

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

**2015 M. KOVO 31 D. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

## **TURINYS**

BALANSAS	3
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11

2015 m. kovo 31 d. BALANSAS  
 2015 04 30

2015 01 01-2015 03 31  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Euras  
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015.03.31	Praėję finansiniai metai 2014.12.31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>26.072.953</b>	<b>26.654.687</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,3,4	665.919	717.751
I.1.	Plėtros darbai			0
I.2.	Prestižas			0
I.3.	Patentai, licencijos			0
I.4.	Programinė įranga		665.919	717.751
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			0
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2,5,6	14.370.874	14.900.776
II.1.	Žemė			0
II.2.	Pastatai ir statiniai		5.595.696	5.621.924
II.3.	Mašinos ir įrengimai		7.786.480	8.279.569
II.4.	Transporto priemonės		8.916	11.498
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		979.782	987.784
II.6.	Nebaigta statyba			0
II.7.	Kitas materialusis turtas			0
II.8.	Investicinis turtas			0
	Žemė			0
	Pastatai			0
III.	FINANSINIS TURTAS		11.036.160	11.036.160
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		11.011.845	11.011.845
III.2.	Kitas finansinis turtas		24.315	24.315
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>20.377.991</b>	<b>14.598.649</b>
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		86.999	107.651
I.1.	Atsargos		73.495	94.483
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	7	73.495	94.483
I.1.2.	Nebaigta gamyba			0
I.1.3.	Pagaminta produkcija			0
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			0
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			0
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		13.504	13.167
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			0
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	19.654.398	13.879.455
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		581.802	610.259
II.3.	Kitos gautinos sumos		19.072.596	13.269.196
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		210.014	331.865
III.1.	Trumpalaikės investicijos			0
III.2.	Terminuoti indėliai			0
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		210.014	331.865
IV.	PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI		426.580	279.679
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>46.450.944</b>	<b>41.253.336</b>

Eil. Nr	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015.03.31	Praėję finansiniai metai 2014.12.31
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>4.029.812</b>	<b>3.896.059</b>
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	9	3.439.632	3.439.632
II.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			0
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			0
IV.	REZERVAI		324.408	324.408
IV.1.	Privalomasis		324.408	324.408
IV.2.	Kiti rezervai			0
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	265.772	132.020
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		133.752	132.020
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		132.020	0
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>		<b>10.196.101</b>	<b>10.704.621</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>32.225.031</b>	<b>26.652.655</b>
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	<b>12</b>	11.162.902	11.162.902
I.1	Finansinės skolos		151.057	151.057
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		151.057	151.057
I.1.2	Kredito įstaigoms			0
I.1.3	Kitos finansinės skolos			0
I.2.	Skolos tiekėjams		11.011.845	11.011.845
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			0
I.4.	Atidėjimai		0	0
I.4.1	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			0
I.4.2	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			0
I.4.3	Kiti atidėjimai			0
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			0
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			0
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	21.062.129	15.489.754
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		5.494.679	5.740.440
II.2	Finansinės skolos		4.562	5.805
II.2.1.	Kredito įstaigoms			0
II.2.2.	Kitos skolos		4.562	5.805
II.3	Skolos tiekėjams		873.774	1.165.566
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.219.129	1.178.759
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			0
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		360.157	156.087
II.7.	Atidėjimai		0	0
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		13.109.828	7.243.099
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>46.450.944</b>	<b>41.253.336</b>

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

Patvirtinta  
 .....  
 Protokolo Nr.

