

**Uždaroji akcinė bendrovė
„Vilniaus viešasis transportas“
Finansinių ataskaitų rinkinys už metus,
pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.**

Turinys

Balansas.....	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	6
Pinigų srautų ataskaita.....	9
Aiškinamasis raštas.....	11

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 19 M. gruodžio 31 d. D. BALANSAS

2020 m. vasario 20 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		81900459	66699527
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	39566	64335
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		39566	64335
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	81860893	66635192
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		25860010	16381314
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		55196279	47744685
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		804604	831193
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		0	1678000
3.	FINANSINIS TURTAS	3	0	0
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	0
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		15861057	25877677
1.	ATSARGOS	4	1282396	1455308
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1278616	1419722
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			27723
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		3780	7863
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	9763221	13371110
2.1.	Pirkėjų skolos		9760863	7020118
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			

2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		2358	6350992
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	4815440	11051259
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		78165	172808
	TURTO IŠ VISO		97839681	92750012
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		39345852	31875272
1.	KAPITALAS	7	15784580	15784580
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		15784580	15784580
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		18072373	10377962
4.	REZERVAI		4814022	4814022
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		1578458	1578458
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		3235564	3235564
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		674877	898708
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-223831	898708
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		898708	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	17528800	11697111
F.	ATIDĖJINIAI	9	4813401	3092164
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		899981	819844
2.	Mokesčių atidėjiniai		3619975	2272320
3.	Kiti atidėjiniai		293445	
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		36151628	46085465
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	24457895	24654528
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		22209038	24654528
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		2248857	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	11693733	21430937
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		5094501	10687645
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		7509	9617
2.4.	Skolos tiekėjams		1221170	5597500
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5165147	4921885
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		205406	214290
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		97839681	92750012

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, VĮ Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 19 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m. vasario 20 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	40344989	40726309
2.	Pardavimo savikaina	12	(36648429)	(37170280)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	3696560	3556029
5.	Pardavimo		(16017)	(37740)
6.	Bendrosios ir administracinės	12	(5021991)	(5429917)
7.	Kitos veiklos rezultatai	12	701574	747919
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	12	455657	1364334
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	12	(772718)	(243269)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(956935)	(42644)
14.	Pelno mokestis		118621	151463
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(838314)	108819

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)

Uždaroji akcinė bendrovė "Vilniaus viešasis transportas", 302683277
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius, LR juridinių asmenų registras, VI Registru centras
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

20 19 M. **31** gruodžio **31** D. **NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2020 m. vasario 20 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	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			11167851	0	85282		958482	4170258	32166453
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	15784580	0	0	11167851	0	85282	0	958482	4170258	32166453
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0

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 19 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. vasario 20 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01 - 2019.12.31

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(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)		72119925	64380125
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		61106373	64323429
1.1.2.	Kitos įplaukos		11013552	56696
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(58108357)	(56794021)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(22683928)	(22305479)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(34929914)	(33995167)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(464241)	(464440)
1.2.4.	Kitos išmokos		(30274)	(28935)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		14011568	7586104
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(14311643)	(9944326)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		15194	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(14296449)	(9944326)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	(400000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(400000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(5950938)	(2867305)
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	(3753762)	(1124842)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(985932)	(320209)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(2767830)	(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	(2197176)	(1742463)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(5950938)	(3267305)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(6235819)	(5625527)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	11051259	16676786
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4815440	11051259

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, Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius**

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. gruodžio 31 d.
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

1. Pagrindinė veikla

Bendrovės „Vilniaus viešasis transportas“ (Toliau- Bendrovė) teisinė forma – uždaroji akcinė bendrovė, kodas 302683277, buveinės adresas - Žolyno g. 15, LT-10209 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi valstybinėje įmonėje Registrų centras, Bendrovės steigėjas yra Vilniaus miesto savivaldybės administracija, biudžetinė įstaiga, kodas 18871006, adresas – Konstitucijos pr. 3, Vilnius.

