoje balanso D.3. eilutėje užfiksuotas šia suma, palyginus su praeitais ataskaitiniais metais, sumažėjęs perkainojimo rezervas 10 377 962 Eur.

2018 metais lizingo būdu įsigyti 149 autobusai Solaris Urbino. Šių transporto priemonių 85% vertės yra lizinguojama. Jų įsigijimo savikaina 35 116 000 Eur, likutinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje 34 221 865 Eur, nusidėvėjimas 894 135 Eur. Lizinguojama suma ataskaitinių metų pabaigoje 27 288 168 Eur.

Bendrovės veikloje naudojamo pilnai nudėvėto turto įsigijimo savikaina 64 637 775 Eur.

4 lentelė. Ilgalaikis materialusis turtas nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžios iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos

Eilės Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Sumokėti avansai	Iš viso
1.	Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	19 766 290	9 681 908	737 939		30 186 137
1.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	8 395 389	81 071 339	7 843 044		97 309 772
1.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo/vertės keitimo	25 236 959	222 446			25 459 405
1.3	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-13 866 058	-71 611 877	-7 105 105		-92 583 040
1.4	Nuvertėjimas (-)					
1.5	Balansinė vertė be perkainojimo	1 414 157				1 414 157
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį					
2.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		-204 052	-211 539	7 080 000	6 664 409
2.1.1	Įsigyta turto		2 972 276	214 509	7 080 000	10 266 785
2.1.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)					
2.1.3	Nurašyta turto (-)		-3 178 106	-426 048		-3 604 154
2.1.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		1 778			1 778
2.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo/vertės keitimo	32 500	26 682	6 036		65 218
2.2.1	Perkainota turto	32 500	22 988	6 036		61 524
2.2.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)					
2.2.3	Nurašyta turto (-)					
2.2.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		3 694			3 694
2.3	Nusidėvėjimas (-)	-2 277 710	1 109 734	245 234		-922 742
2.3.1	Apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-2 296 463	-2 063 860	-179 214		-4 539 537
2.3.2	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		3 175 378	424 448		3 599 826
2.3.3	Perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	18 753	-1 784			16 969
2.4	Nuvertėjimas (-)					

Eilės Nr.	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Sumokėti avansai	Iš viso
2.4.1	Pripažintas nuvertėjimas					
2.4.2	Nuvertėjimo sumažinimas					
2.4.3	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					
2.4.4	Perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)					
3.	Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	17 521 080	10 614 272	777 670	7 080 000	35 993 022
3.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	8 395 389	80 867 287	7 631 505	7 080 000	103 974 181
3.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo/vertės keitimo	25 269 459	249 128	6 036		25 524 623
3.3	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-16 143 768	-70 502 143	-6 859 871		-93 505 782
3.4	Nuvertėjimas (-)					
3.5	Balansinė vertė be perkainojimo	1 005 366				1 005 366
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį					
4.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	-52 204	38 474 345	45 541	2 373 900	40 841 582
4.1.1	Įsigyta (pasigaminta) turto	12 031	40 561 705	170 983	2 373 900	43 118 619
4.1.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)				-7 775 900	-7 775 900
4.1.3	Nurašyta turto (-)	-3 378	-2 087 360	-186 299		-2 277 037
4.1.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-60 857		60 857		
4.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo/vertės keitimo	87 882	8 351	68 174		164 407
4.2.1	Perkainota turto		8 351	68 174		76 525
4.2.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)					
4.2.3	Nurašyta turto (-)					
4.2.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	87 882				87 882
4.3	Nusidėvėjimas (-)	-1 175 444	-1 352 283	-60 192		-2 587 919
4.3.1	Apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-1 145 710	-3 421 724	-191 196		-4 758 630
4.3.2	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	3 377	2 069 441	185 775		2 258 593
4.3.3	Perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	-33 111		-54 771		-87 882
4.4	Nuvertėjimas (-)					
4.4.1	Pripažintas nuvertėjimas					
4.4.2	Nuvertėjimo sumažinimas					
4.4.3	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					
4.4.4	Perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą					
5.	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	16 381 314	47 744 685	831 193	1 678 000	66 635 192
5.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	8 343 185	119 341 632	7 677 046	1 678 000	137 039 863
5.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo / vertės pasikeitimo	25 357 341	257 479	74 210		25 689 030
5.3	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-17 319 212	-71 854 426	-6 920 063		-96 093 701
5.5	Nuvertėjimas (-)					
5.6	Balansinė vertė be perkainojimo	944 494				944 494

3. Finansinis turtas

2012 m. balandžio 2 d. Viešosios įstaigos „Vilnius veža“ steigimo sutartimi Nr. 14-287 Bendrovė tapo Viešosios įstaigos „Vilnius veža“ steigėja. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio stulpelyje, balanso A.3.4 eilutėje parodyta buvusi Bendrovės kapitalo dalis šioje įstaigoje 2.896 Eur. Kadangi VŠĮ „Vilnius veža“ 2017 m. bankrutavo, Bendrovės kapitalo dalis šioje įmonėje buvo nurašyta ir šiais ataskaitiniais metais Bendrovė finansinio turto neturi.