**2015 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2015 04 30

2015 01 01-2015 03 31  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Euras  
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Finansiniai metai 2015.03.31</b>	<b>Praėję finansiniai metai 2014.03.31</b>
<b>I.</b>	<b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>	14	<b>14.352.908</b>	<b>14.763.975</b>
<b>II.</b>	<b>PARDAVIMO SAVIKAINA</b>		<b>12.442.184</b>	<b>13.054.617</b>
<b>III.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1.910.724</b>	<b>1.709.358</b>
<b>IV.</b>	<b>VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>14</b>	<b>1.764.289</b>	<b>1.724.250</b>
IV.1.	Pardavimo		522.860	643.047
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		1.241.429	1.081.203
<b>V.</b>	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>146.435</b>	<b>(14.892)</b>
<b>VI.</b>	<b>KITA VEIKLA</b>	<b>14</b>	<b>13.086</b>	<b>52.527</b>
VI.1.	Pajamos		13.358	52.552
VI.2.	Sąnaudos		272	25
<b>VII.</b>	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>	<b>15</b>	<b>(2.166)</b>	<b>(4.494)</b>
VII.1.	Pajamos		0	0
VII.2.	Sąnaudos		2.166	4.494
<b>VIII.</b>	<b>ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>157.355</b>	<b>33.141</b>
<b>IX.</b>	<b>PAGAUTĖ</b>			
<b>X.</b>	<b>NETEKIMAI</b>			
<b>XI.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>157.355</b>	<b>33.141</b>
<b>XII.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>23.603</b>	<b>4.971</b>
<b>XIII.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>133.752</b>	<b>28.170</b>

SI "Susisiekimo paslaugos"

Įmonės kodas 124644360

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius

Patvirtinta

.....  
Protokolo Nr.

2015 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

2015 01 01-2015 03 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
<b>1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2013.12.31</b>	<b>3.439.632</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.585</b>	<b>138.128</b>	<b>174.695</b>	<b>3.764.040</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									0
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje 2013.12.31</b>	<b>3.439.632</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.585</b>	<b>138.128</b>	<b>174.695</b>	<b>3.764.040</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								44.313	44.313
10. Dividendai									0
11. Kitos išmokos									0
12. Sudaryti rezervai									0
13. Panaudoti rezervai									0

14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
15. Įnašai nuostoliams padengti									0
<b>16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014.03.31</b>	<b>3.439.632</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.585</b>	<b>138.128</b>	<b>219.008</b>	<b>3.808.353</b>
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
19. Savų akcijų įsigijimas									0
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								87.707	87.707
22. Dividendai									0
23. Kitos išmokos									0
24. Sudaryti rezervai						312.823			312.823
25. Panaudoti rezervai							(138.128)	(174.695)	(312.823)
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
27. Įnašai nuostoliams padengti									0
<b>28. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014.12.31</b>	<b>3.439.632</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324.408</b>	<b>0</b>	<b>132.020</b>	<b>3.896.060</b>
29. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
30. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0
31. Savų akcijų įsigijimas									0
32. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0
33. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								133.752	133.752
34. Dividendai									0
35. Kitos išmokos									0
36. Sudaryti rezervai									0

37. Panaudoti rezervai									0
38. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									0
39. Įnašai nuostoliams padengti									0
<b>40. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 2015.03.31</b>	<b>3.439.632</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324.408</b>	<b>0</b>	<b>265.772</b>	<b>4.029.812</b>

**2015 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
 2015 04 30

2015 01 01-2015 03 31  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Euras  
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2015.03.31	Praėję finansiniai metai 2014.12.31
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		133.752	132.020
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		644.437	2.519.268
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		0	2.445.233
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		20.988	18.175
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(337)	813
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			0
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		28.457	(111.103)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			0
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(5.803.400)	10.603.913
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		121.851	(88.138)
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		0	(2.297.718)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(468.215)	1.071.841
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		204.070	21.464
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5.866.729	(11.572.044)
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(3.376)	(44.330)
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		2.166	12.385
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(508.528)	(2.050.650)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>238.594</b>	<b>661.130</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			0
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(62.901)	(500.373)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		3.585	136
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			0
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			0
II.5.	Paskolų suteikimas			0
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			0
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	0
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			139
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(6)	(4.595)
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(59.322)</b>	<b>(504.692)</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			0
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
III.1.1.	Akcijų išleidimas			0

III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			0
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			0
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			0
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(32.371)	(98.563)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			0
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			0
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(32.371)	(98.563)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			0
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			0
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(2.160)	(7.929)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(30.211)	(90.634)
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			0
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			0
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			0
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			0
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(32.371)</b>	<b>(98.563)</b>
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			0
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		146.901	57.875
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		279.679	221.804
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		426.580	279.679

## SĮ „Susisiekimo paslaugos”

Įmonės kodas 124644360

Žolyno g. 15, Vilnius

### 2015 m. kovo 31 d. finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

#### Bendroji informacija

SĮ „Susisiekimo paslaugos” įregistruota 1998 lapkričio 23 d. SĮ „Susisiekimo paslaugos“ steigėjas yra Vilniaus miesto Taryba. Įmonė įsteigta iš Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių lėšų. Įmonės įstatinis kapitalas yra 115.848 Eur.