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.

2019 m. lapkričio 25 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 30-3030/19 buvo patvirtinti nauji Bendrovės įstatai, kurie 2019 m. gruodžio 27d. 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.	2019 m.
Vadovai	31	28	26
Specialistai ir tarnautojai	176	174	170
Autobusų ir troleibusų vairuotojai	1314	1282	1300
Darbininkai	529	549	542
Iš viso:	2050	2033	2038

2018 m. vidutinis mėnesinis Bendrovės darbuotojų neindeksuotas darbo užmokestis 1 126 Eur, atitinkamai indeksuotas pagal nuo 2019-01-01 galiojančius teisės aktus 1 451 Eur. 2019 m. vidutinis mėnesinis Bendrovės darbuotojų darbo užmokestis 1 524 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, sąnaudos ir veiklos rezultatas – pelnas arba nuostoliai.

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.

2002 ir 2007 metais buvo atliktas ilgalaikio materialaus turto perkainojimas, buvo suformuotas perkainojimo rezervas ir atidėtasis pelno mokestis. Visas tų metų perkainojimo rezervas buvo panaudotas įstatinio kapitalo didinimui. Liko nepanaudotas atidėtasis pelno mokestis, kuris yra mažinamas kiekvieną ataskaitinį mėnesį pelno mokesčio suma nuo 2002 ir 2007 metų materialaus turto perkainojimo nusidėvėjimo, o perkainojimo rezervas nesikeičia, nes nuo tų metų perkainojimo nėra. Nuo 2014 metų atidėtas pelno mokestis skaičiuojamas nuo materialaus turto perkainojimono nusidėvėjimo, o skirtumu tarp perkainojimo nusidėvėjimo ir atidėto pelno mokesčio mažinamas perkainojimo rezervas.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Informacija apie Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pinigų srautų ataskaitoje. Duomenys fiksuojami Bendrovės 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 Bendrovė, suma. Šią ypač Bendrovei 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 Bendrovės pagrindinę, investicinę ir finansinę veiklą.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai – tai ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos iš Bendrovės pagrindinės veiklos. Prie pagrindinės veiklos pinigų srautų ataskaitoje priskiriama Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių vežimas mieste ir priemiestyje, negautų pajamų dėl taikytų transporto lengvatų 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 Bendrovės finansinės veiklos. Šie srautai parodo, kaip per ataskaitinį laikotarpį įmonė naudojami išoriniais finansavimo šaltiniais, todėl šie pinigų srautai susiję su nuosavo kapitalo ir Bendrovės įsipareigojimų, susijusių su paskolintais pinigais, pasikeitimais.

(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 atskaitos 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 pradamas 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 įrenginiai, mašinos ir įrenginiai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas priskirtas grupei „Pastatai“ apskaitoje registruojamas perkainota verte, o visas kitas 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, darytinos 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.).

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 sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nukainotas.

Finansinėje atskaitomybėje turtas parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš perkainotos vertės atimant sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą, jei turtas buvo nukainotas. Bendrovės administracija sprendžia, kas turi atlikti ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą Bendrovėje.

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

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (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. 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 įsigyjamiems kroviniams automobiliams, priekaboms ir

autobusams nustatytas tiesinis nusidėvėjimo metodas. Visi autobusai, kuriems nusidėvėjimas buvo skaičiuojamas produkcijos metodu, jau yra nusidėvėję.

Nudėvint ilgalaikį materialųjį turtą taikomi Bendrovės generalinio direktoriaus 2019 m. liepos 26 d. įsakymu Nr. V-82(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 4 344 Eur. Po autobusų, troleibusų,

krovininių automobilių, priekabų ir puspriekabių kapitalinio remonto jų vertė didinama, jei remonto suma ne mažesnė kaip 5 000 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, detalės, 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)

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

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

Ilgalaikės paskolos yra apskaitomos įsigijimo savikaina ir vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvią palūkanų normą. Trumpalaikės paskolos yra apskaitomos įsigijimo savikaina.