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Metinė ilgalaikio ir trumpalaikio turto inventorizacija buvo atlikta 2018 m. gruodžio 1 d., kurios metu reikšmingų nukrypimų nenustatyta.

2018 m. gruodžio 31 d. autobusų ir troleibusų parkų sandėliuose, pas atskaitingus asmenis ir transporto priemonių kuro bakuose atsargų buvo už 1 419 722 Eur, iš kurių: sandėliuose 1 180 097 Eur; pas materialiai atsakingus asmenis 75 997 Eur; padangos, kitos atsargos ir inventoriūs autobusuose – 85 467 Eur; kuras transporto priemonių bakuose 66 550 Eur; padangos sandėlyje 11 480 Eur. Palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais atsargų sandėliuose ir pas atsakingus asmenis sumažėjo 10,1%. Kapitaliai remontuojamų autobusų ir troleibusų remonto darbų sukauptos sąnaudos 27 723 Eur parodytos balanso B 1.2 dalyje.

Balanso B 1.7. eilutėje „Išankstiniai apmokėjimai“ parodomi išankstiniai apmokėjimai atsarginių dalių, įvairių paslaugų tiekėjams 7 863 Eur. Balanso C dalyje – ateinančių laikotarpių sąnaudos 172 808 Eur, iš kurių 62 Eur prenumeratos sąnaudos ir 172 746 Eur sąnaudos pripažintos per vienerius metus (programinės įrangos nuoma, draudimas, kitos).

Bendrovė pagal priėmimo – perdavimo aktus iš SĮ „Susisiekimo paslaugos“ yra gavusi vienkartinius važiavimo bilietus, kuriuos parduoda autobusų ir troleibusų vairuotojai. Bendra neparduotų vienkartinių važiavimo bilietų vertė 630 372 Eur. Šie bilietai yra apskaitomi užbalansinėje sąskaitoje.

5 Lentelė. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

	2017-12-31	2018-12-31
Atsargos sandėliuose	1 312 858	1 180 097
Atsargos pas materialiai atsakingus asmenis	82 846	75 997
Padangos, kitas inventoriūs autobusuose	64 094	85 467
Padangos sandėlyje	8 606	11 480
Kuras transporto priemonių bakuose	37 355	66 550
Remontuojamų autobusų ir troleibusų sukauptos sąnaudos	56 944	27 723
Bilietai	-	131
a) Iš viso atsargos:	1 562 703	1 447 445

<i>b)Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams</i>	6238	7 863
<i>c)Ateinančių laikotarpių sąnaudos</i>	16 766	172 808

5. Gautinos sumos

Balanso trumpalaikio turto B 2.1. eilutėje apskaitomas pirkėjų įsiskolinimas 7 020 118 Eur. Pirkėjų įsiskolinimas palyginus su praėjusiais finansiniais metais sumažėjo 9%. Pradelstų skolų nėra (pradelse sumokėti yra tik keletas patalpų nuomininkų). Didžiausi Bendrovės partneriai ir toliau yra Vilniaus miesto Savivaldybė ir SĮ „Susisiekimo paslaugos“. Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ įsiskolinimas 2018 m. pabaigoje sudarė 3 913 685 Eur, iš kurių įsiskolinimas už transporto lengvatas 1 914 597 Eur, už patalpų nuomą 6 199 Eur ir už keleivių vežimą 1 992 889 Eur. Vilniaus miesto savivaldybės įsiskolinimas už dotacijas nuostoliams kompensuoti 1 691 693 Eur.

Bendrovė 2017-11-13 su Lenkijos Respublikos bendrove Solaris Bus & Coach S.A. sudarė „Transporto priemonių pirkimo-pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/492 dėl 100 dviašių autobusų SOLARIS URBINO 12 ir 50 triašių autobusų SOLARIS URBINO 18 įsigijimo, o 2017-12-21 sudarė „Žemagrindžių troleibusų pirkimo – pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/535 dėl 41 troleibuso SOLARIS TROLLINO 12 įsigijimo. Nei autobusai, nei troleibusai nebuvo pristatyti laiku ir remdamasi sutartyse nurodytomis sankcijomis Bendrovė už laiku nepristatytus troleibusus išrašė bendrovei Solaris Bus & Coach S.A. 150 926 Eur delspinigių, o taip pat už laiku nepristatytus autobusus 448 382 Eur delspinigių, o taip pat baudų už 737 180 Eur, iš viso 1 336 488 Eur. Ši suma taip pat apskaityta balanso B 2.1. eilutėje „Pirkėjų skolos“. Kitų įmonių skolos sudaro 78 252 Eur.