Pagal LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje - įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo - turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Vilniaus miesto savivaldybė patikėjimo teise perdavė valdyti turtą SĮ „Susisiekimo paslaugos” 2011 m. už 69.451 Eur, 2012 m. už 1.224.507 Eur, ir 2013 m. už 2.029.826 Eur, iš viso perduota turto valdyti patikėjimo teise už 3.323.784 Eur, kuris registruotas apskaitoje įmonės savininko kapitalo dalyje.

Pagrindinė Įmonės veikla – pasiūlymų teikimas dėl eismo tvarkaraščių, maršrutų, transporto priemonių tipų ir kiekio, informacijos teikimas dėl eismo tvarkaraščių vykdymo, bilietų gamybos, platinimo ir kontrolės organizavimas, keleivių kontrolė Susisiekimo ministerijos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, pajamų už parduotus bilietus kaupimas, atsiskaitymas su vežėjais pagal pasirašytas tarpusavio sutartis, pasiūlymų teikimas dėl savivaldybės organizuojamų vežėjų parinkimo konkursų vežti reguliaraus susisiekimo maršrutais, duomenų apie keleivių vežimą mieste kaupimas ir analizė, automobilių stovėjimo aikštelių ir garažų eksploatavimas, teisės aktų bei dokumentų, susijusių su įmonės veikla, rengimas, eismo tvarkaraščių stotelėse kabinimas ir priežiūra, projekto dėl transporto dispečerinės sukūrimo parengimas ir įvairių paslaugų teikimas juridiniams ir fiziniams asmenims. Įmonės vienintelis biuras yra Žolyno g. 15, Vilniuje.

2013 m. lapkričio 29 d. įregistruotas SĮ „Susisiekimo paslaugos“ filialas „Transporto projektai“, kurio pagrindiniai veiklos tikslas yra naujų transporto rūšių diegimo Vilniaus mieste specialiojo plano sprendimų įgyvendinimas. Filialas savo veiklą pradėjo vykdyti nuo 2014 m. sausio mėn.

Darbuotojų skaičius atskaitinio laikotarpio ir praėjusių finansinių metų pabaigoje: 2014 m. pabaigoje 165, 2015 m. kovo 31 d. 165.

#### Apskaitos politika

Įmonės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Verslo apskaitos standartų nuostatomis, galiojusiomis 2015 m. kovo 31 d. Įmonė parengė pilną finansinę atskaitomybę, kurią sudaro balansas, pelno (nuostolių) atskaita, nuosavo kapitalo pokyčių atskaita, netiesioginių pinigų srautų atskaita, aiškinamasis raštas.

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse atskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

##### (a) Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas pripažįstamas apskaitoje, jei tikėtina kad Įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės, Įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti kitų teisę juo naudotis.

Įsigytas nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma, įskaitant muitus ir kitus negrąžintus mokesčius. Turto įsigijimo savikainai priskiriamos ir kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

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

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Balanse nematerialus turtas pateikiamas likutine verte.

Įmonės nematerialaus turto būklė, nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo turto, sąrašas pateikti aiškinamojo rašto 1,3 ir 4 lentelėse.