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 per vienerius metus mokėtinų sumų skoliniuose įsipareigojimuose. Trumpalaikės mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu ir vėliau yra apskaitomos savikaina.

Skolos tiekėjams

Skolas tiekėjams įmonėje sudaro skolos, susijusios su Bendrovės 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.

(m) Gauti išankstiniai apmokėjimai

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

(n) Pelno mokestis

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 15 % pelno mokesčio tarifu (praėjusiais ataskaitiniais metais - 15% pelno mokesčio tarifas) pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukaupiamos finansinėse ataskaitose remiantis finansinių ataskaitų sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose. Vadovybės vertinimu atidėtojo pelno mokesčio turto suma nėra reikšminga ir apskaitoje neregistruojama. Aiškinamojo rašto pastaboje Nr. 9 (13 lentelėje) pateikti paskaičiavimai tik atskleidimo tikslais.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami apmokestinamiesiems laikiniems skirtumams, išskyrus, jei atidėtojo mokesčio įsipareigojimas atsirastų iš pirminio turto ar įsipareigojimo pripažinimo sandorio, kuris nėra verslo įsigijimas ar įmonių reorganizavimas jungimo būdu, ir sandorio metu neturi įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamajam pelnui (mokestiniam nuostoliam).

(o) 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, nepanaudotų atostogų kaupimai. Išėtinių išmokų iš darbo išeinantiems pensinio amžiaus darbuotojams įsipareigojimai parodyti kaip atidėjiniai.

(p) Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

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

- Bendrovė 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 Bendrovės 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.

(q) Kitos mokėtinos 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:

- mokesčių (išskyrus pelno mokesčių) įsipareigojimai;

- įsipareigojimai akcininkams;

- kitos įvairios mokėtinos sumos, kurios nėra atvaizduotos kituose balanso įsipareigojimų straipsniuose.

(r) 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 gražinamos sumos, kadangi tai nėra Bendrovės 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.

(s) Sanaudų 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 Bendrovės 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 sąnaudas;
 - sąnaudos pagal kolektyvinę sutartį;
 - veiklos mokesčių sąnaudos.

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

Į pardavimo savikainą įeina per ataskaitinį laikotarpį keleivių vežimams reguliaraus susisieki mo nustatytais miesto maršrutais atlikti priskirtos tiesioginės išlaidos, t.y. vairuotojų darbo užmokestis, transporto priemonių ir gamybinių patalpų nusidėvėjimas, kuras, el. sąnaudos ir kitos. Pardavimo savikaina yra mažinama iš miesto biudžeto gauta dotacija už suteiktas keleivių vežimo paslaugas.

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;
- palūkanos, susijusios su lizingu;
- nuostoliai dėl finansinio turto perleidimo;

- neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka ir kitos sąnaudos.

(t) Segmentai

Bendrovė turi tik vieną verslo segmentą - keleivių vežimą autobusais ir troleibusais Vilniaus mieste ir priemiestyje. Atskira detali segmentų pastaba Aiškinamajame rašte nėra atskleidžiama.

(u) Susijusios šalys

Susijusiomis su Bendrove šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai (per tarpininką) kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

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“.

(v) Valiutos perkainojimas

Valiutinės operacijos registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, eurais, 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.

(w) 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 apskaitoje registruojami 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.

(x) 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 ataskaitinio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje, klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso tą pačią 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 ataskaitiniame periode, bet turi būti koreguojami ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenys, t.y. – 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.

Ankstesnių nei finansinėse ataskaitose pateiktų laikotarpių duomenų taisymo suma įtraukiama koreguojant anksčiausio finansinėse ataskaitose pateikiamo laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutį ir pataisomos tos finansinių ataskaitų eilutės, kurių

duomenims padaryta klaida turėjo įtakos. Patvirtintos ankstesnių laikotarpių finansinės ataskaitos netikslinamos.