Balanso trumpalaikio turto B 2.4. eilutėje nurodytos 6 350 992 Eur kitos per vienerius metus gautinos sumos, iš jų: 2 642 692 Eur gautinas PVM už perkamus naujus autobusus; 2 427 940 Eur gautinos ES ir Savivaldybės lėšos pagal „Žemagrindžių troleibusų pirkimo – pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/535 dėl 41 troleibuso SOLARIS TROLLINO 12 įsigijimo; avansinis pelno mokestis 683 094 Eur; gyventojų pajamų mokestis 594 497 Eur, 2 769 Eur kitos gautinos sumos.

6 Lentelė. Pirkėjai, gautinos sumos

<i>a) Pirkėjai</i>	2017-12-31	2018-12-31
SĮ „Susisiekimo paslaugos“ už keleivių vežimą	2 165 694	1 992 889
SĮ „Susisiekimo paslaugos“ už lengvatinį keleivių vežimą	3 924 427	1 914 597
SĮ „Susisiekimo paslaugos“patalpų nuoma	5 254	6 199
Vilniaus miesto sav. Miesto ūkio ir transporto departamentas,dotacijos	1 550 714	1 691 693
Solaris Bus & Coach S. A., delspinigiai	-	1 336 488
Kiti pirkėjai	82 141	78 252

Iš viso pirkėjai:	7 728 230	7 020 118
b) Kitos gautinos sumos		
Gautinas PVM už perkamus naujus autobusus	159 325	2 642 692
Iš ES ir Vilniaus m. savivaldybės gautinos sumos troleibusų įsigijimui	-	2 427 940
Avansinis pelno mokestis	-	683 095
Gyventojų pajamų mokestis		594 497
Kitos gautinos sumos	2 045	2 769
Iš viso gautinos sumos:	161 371	6 350 992

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis Bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasose 11 051 259 Eur. Vilniaus miesto Savivaldybė laiku atsiskaito už suteiktas paslaugas – laiku apmokamos visos naujos išrašytos sąskaitos už transporto lengvatas ir dotacijas nuostoliams, susidariusiems dėl būtinų keleivių vežimo paslaugų teikimo, kompensuoti. Jau per praėjusį ataskaitinį laikotarpį sumokėtos visos įsisenėjusios skolos. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, pinigų likutis yra 33,0% mažesnis, tačiau jau yra sumokėta pradinė įmoka troleibusams pirkti, yra susidariusi didelė gautino PVM suma, kurią panaudosime mokesčiams VMI mokėti.

Pinigų likutis praėjusiais ataskaitiniais metais buvo 16 676 786 Eur, 34% daugiau negu šiais ataskaitiniais metais.

7. Įstatinio kapitalo pasikeitimai, ataskaitinių metų pelnas

Ataskaitinių metų pradžioje Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 15.784.578,62 Eur, kuris buvo padalytas į 54 501 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. birželio 22 d. įsakymu Nr. 30-2217/18(2.1.1E-TD2) patvirtinti nauji įstatai, kurie įregistruoti Juridinių asmenų registre 2018 m. liepos 16 d. Įstatinis kapitalas ir vienos akcijos nominali vertė nepasikeitė. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos fiksuojamos įrašais akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose. Akcijų apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais. Visų Bendrovės akcijų savininkė yra Vilniaus miesto savivaldybė.

Ataskaitinių metų pelnas skirstymui 898 708 Eur.

Pelno skirstymo projektas pridedamas Priede Nr.1

8. Dotacijos, subsidijos

Norėdamos užtikrinti būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų teikimą visuomenei, 2016 m. lapkričio 9 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracija, Savivaldybės įmonė „Susisiekimo paslaugos“ ir uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus viešasis transportas“ pasirašė naują Viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr.A72-1937.

Pagal šią sutartį Bendrovė 2018 metais apskaičiavo 14 332 615 Eur dotacijų nuostoliams, susidariusiems dėl visuomenei teikiamų būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų reguliaraus susisiekimo maršrutuose, kompensuoti.

Remiantis Verslo apskaitos standartais, dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti dalimis pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija, t. y. mažinama sąskaitos Nuostolių dėl keleivių vežimo kompensavimo kreditas ir kompensuojamų sąnaudų sąskaitos. Sąnaudų sąskaitos buvo sumažintos visa priskaičiuotų dotacijų suma 14 332 615 Eur.