## **(b) Materialusis ilgalaikis turtas**

Materialus turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

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

Pagal Lietuvos Respublikos Seimo 2014-04-17 Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymą Nr. XII-828 ir nuo 2015-01-01 Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta tapus eurui, 2015-01-05 Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. 2 pakeista Įmonės apskaitos politika. Iki šio apskaitos politikos pakeitimo Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai turto grupei buvo 1.000,00 Lt, po apskaitos politikos keitimo Įmonės nusistatyta minimali turto vieneto savikaina kiekvienai turto grupei yra 290,00 Eur. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė iki pakeitimo buvo nusistatyta 1,00 Lt, po apskaitos politikos pakeitimo yra nusistatyta 1,00 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas ir apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro įsigyjant už šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kito sunaudoto turto vertė), atvežimo išlaidos, muitai, akcizai ir kiti negrąžinami mokesčiai, projektavimo darbų, sumontavimo, instaliacijos, išbandymo, paruošimo naudoti ir kitos tiesiogiai su turto įsigijimu susijusios išlaidos. Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaičiuojamos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodoma perdavimo akte. Jei perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato įmonė, atsižvelgdama į to turto tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo suteikiamo rezultato:

- i) jei rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis;
- ii) jei rekonstravimas ar remontas tik pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina;
- iii) jei rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas.
- iv) jei turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė, remonto išlaidos sumažinamos kompensuota suma. Jei kompensuota suma yra didesnė už remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojami nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, priskyrimo investiciniam turtui, ar kitokio perdavimo.

Įmonės materialaus ilgalaikio turto būklė, nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjusio, tačiau dar naudojamo turto, sąrašas pateikti aiškinamojo rašto 2, 5 ir 6 lentelėse.

Vilniaus miesto savivaldybė 2009 – 2014 m. laikotarpiu pagal panaudos sutartis yra perdavusi valdyti turto SĮ “Susisiekimo paslaugos” už 2.140.132 Eur, Lietuvos nacionalinė vežėjų automobiliais asociacija "LINAVA" 2012 m. pagal panaudos sutartį perdavė turto už 708,01 Eur, iš viso perduota turto valdyti pagal panaudos sutartis už 2.140.840 Eur, kuris apskaitomas Įmonės užbalansėje.

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Metai</b>	<b>Panaudos davėjas</b>	<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina, Eur</b>	<b>Panaudos terminas</b>
1.	2009 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	1.423.195	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
2.	2010 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	65.728	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
3.	2011 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	125.420	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
4.	2012 m.	Lietuvos nacionalinė vežėjų automobiliais asociacija "LINAVA"	Nešiojamas kompiuteris ir spausdintuvas	708	Iki 2018-01-01, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
5.	2012 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	130.219	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
6.	2013 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	225.272	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
7.	2014 m.	Vilniaus miesto savivaldybė	Šviesoforų postai	169.519	Iki 2019-01-19, galimybės pratęsti sutartyje nenumatyta.
<b>Iš viso:</b>				<b>2.140.061</b>	

Vilniaus miesto savivaldybės pagal 2011-10-12 panaudos sutartį Nr. A72-1779(2.8.3.18-EM6) perduoti 40 vnt. švieslenčių įtampos maitinimo keitiklių už 779,40 Eur, kadangi buvo sugedę ir nebenaudojami, buvo likviduoti 2015-03-30 pagal 2015-03-20 Vilniaus miesto savivaldybės administracijos E.miesto departamento direktoriaus raštą Nr. A51-29331/15(3.9.4-EM) dėl švieslenčių maitinimo įtampos keitiklių nurašymo, 2015-03-30 Įmonės direktoriaus įsakymą Nr. 25 dėl turto likvidavimo ir 2015-03-30 Turto likvidavimo pažymą.

**(c) Atsargos**

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos.

Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną galiojančiu oficialiu Lietuvos Respublikos nacionalinės valiutos ir užsienio valiutos keitimo santykiu.

Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą.

Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat, t.y. apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusi operacija.

Įmonės atsargų būklė pateikta 7 lentelėje.

**(d) Gautinos sumos**

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Gautinos sumos balanse skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes sumas (8 lentelė).

Po vienerių metų gautinas sumas, iš viso 11.011.845 Eur sudaro gautina dotacija iš Vilniaus miesto savivaldybės už projekto „Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas“ vykdymą. Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“ dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimo Vilniaus mieste darbų kainos dydžio.