Apskaitoje užregistruoti duomenys apie įvykčius 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	5439
1.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	69 631
1.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	
1.3	Sukaupta amortizacijos (-)	-64 192
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	
2.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	55 126
2.1.1	Įsigyta turto	61 582
2.1.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)	
2.1.3	Nurašyta turto (-)	-6 456
2.1.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
2.2	Amortizacija	3 770
2.2.1	Apskaičiuota amortizacijos (-)	-2 685
2.2.2	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	6 455
2.2.3	Perkelta amortizacijos iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
3.	Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	64 335
3.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	124 757
3.2	Sukaupta amortizacija (-)	-60 422
3.3	Nuvertėjimas (-)	
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį	
4.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	
4.1.1	Įsigyta turto	
4.1.2	Kitiems asmenims perleista turto (-)	
4.1.3	Nurašyta turto (-)	
4.1.4	Perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
4.2	Amortizacija	-24 770
4.2.1	Apskaičiuota amortizacijos (-)	-24 770

Eilės Nr.	Rodikliai	Programinė įranga
4.2.2	Kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	
4.2.3	Perkelta amortizacijos iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	
5.	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	39 566
5.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	
5.2	Sukaupta amortizacijos (-)	
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.

Bendrovės veikloje naudojamo pilnai amortizuoto turto įsigijimo savikaina 46 979 Eur (2018 m. – 114 719 Eur).

2. Ilgalaikis materialusis turtas

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	17 521 080	10 614 272	777 670	7 080 000	35 993 022
1.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	8 395 389	81 116 415	7 637 541	7 080 000	104 229 345
1.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	25 269 459				25 269 459
1.3	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-16 143 768	-70 502 143	-6 859 871		-93 505 782
1.4	Nuvertėjimas (-)					0
1.5	Balansinė vertė be perkainojimo	1 005 366				1 005 366
2.	Pokyčiai per praėjusį ataskaitinį laikotarpį					
2.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	- 52 204	38 482 696	113 715	-5 402 000	33 142 207
2.1.1	įsigyta turto	12 031	40 561 705	170 983	2 373 900	43 118 619
2.1.2	kitiems asmenims perleista turto (-)				-7 775 900	-7 775 900
2.1.3	nurašyta turto (-)	- 3 378	-2 087 360	- 186 299		-2 277 037
2.1.4	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	- 60 857	8 351	129 031		76 525
2.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	87 882	0	0	0	87 882
2.2.1	perkainota turto					0
2.2.2	kitiems asmenims perleista turto (-)					0
2.2.3	nurašyta turto (-)					0
2.2.4	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	87 882				87 882
2.3	Nusidėvėjimas	-1 175 444	-1 352 283	- 60 192	0	-2 587 919
2.3.1	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-1 145 710	-3 421 724	- 191 196		-4 758 630
2.3.2	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	3 377	2 069 441	185 775		2 258 593