2013 ir 2014 metais bendrovė įsigijo 58 naujus autobusus, o 2018 metais 13 naujų troleibusų iš Vilniaus miesto savivaldybės, įvairių Europos Sąjungos fondų ir savo lėšų. Bendra Vilniaus miesto savivaldybės ir Europos Sąjungos fondų dotacijų suma finansinių metų pradžioje sudarė 7 190 849 Eur. Kiekvieną mėnesį dotacijų suma yra mažinama šių autobusų ir troleibusų nusidėvėjimo dydžiu, proporcingu suteiktoms dotacijoms. Dotacijų suma didinama įsigyjant naujas transporto priemones suteiktų dotacijų suma. Finansinių metų pabaigoje Vilniaus miesto savivaldybės ir Europos Sąjungos fondų dotacijų suma sudarė 11 697 111 Eur.

Praėjusių ataskaitinių metų dotacijos buvo 7 190 849 Eur arba 38% mažiau negu šiais ataskaitiniais metais.

9. Atidėjiniai

Vadovaujantis Darbo kodeksu ir 2018 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojusia naująja Bendrovės kolektyvine sutartimi, kiekvienas darbuotojas prasidėjus pensiniam amžiui išeinant iš darbo turi teisę gauti dviejų arba trijų atlyginimų dydžio išmoką Balanso F.1. eilutėje apskaityti 624 976 Eur atidėjinių darbuotojų, kurie yra sulaukę pensinio amžiaus arba kuriems yra likę ne daugiau kaip 3 metai iki pensinio amžiaus, išieitinėms išmokoms ir Sodrai nuo šių atidėjinių 194 868 Eur. Balanso F.2. eilutėje atvaizduotas atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas, kuris sąlygotas laikinųjų skirtumų tarp finansinės ir mokestinės apskaitos. Šie laikinieji skirtumai atsiranda iš turto perkainojimo, nes ateityje nusidėvėjimas, priskaitytas nuo perkainotos dalies, nemažins apmokestinamojo pelno. Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas ataskaitinių metų pabaigai yra 2 272 320 Eur. Šis įsipareigojimas mažėja apskaičiuojant pelno mokesčio pajamas nuo perkainotos nekilnojamojo turto dalies nudėvėtų sumų per ataskaitinį laikotarpį.

Praėjusių ataskaitinių metų atidėjiniai buvo 3 291 466 Eur.

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

2018 finansiniais metais dėl įsigyjamų naujų autobusų padidėjo ilgalaikių įsipareigojimų.

7 lentelė. Įmonės ilgalaikių įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės		
	<i>Per vienerius finansinius metus</i>	<i>Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus</i>	<i>Po penkerių metų</i>
Lizingo ar panašūs įsipareigojimai	2 633 640	13 168 202	11 486 326
VMI mokestinė paskola	8 054 005		
Paskolos iš bankų			
Kitos skolos			
Iš viso:	10 687 645	13 168 202	11 486 326

Visa likusi mokėtina suma Valstybinei mokesčių inspekcijai pagal sudarytas mokestinės paskolos sutartis 8 054 005 Eur turi būti sumokėta 2019 metais, todėl ji perkelta į balanso trumpalaikius įsipareigojimus. Didžiausia šios sumos dalis 5 297 005 Eur turi būti sumokėta 2019 m. gruodžio mėn. Apskaičiuota suma už įsigytus naujus autobusus, mokėtina lizingui per ateinančius finansinius metus, yra 2 633 640. Kiti mokėjimai parodyti 7 lentelėje.

Įsipareigojimai VMI pagal mokestines paskolos sutartis nėra diskontuoti pagal 18 VAS nuostatas.

11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Visa ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis finansinių metų pabaigoje yra 10 687 645 Eur. Šią sumą sudaro: mokestinės paskolos sutarčių su VMI einamųjų metų dalis 8 054 005 Eur ir einamųjų metų mokėtina lizingo suma 2 633 640 Eur. Bendrovės ilgalaikių skolų einamųjų metų dalies būklė parodyta 7 lentelėje „Įmonės įsipareigojimų būklė“.

Balanso G 2.3. eilutėje nurodyti gauti avansai 9 617 Eur.

Skolos Lietuvos ir užsienio tiekėjams sudaro 5 597 500 Eur. Pagrindiniai bendrovės tiekėjai yra kuro ir elektros energijos tiekėjai – UAB „Viada“, AB „Lietuvos energijos tiekimas“, UAB „Energijos tiekimas“, AB „Šilumos tinklai“, taip pat atsarginių detalių ir medžiagų tiekėjai – UAB „Dovaina“, UAB „Martonas“. Pagal 2017-12-21 sudarytą su Lenkijos Respublikos bendrove Solaris Bus & Coach S.A. „Žemagrindžių troleibusų pirkimo – pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/535 dėl 41 troleibuso įsigijimo, 2018 metais gavome 13 troleibusų SOLARIS TROLLINO 12. Įvertinus bendrovei Solaris Bus & Coach S.A. sumokėtą pradinę įmoka, skola šiai bendrovei ataskaitinių metų pabaigoje 4 265 300 Eur.