Per vienerius metus gautinas suma iš viso 19.654.398 Eur. Pagrindinę šios sumos dalį sudaro gautina suma iš Vilniaus miesto savivaldybės už lengvatinį keleivių vežimą, iš viso 11.849.768 Eur, bei už automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimą ir šviesoforų eksploataciją ir priežiūrą, iš viso 4.541.849 Eur bei kitos gautinos sumos iš viešojo transporto bilietų platintojų ir kitų paslaugų pirkėjų. Vilniaus miesto savivaldybės mokėtina suma už automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimą pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“ dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimo Vilniaus mieste darbų kainos dydžio.

**(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

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

**(f) Nuosavas kapitalas**

Pasirašytas įstatinis kapitalas apskaitoje registruojamas visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė.

Pagal LR valstybių ir savivaldybių įstatymo 13 straipsnio 5 dalį, sprendime įmonei perduoti įmonės savininko turtą patikėjimo teise, jeigu perduodamas turtas nėra dotacija, turi būti nurodyta, kurioje nuosavo kapitalo dalyje - įmonės savininko kapitalo ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo - turi būti registruojamas įmonės turto vertės padidėjimas. Įmonei perduodamas patikėjimo teise valdyti turtas laikytinas dotacija, jeigu šis turtas yra trumpalaikis. Sprendime dėl turto perdavimo patikėjimo teise turi būti nurodyta, kad turtas yra dotacija.

Įmonės nuosavam kapitalui (9 lentelė) priskiriama: apmokėta įstatinio kapitalo dalis, Vilniaus miesto savivaldybės patikėjimo teise valdyti perduoto ilgalaikio turto vertė, akcijų priedai, privalomasis rezervas, kiti rezervai, nepaskirstytas pelnas.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytojo pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka.

Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir Įmonės įstatų nustatyta tvarka.

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

**(g) Dotacijos**

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- i) su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti;
- ii) su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos su turtu susijusioms dotacijoms.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis, tiek, kiek to turto 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.

Informacija apie įmonės gautas ir gautinas dotacijas, bei jų panaudojimą pateikta 10 lentelėje.

#### **(h) Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami.

Pirmą kartą pripažindama įsipareigojimą, Įmonė jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomas ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinėje atskaitomybėje įsipareigojimai įvertinami tikrąją verte (susiję su rinkos kainomis) ir amortizuota savikaina (kiti įsipareigojimai). Nesusiję su rinkos kainomis trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje rodomi savikaina.

Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Įmonės įsipareigojimų būklė ataskaitinių metų pabaigoje pateikta 11 aiškinamojo rašto lentelėje.

Įmonės po vienerių metų mokėtina suma iš viso 11.162.902 Eur. Šią sumą sudaro mokėtina 151.057 Eur lizingo pagal 201311F-13190 sutartį suma ir mokėtina 11.011.845 Eur suma AB Nordea Bank Finland, kuriam BUAB „Urbico“ perleido reikalavimo teises dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimo Vilniaus mieste darbų. Ši suma pateikiama neįvertinus FIDIC inžinieriaus UAB „PĮ Konsultacijos“ 2010 m. lapkričio 5 d. išduotos pažymos dėl 2006 m. spalio 27 d. rangos sutarties Nr. 20061027-1 likusių darbų etapo perėmimo ir kainos sumažinimo 7.444.909,16 Eur su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“ dėl rangos darbų kainos dydžio.

#### **(i) Pajamos**

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

Pajamos įvertinamos tikrąją verte atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje

tuomet, kai sandoris yra baigtas, o pajamų suma ir sąnaudų suma, susijusi su paslaugų teikimo sandorių ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Pardavimo pajamoms (13 lentelė) įmonė priskiria viešojo transporto bilietų pardavimo pajamas ir kompensacijas dėl transporto lengvatų negautų pajamų, automobilių stovėjimo aikštelių, rinkliavos administravimo, šviesoforų priežiūros ir eksploatacijos, transporto priemonių nuvežimo ir saugojimo, taksi dispečerinės pajamas.