Balanso G 2.8. eilutėje nurodytas pelno mokesčio įsipareigojimas 0 Eur. Ši suma nesutampa su pelno mokesčiu, nurodytu pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes pelno (nuostolių) ataskaitoje mokėtinas pelno mokestis sumažintas 2018 m. atidėtuojų pelno mokesčiu 151 463 Eur.

Balanso G 2.9. eilutėje apskaityti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 4 921 885 Eur. Šią sumą sudaro: atlyginimų ir kitų išmokų įsiskolinimas darbuotojams už 2018 m. gruodžio mėn. 1 075 736 Eur, darbuotojų nepanaudotų atostogų ir Sodros kaupimai 2 867 903 Eur, Eur, mokėjimai Sodrai 952 001 Eur, kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 26 245 Eur.

Balanso G 2.10. eilutėje apskaitytos kitos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai: nekilnojamojo turto mokestis 41 777 Eur, aplinkos teršimo mokestis 43 379 Eur, tiekėjų sumokėti užstatai sutarčių įvykdymui 129 134 Eur.

12. Pelno (nuostolių) ataskaita

Ataskaitiniais metais bendrovė iš pagrindinės veiklos uždirbo 40 726 309 Eur pajamų, tai 11,67% mažiau negu praėjusiais metais.

- 26 133 175 Eur pajamų už keleivių vežimą, 10,59% mažiau negu praėjusiais metais;
- 14 593 134 Eur kompensacijų už lengvatinį keleivių vežimą, 13,55% mažiau negu praėjusiais metais.

Nuo 2017 m. lapkričio mėn. dalį maršrutų perėmė konkursą laimėjęs privatus vežėjas, todėl Bendrovė atsisakė privačių vežėjų keleivių vežimo paslaugų daugelyje nuomojamų maršrutų, o taip pat nutraukė sutartis dėl išsinuomotų autobusų. Nuo 2018 m. kovo mėn., kada konkursą laimėjęs privatus vežėjas pradėjo vežti visais konkurse laimėtais maršrutais, Bendrovė palaipsniui atsisakė visų likusių privačių vežėjų keleivių vežimo paslaugų nuomojamuose maršrutuose ir išsinuomotų autobusų. Sumažėjus Bendrovės aptarnaujamų maršrutų skaičiui, sumažėjo ir nuvažiuotų kilometrų kiekis, atitinkamai sumažėjo ir pajamos iš pagrindinės veiklos.

Sumažėjus pajamoms iš pagrindinės veiklos, pagrindinės veiklos savikaina, dėl priskaičiuotų didesnių negu praeitais metais dotacijų, taip pat sumažėjo. Pagal Viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr.A72-1937, buvo priskaičiuota 14 332 615 Eur suma nuostoliams kompensuoti. Tai 5,1% daugiau negu praėjusiais metais.

Bendrovės pagrindinės veiklos savikaina atėmus pagrindinei veiklai skirtas dotacijas – 37 170 280 Eur. Dotacijų dalis tenkanti savikainai 12 495 532 Eur. Pagrindinės keleivių pervežimų sąnaudos yra autobusų ir troleibusų vairuotojų, darbininkų darbo užmokestis, Sodros įmokos, dyzelinio kuro, gamtinių dujų, elektros sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, perkainotos nekilnojamojo turto dalies nusidėvėjimas, detalės ir medžiagos.

Veiklos sąnaudos atėmus veiklos sąnaudoms skirtas dotacijas 5 429 917 Eur. Dotacijų dalis tenkanti veiklos sąnaudoms 1 757 297 Eur. Šia suma buvo sumažintos faktinės veiklos sąnaudos. Veiklos sąnaudas sudaro: bendrųjų ir administracinių padalinių darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, komunalinių paslaugų sąnaudos, veikloje naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimas, transporto sąnaudos, veiklos mokesčių sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos.

Bendrovės veiklos bendrasis pelnas 3 556 029 Eur, tai daugiau negu dvigubai mažesnis palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais.

Bendrovė iš kitos veiklos uždirbo 747 919 Eur pelno. Bendrovės pajamos iš papildomos veiklos 774 613 Eur. Didžiausią dalį papildomos veiklos pajamų sudaro reklama ant transporto

priemonių ir troleibusų kontaktinio tinklo, patalpų nuoma, pajamos iš antrinių žaliavų pardavimo, vairuotojų mokymo pajamos, troleibusų kontaktinio tinklo rekonstrukcija ir perkėlimas.

8 lentelė. Bendrovės finansinė ir investicinė veikla

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>
a) Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1 364 334	17 725
<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>	-	-
Kompensacinės sumos	4 102	14 999
Banko palūkanos ir teigiama valiutos kurso įtaka	-	1 201
Delspinigiai ir baudos	1 360 232	1 525
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	243 269	940
<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
Palūkanos VMI pagal mokestinės paskolos sutartis	-	-
Lizingo palūkanos	319 866	-
Valiutos konvertavimo sąnaudos	-	5
Nuostolis dėl finansinio turto netekimo	2 946	-
Delspinigiai	243	1 297
Abejotinų pirkėjų skolų atidėjimai	-	-
Gautos dotacijos sąnaudoms kompensuoti	(79 786)	(362)
c) Finansinės veiklos rezultatas (a-b)	1 121 065	16 785

Nuostolis prieš apmokestinimą (42 644) Eur. Apskaičiuotas pelno mokestis 0 Eur, jį dar mažiname 2018 m. priskaičiuoto atidėtojo pelno mokesčio dydžiu 151 463. Atidėtojo pelno mokestis apskaičiuojamas taip: finansinių metų pabaigoje pastatų perkainotos vertės nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 1 009 753 Eur. Nuo šios sumos priskaičiuojami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai $1\,009\,753 \cdot 15\% = 151\,463$ Eur. Šia suma mažiname atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir priskaičiuojame pelno mokesčio pajamas. Grynasis pelnas 108 819 Eur.

Kaip jau buvo minėta aukščiau, dalis sąnaudų, susidariusių dėl visuomenei teikiamų būtinų keleivinio kelių transporto paslaugų reguliaraus susisiekimo maršrutuose kompensavimo vežėjams, dirbantiems bendroje bilietų sistemoje, tvarkos ir sąlygų nustatymo, buvo kompensuotos pagal 2016 m. lapkričio 9 d. Vilniaus miesto Savivaldybės administracijos, Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Vilniaus viešasis transportas“ pasirašytą naują Viešųjų paslaugų teikimo sutartį Nr.A72-1937. Plačiau aprašyta 8 skirsnyje „Dotacijos, subsidijos“.

9 lentelė. Pajamų ir sąnaudų paskirstymas pagal verslo segmentus (paslaugų rūšis)

Rodikliai	Segmentai (prekių, veiklos rūšys)		Iš viso:
	Keleivių vežimas	Papildoma veikla	

	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Pajamos	46 107 895	40 726 309	795 923	774 613	46 903 818	41 500 922
Sąnaudos	38 275 387	37 170 280	25 681	26 694	38 301 068	37 196 974
Bendrasis pelnas	7 832 508	3 556 029	770 242	747 919	8 602 750	4 303 948

13. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Bendrovės nuosavo kapitalo pasikeitimai per ataskaitinį ir praėjusius laikotarpius atskleidžiami Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Pirmojoje ataskaitos dalyje (ataskaitos 1-4 eilutės) atskleidžiami visi koregavimai, kurie daro įtaką 2016 m. ir ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių rezultatams.

Antrojoje dalyje (ataskaitos 5-17 eilutės) parodomi prieš ataskaitinius metus buvusių finansinių metų nuosavo kapitalo pasikeitimai.

Trečiojoje ataskaitos dalyje (ataskaitos 18-30 eilutės) parodomas nuosavo kapitalo pasikeitimas per ataskaitinius metus. 2002, 2007 ir 2014 metais buvo perkainotas ilgalaikis materialusis turtas ir nuo pastatų perkainotos vertės buvo suformuotas perkainojimo rezervas 16.004.255 Eur. 2017 m. pabaigoje perkainojimo rezervo buvo likę 11 167 851 Eur. Ataskaitiniais metais perkainojimo rezervas mažinamas 2018 metais atlikto nekilnojamojo turto perkainojimo nusidėvėjimo (atėmus nuo šios sumos priskaičiuotą atidėtąjį pelno mokestį) suma 789 889 Eur. Perkainojimo rezervas ataskaitinių metų pabaigoje 10 377 962 Eur.