Netipinės veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos (13 lentelė), finansinės ir investicinės veiklos pajamos (14 lentelė). Kitos veiklos pajamoms įmonė priskiria patalpų nuomos, ilgalaikio turto pardavimo ir kitas netipines pajamas. Finansinės veiklos pajamoms įmonė priskiria gautas palūkanas, baudas ir delspinigius.

Įmonės pajamoms nepriskiriamos kompensacijos už nuostolius, patirtus vežėjų vykdant keleivinio kelių transporto viešųjų paslaugų įsipareigojimus, trečiųjų asmenų vardu gautos sumos (vietinės rinkliavos už naudojamąsi Vilniaus miesto savivaldybės Tarybos mokamomis vietomis automobiliams statyti, baudos už važiavimą be bilieto pagal ATPK, e. bilieto kortelės elektroninės pinigines papildymai).

#### **(j) Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ataskaitinio ir ankstesnių laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su uždirbtomis konkrečiomis pajamomis ir ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Įmonė pardavimo savikainai priskiria vežėjų sandos išlaidas.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pardavimo sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Pardavimo sąnaudoms įmonė priskiria viešojo transporto bilietų gamybos ir platinimo, bilietų platinimo įrangos priežiūros ir eksploatacijos išlaidas.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos - ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms įmonė priskiria rinkliavos administravimo, šviesoforų priežiūros ir eksploatacijos, darbo užmokesčio, nusidėvėjimo sąnaudos, transporto, patalpų nuomos ir eksploatacijos, ryšio, marketingo ir kitas išlaidas.

Netipinės veiklos sąnaudoms priskiriamos kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu uždirbtos pajamos ir patirtos sąnaudos iš tipinės bei finansinės ir investicinės veiklų detalizuotos 13 ir 14 lentelėse.

#### **(k) Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.**

Įmonės finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ataskaitiniu laikotarpiu atvaizduoti aiškinaamojo rašto 12 lentelėje.

#### **(l) Atidėjiniai**

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus:

- i) įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksniai;
- ii) tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;

iii) įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

Kiekvieno balanso datą atidėjiniai yra peržiūrimi ir koreguojama jų vertė, atsižvelgianti į naujus įvykius ir aplinkybes.

**(m) Pelno mokestis**

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčius reglamentuojančių teisės aktų nustatytus pelno mokesčio tarifus.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas apskaičiuojami taikant tokį pelno mokesčio tarifą, koks jis turėtų būti tais ataskaitiniais laikotarpiais, kai laikinieji skirtumai, dėl kurių atsirado atidėtasis mokestis, išnyks.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimas užskaitomi tarpusavyje tada, kai yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Pelno mokesčio sąnaudų detalizavimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atvaizduotas aiškinamojo rašto 15 lentelėje.

**(n) Valiutos perkainojimas**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta pagal sandorio dienos valiutos kursą.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinės atskaitomybės valiuta, taikant išvykimo į komandiruotės dieną galiojantį valiutos kursą.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinami finansinės atskaitomybės valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą.

Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta, taikant pirminio pripažinimo metu (sandorio dieną) galiojusį valiutos kursą

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis ar sąnaudomis.

**(o) Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

**(p) Finansinės rizikos valdymas**

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

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

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

**(q) Pobalansiniai įvykiai**

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

Atskirų balanso straipsnių informacija pateikta 1-15 prieduose.

## Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan..	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	717.751	-	2.741.363
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				1.205.198		1.205.198
Finansinių metų pokyčiai:						
<b>turto įsigijimas</b>				3.672		3.672
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	-	-	-	1.208.870	-	1.208.870
<b>c) Amortizacija</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				487.446		487.446
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų amortizacija				55.505		55.505
atstatantys įrašai (-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	-	-	-	542.951	-	542.951
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų vertės sumažėjimas						-
atstatantys įrašai (-)						-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	-	-	-	-	-	-
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų kovo 31 d. (a)-(b)-(c)</b>	0	0	0	665.919	0	665.919

## Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	5.621.924	8.279.569	11.498	987.784	0	14.900.776
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6.442.058	19.665.599	163.885	1.817.934		28.089.477
Finansinių metų pokyčiai						
turto įsigijimas				59.229		59.229
perleistas ir nurašytas turtas (-)				(4.246)		(4.246)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	6.442.058	19.665.599	163.885	1.872.917	0	28.144.460
<b>b) Perkainojimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai						
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>c) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	820.134	11.386.022	152.388	830.461		13.189.005
Finansinių metų pokyčiai						0
finansinių metų nusidėvėjimas	26.228	493.098	2.581	66.994		588.901
atstatantys įrašai (-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				(4.320)		(4.320)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	846.362	11.879.120	154.969	893.135	0	13.773.585
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai						0
finansinių metų vertės sumažėjimas						0
atstatantys įrašai (-)						0
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						0
<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų kovo 31 d. (a)+(b)-(c)-(d)</b>	5.595.696	7.786.480	8.916	979.782	0	14.370.874

## Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normos

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Plėtros darbai	-
Prestižas	-
Patentai, licencijos ir pan.	-
Programinė įranga	3-5
Kitas nematerialusis turtas	-

## Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	91.026

## Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai ir statiniai	50-90
Mašinos ir įrengimai (šviesoforai)	10
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	3-6

## Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai	46.634
Transporto priemonės	122.587
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, baldai ir kt.)	601.176

## Atsargos

Rodikliai	Likutis finansinių metų pradžioje	Likutis finansinių metų kovo 31 d.
Viešojo keleivinio transporto bilietai	22.602	10.044
Kuras	544	567
Rinkliavos, aut. stov. aikštelių, viešojo transporto kortelės	43.851	35.413
Rinkliavos rinkimo aparatų ir šviesoforų atsarginės dalys	26.867	26.868
Kitos prekės	619	603
<b>Iš viso:</b>	<b>94.483</b>	<b>73.495</b>

## Įmonės gautinų sumų būklė

<b>Rodikliai</b>	<b>Likutis finansinių metų pradžioje</b>	<b>Likutis finansinių metų kovo 31 d.</b>
<b>Po vienerių metų gautinos sumos:</b>	<b>11.011.845</b>	<b>11.011.845</b>
* Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" finansavimui	11.011.845	11.011.845
<b>Per vienerius metus gautinos sumos:</b>	<b>13.879.455</b>	<b>19.654.398</b>
Viešojo transporto bilietų platintojai ir pirkėjai	600.651	570.963
Kiti pirkėjai	9.607	10.839
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už lengvatinį keleivių vežimą	6.287.572	11.849.768
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtina suma už projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" vykdymą	862.196	1.724.393
*Vilniaus miesto savivaldybės dotacija projekto "Automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos įdiegimas" finansavimui	5.404.045	4.541.849
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už šviesoforų eksploataciją ir priežiūrą	702.039	942.873
Vilniaus miesto savivaldybės mokėtinos sumos už rinkliavos administravimą	13.073	13.073
Kitos gautinos sumos	272	640
<b>Iš viso:</b>	<b>24.891.300</b>	<b>30.666.243</b>

\*Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“, dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos Vilniaus mieste įdiegimo darbų kainos dydžio.

## Įstatinio kapitalo struktūra

<b>Rodikliai</b>	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Suma (Eur)</b>
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos		
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
<b>IŠ VISO:</b>	-	-
Įmonės savininko kapitalas	-	3.439.632
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės		

Įmonės savininko kapitalą sudaro 115.848 Eur įregistruotas įstatinis kapitalas ir Vilniaus miesto savivaldybės perduoto patikėjimo teise valdyti turto vertė, iš viso 3.323.784 Eur, kuris vadovaujantis LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 13 straipsnio 5 dalimi apskaitoje registruotas įmonės savininko kapitalo dalyje.

## Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšys	Likutis finansinių metų pradžioje	Gautos dotacijų/ subsidijų sumos	Gautinos dotacijų/ subsidijų sumos	Panaudotos dotacijų/ subsidijų sumos	Likutis finansinių metų kovo 31 d.
Dotacijos skirtos turtui įsigyti:					
Parkavimo aikštelė Gedimino pr. 9A	2.395.719			(15.423)	2.380.296
* Šviesoforų centralizuota valdymo sistema	8.308.903			(493.098)	7.815.805
Iš viso:	10.704.622	0	0	(508.521)	10.196.101

\*Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“, dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos Vilniaus mieste įdiegimo darbų kainos dydžio.

## Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
<b>Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis</b>			
<b>Finansinės skolos:</b> (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	90.634	151.057	
2. Kredito įstaigoms			
3. Kitos finansinės skolos	4.562		
<b>Kitos skolos:</b>	<b>20.966.933</b>	<b>11.011.845</b>	<b>0</b>
*Skolos AB Nordea Bank Finland	5.404.045	11.011.845	
Skolos tiekėjams	873.774		
Skolos vežėjams	12.883.954		
Mokėtini dividendai	138.129		
Būsimųjų laikotarpių pajamos	765.363		
Išankstiniai apmokėjimai	453.765		
Kita	447.903		
<b>Iš viso</b>	<b>21.062.129</b>	<b>11.162.902</b>	<b>-</b>

\*Ši suma pateikiama su išlyga, kad bus koreguojama gavus teismo sprendimą dėl vykstančio teismo ginčo tarp Įmonės, AB Nordea Bank Finland ir BUAB „Urbico“, dėl 2006 m. spalio 27 d. pasirašytos rangos sutarties Nr.20061027-1 dėl automatizuotos šviesoforinio reguliavimo ir valdymo sistemos Vilniaus mieste įdiegimo darbų kainos dydžio.

## Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	61.538	240.092	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos			
C. Gautos paskolos			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
H. Perduotas turtas:			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	7	6	

## Prekių ir paslaugų mainai

Rodikliai	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėję finansiniai metai
<b>a) VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>14.352.908</b>	<b>58.549.853</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		0
Viešojo keleivinio transporto bilietų pardavimai	8.449.466	35.143.920
Kompensacinės sumos už lengvatinį keleivių vežimą	5.102.931	20.909.506
Parkavimo aikštelių pajamos	156.608	597.292
Rinkliavos rinkimo pajamos	412.165	942.734
Šviesoforų priežiūros ir eksploatavimo pajamos	199.037	793.304
Kitos pajamos	32.701	163.098
		0
<b>b) KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>13.359</b>	<b>123.839</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		0
Nuomos pajamos	8.283	39.053
Kiti pardavimai	5.076	84.786
		0
<b>c) PARDAVIMO SAVIKAINA</b>	<b>12.442.184</b>	<b>51.569.307</b>
Vežėjų samdos sąnaudos	12.442.184	51.569.307
		0
<b>d) VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>1.764.289</b>	<b>6.941.146</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		0
Viešojo transporto bilietų savikaina, įrangos priežiūros, bilietų platinimo ir kontrolės sąnaudos	542.542	2.351.817
Šviesoforų priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos	198.689	793.488
Rinkliavos administravimo, parkavimo aikštelių priežiūros sąnaudos	149.846	334.907
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	594.904	2.255.342
Nusidėvėjimo sąnaudos	135.916	485.182
Bendrosios administracinės sąnaudos	142.392	720.410
		0
<b>e) Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>272</b>	<b>2.181</b>
Priplaukos, elektrorolerių priežiūros ir eksploatacinės sąnaudos	272	2.181
		0
<b>e) VEIKLOS REZULTATAS (a + b - c - d-e)</b>	<b>159.522</b>	<b>161.058</b>

## Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Finansinių metų kovo 31 d.	Praėję finansiniai metai
<b>a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos	0	0
Delspinigiai ir baudos	0	0
Valiutos kurso teigiamas pasikeitimas	0	0
<b>b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>2.166</b>	<b>4.494</b>
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Valiutos kurso neigiamas pasikeitimas	0	0
Delspinigiai ir baudos	6	4.494
Palūkanų sąnaudos	2.160	0
<b>c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)</b>	<b>(2.166)</b>	<b>(4.494)</b>

## Pelno mokesčio sąnaudos

<b>Rodikliai</b>	<b>Finansinių metų kovo 31 d.</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>
Pelno mokesčio tarifas	15%	15%
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	23.603	4.971
Ankstesniųjų metų pelno mokestis	0	0
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	23.603	4.971