Visas 2017 m. paskirstytinas pelnas 4 170 258 Eur buvo paskirstytas: 400 000 Eur skirta dividendams, 1 493 176 Eur pervesta į privalomąjį rezervą, 2 277 082 Eur pervesta į kitus rezervus. Nepaskirstytasis 2018 ataskaitinių metų pelnas yra 898 708 Eur, kurių sudaro pelno (nuostolių) ataskaitoje neatspindėtas pelnas 789 889 Eur ir grynasis pelnas 108 819 Eur.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

14. Pinigų srautų ataskaita

Bendrovėje gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė 7 586 104 Eur. Ataskaitinių metų pinigų įplaukos, palyginus su praeitais ataskaitiniais metais, sumažėjo 13%. Nebuvo grynųjų pinigų trūkumo, todėl bendrovė galėjo normaliai vystyti savo veiklą ir planuoti tolimesnę verslo plėtrą ir pagrindinių darbo priemonių – autobusų ir troleibusų atnaujinimą. Praėjusiais finansiniais metais buvo sumokėta 2 mln. Eur mažiau prekių ir paslaugų tiekėjams ir beveik 1,7 mln. Eur daugiau su darbo santykiais susijusių išmokų.

Investicinės veiklos pinigų srautai yra iš ilgalaikio turto įsigijimo. Už įsigytus autobusus ir troleibusus, kitą ilgalaikį turtą, Bendrovė sumokėjo 9 944 326 Eur, tai beveik tiek pat kaip ir 2017

finansiniais metais. Buvo sumokėtas pradinis įnašas už 41 naują troleibusą 2 373 900 Eur, lizingo bendrovei už naujus autobusus (be palūkanų) 7 374 360 Eur, už kitą ilgalaikį materialų ir nematerialų turtą 196 066 Eur. Ataskaitiniais finansiniais metais ilgalaikio turto nebuvo perleista. Kadangi bendrovė neteikia paskolų, neturi ilgalaikių investicijų, o įsigyja tik ilgalaikį turtą būtiną savo veiklai vykdyti, bendrovės Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai neigiami ir ataskaitiniais metais sudaro – 9 944 326 Eur.

Finansinės veiklos pinigų srautai: akcininkui išmokėta 400 000 Eur dividendų, lizingo bendrovei sumokėta 320 209 Eur palūkanų ir 804 632 Eur įmokų už naujus autobusus Solaris Trollino, sumokėta 1 722 000 Eur įmokų pagal mokestinės paskolos sutartis su VMI, už bankų paslaugas 20 463 Eur.

Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai neigiami – 3 267 305 Eur. Grynasis pinigų srautų rezultatas yra pinigų sumažėjimas – 5 625 527 Eur. Pinigai laikotarpio pabaigoje 11 051 259 Eur.

15. Sandoriai su susijusiais asmenimis

10 lentelė. Bendrovės vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>	<i>Likutis finansinių metų pabaigoje</i>
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios	191 082	157 724	4 041
1. Vadovams			
Iš jų premijos			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonė suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus			
1. Vadovams (išėitinė pašalpa)	13 306	10 831	x
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>	<i>Likutis finansinių metų pabaigoje</i>
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	x

11 lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis

Eil. Nr.	Įmonė pavadinimas	Santykių tarp susijusių šalių tipai	Gautinos sumos 2018-12-31	Mokėtinos sumos 2018-12-31	Pajamos per 2018 m.	Sąnaudos per 2018 m.	Priskaičiuotos dotacijos per 2018 m.
1.	SĮ „Susisiekimo paslaugos“	Vilniaus m. savivaldybės įmonė	3 913 685		44 450 104		
2.	Vilniaus m. savivaldybė	Bendrovės akcininkas (100 %) akcijų	1 691 693				14 332 615
3.	UAB „Grinda“	Akcininkas Vilniaus m. savivaldybė	962	2 182	18 423	20 391	
4.	UAB „Vilniaus vandenys“	Akcininkas Vilniaus m. savivaldybė		4 328		44 422	
	<i>Iš viso:</i>		<i>5 606 340</i>	<i>6 510</i>	<i>44 468 527</i>	<i>64 813</i>	<i>14 332 615</i>

16. Pobalansiniai įvykiai

Kaip jau buvo minėta penktame punkte „Gautinos sumos“, Bendrovė 2017-12-21 sudarė „Žemagrindžių troleibusų pirkimo – pardavimo“ sutartį Nr. 48-C.2017/535 dėl 41 troleibuso SOLARIS TROLLINO 12 įsigijimo. Troleibusai nebuvo pristatyti laiku ir remdamasi sutartyje nurodytomis sankcijomis Bendrovė už laiku nepristatytus troleibusus, be punkte „Gautinos sumos“ nurodytų delspinigių, išrašė bendrovei Solaris Bus & Coach S.A. 834.000 Eur baudų. Dalis šios sumos 96 820 Eur apskaityta užbalansinėse sąskaitose ir ataskaitinių metų finansinių ataskaitų rinkinyje neparodyta.

17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Ieškovas BVŠĮ „Vilnius veža“ 2016-06-08 elektroninių ryšių priemonėmis pareiškė ieškinį atsakovams Benui Renatui Baltusiui, Vilniaus miesto savivaldybei ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“ dėl 530 506 Eur nuostolių (žalos) bankroto byloje atlyginimo. 2017-02-15 minėtas ieškinys patikslintas – ieškinio suma padidinta iki 625 959,06 Eur ir papildomai į procesą įtrauktas dar vienas atsakovas – Ona Regina Vaskelienė bei tretieji asmenys: Vytautas Grinius, Jonas Pidkovas, Virginijus Pauža ir Agnė Vaivadaite.

Vilniaus apygardos teismas 2017-11-02 sprendimu (civ. b. Nr. e2-2095-852/2017) ieškinį patenkino iš dalies ir priteisė: 1) iš Renato Beno Baltusio, Vilniaus miesto savivaldybės ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“, solidariai 482 229,65 EUR žalos, 2) iš Vilniaus miesto savivaldybės ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“ solidariai 10948,03 EUR žalos, 3) iš Onos Reginos

Vaskelienės, Vilniaus miesto savivaldybės ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“, solidariai 1448,34 EUR žalos, 4) iš Renato Beno Baltusio, Onos Reginos Vaskelienės, Vilniaus miesto savivaldybės ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“ solidariai 705,31 EUR žalos, 5) iš Renato Beno Baltusio, Onos Reginos Vaskelienės, Vilniaus miesto savivaldybės ir UAB „Vilniaus viešasis transportas“, 5 proc. dydžio metinės palūkanas nuo priteistos sumos, skaičiuojant nuo bylos teisme iškėlimo dienos (2016-06-07) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo 495 331,33 Eur solidariai iš visų atsakovų skirtingomis dalimis. 2017-12-01 pateiktas apeliacinis skundas. Lietuvos apeliacinis teismas 2018-11-15 nutartimi (civ. b. Nr. e2A-556-516/2018) Vilniaus apygardos teismo 2017-11-02 sprendimą paliko nepakeistą. 2019-02-11 pateiktas kasacinis skundas.

Finansinės atskaitomybės rinkinio sudarymo dieną naujų ieškinių nėra.

Bendrovė nėra suteikusi garantijų ar laidavimų už kitus asmenis.

18. Bendrovės veiklos tęstinumas

Bendrovės veiklos tęstinumas priklauso nuo vienintelio akcininko Vilniaus miesto savivaldybės (toliau Savivaldybė) sprendimų dėl tolimesnio Bendrovės finansavimo ir Bendrovės galimybių taupyti bei prisitaikyti prie esamos situacijos.

Per ataskaitinius metus Bendrovė vadovavosi 2016 – 2018 metų strateginiu veiklos planu, kuriame išdėstytos veiklos perspektyvos ir priemonės tolimesnei veiklai užtikrinti. Šis planas patvirtintas bendrovės valdybos. Nuo šių metų Bendrovė vadovaujasi patvirtintu 2019 – 2025 metų strateginiu veiklos planu.

Didžiąją pajamų dalį sudaro pajamos už parduotus bilietus, likusią – Vilniaus miesto savivaldybės mokamos kompensacijos už suteiktas transporto lengvatas ir išlaidas pagal Viešųjų paslaugų teikimo sutartį.

Vilniaus miesto savivaldybė laiku moka kompensacijas už suteiktas transporto lengvatas bei dotacijas nuostoliams kompensuoti pagal pasirašytą sutartį. Finansinė bendrovės padėtis iš esmės labai pagerėjo. Šiuo metu bendrovė neturi jokių laiku nepadengtų įsiskolinimų nei tiekėjams, nei VMI.

Kad galėtų toliau vystyti savo veiklą, bendrovei būtina atnaujinti autobusus ir troleibusus. Buvo paskelbtas viešasis pirkimas ir su nugalėtoju sudaryta sutartis dėl 150 naujų autobusų įsigijimo lizingo būdu: 100 autobusų dviašių ir 50 triašių. Visus autobusus turėjome gauti 2018 m., tačiau paskutinį autobusą gavome 2019-02-01. Taip pat įvyko konkursas ir pasirašyta sutartis dėl 41 troleibuso įsigijimo iš Europos Sąjungos lėšų. Troleibusus taip pat turėjome gauti 2018 m., tačiau paskutinius gavome tik 2019-03-07. Yra paskelbti konkursai 5 elektra varomiems autobusams pirkti ir 10 midi tipo autobusams. Ruošiami konkursai dar 70 triašių ir 50 dviašių autobusų pirkimui.

Finansinės ataskaitos yra paruoštos remiantis prielaida, kad Bendrovė tęs savo veiklą. Nėra atlikta jokių koregavimų, kurie būtų buvę būtini, jei Bendrovė nesilaikytų veiklos tęstinumo principo.

Generalinis direktorius

Rimantas Markauskas

Vyriausiasis buhalteris

Juozas Žemaitis