2.3.3	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	- 33 111		- 54 771		- 87 882
2.4	Nuvertėjimas (-)	0	0	0	0	0
2.4.1	pripažintas nuvertėjimas					0
2.4.2	nuvertėjimo sumažinimas					0
2.4.3	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					0
2.4.4	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)					0
3.	Likutinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	16 381 314	47 744 685	831 193	1 678 000	66 635 192
3.1	Įsigijimo savikaina	8 343 185	119 599 111	7 751 256	1 678 000	137 371 552
3.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	25 357 341	0	0	0	25 357 341
3.3	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-17 319 212	-71 854 426	-6 920 063	0	-96 093 701
3.4	Nuvertėjimas (-)					0
3.5	Balansinė vertė be perkainojimo	944 494				944 494
4.	Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį					
4.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	- 26 813	13 099 751	118 787	-1 678 000	11 513 725
4.1.1	įsigyta turto	0	13 718 975	139 394	408 259	14 266 628
4.1.2	kitiems asmenims perleista turto (-)		- 139 082		-2 086 259	-2 225 341
4.1.3	nurašyta turto (-)	- 26 813	- 952 567	- 61 873		-1 041 253
4.1.4	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		472 425	41 266		513 691
4.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	10 435 661	0	0	0	10 435 661
4.2.1	perkainota turto	9 692 652				9 692 652
4.2.2	kitiems asmenims perleista turto (-)					0
4.2.3	nurašyta turto (-)	- 8 303				- 8 303
4.2.4	perkelta turto iš vieno straipsnio į kitą (+/-)	751 312				751 312
4.3	Nusidėvėjimas	- 930 152	-5 648 157	- 145 376	0	-6 723 685
4.3.1	apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	- 964 149	-6 734 695	- 206 053		-7 904 897
4.3.2	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	33 997	1 082 844	60 677		1 177 518
4.3.3	perkelta nusidėvėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)		3 694			3 694
4.4	Nuvertėjimas (-)	0	0	0	0	0
4.4.1	pripažintas nuvertėjimas					0
4.4.2	nuvertėjimo sumažinimas					0
4.4.3	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas					0
4.4.4	perkelta nuvertėjimo iš vieno straipsnio į kitą (+/-)					0
5.	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	25 860 010	55 196 279	804 604	0	81 860 893
5.1	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	8 316 372	132 698 862	7 870 043	0	148 885 277
5.2	Vertės pokytis dėl perkainojimo	35 793 002	0	0	0	35 793 002
5.3	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-18 249 364	-77 502 583	-7 065 439	0	-102 817 386
5.4	Nuvertėjimas (-)					0
	Balansinė vertė be perkainojimo	1 029 436				1 029 436

5 lentelė. Bendrovės veikloje naudojamo pilnai nudėvėto turto įsigijimo savikaina.

	<i>2019 metai</i>	<i>2018 metai</i>
Materialaus turto grupė	Įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė
Pastatai ir statiniai	5 255 792	4 601 154
Transporto priemonės	28 235 177	34 334 902
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	6 406 501	6 352 183
	39 897 470	45 288 240

3. Finansinis turtas

Bendrovė finansinio turto neturi.

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

6 Lentelė. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Atsargos sandėliuose	1 096 629	1 180 097
Atsargos pas materialiai atsakingus asmenis	13 071	75 997
Kuras transporto priemonių bakuose	81 421	85 467
Atsargų nukainojimas	-28 442	-
Kitos atsargos pas materialiai atsakingus asmenis	48 368	27 723
Bilietai	199	131
Kuras, tepalai, aušinimo skysčiai Verkių sandėliuose	65 121	66 550
Padangos	2 249	11 480
a) Iš viso atsargos:	1 278 616	1 447 445
<i>b) Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams</i>	3 780	7 863
<i>c) Ateinančių laikotarpių sąnaudos</i>	78 165	172 808

Metinė ilgalaikio ir trumpalaikio turto inventorizacija buvo atlikta 2019 m. gruodžio 1 d., kurios metu reikšmingų nukrypimų nenustatyta.

2019 m. gruodžio 31 d. autobusų ir troleibusų parkų sandėliuose, pas atskaitingus asmenis ir transporto priemonių kuro bakuose atsargų po nukainojimo buvo 1 278 616 Eur (2018 m. – 1 419 722 Eur), iš kurių: sandėliuose 1 096 629 Eur (2018 m. – 1 180 097 Eur); pas materialiai atsakingus asmenis 13 071 Eur (2018 m. – 75 997 Eur); kuras transporto priemonių bakuose 81 421 Eur (2018 m. – 66 500 Eur); atsargų nukainojimas 28 442 Eur (2018 m. – 0 Eur); kitos medžiagos, atsarginės dalys, inventorių 48 368 Eur (2018 – 85 467 Eur); bilietai 199 Eur; kuras, tepalai, aušinimo skystis Verkių sandėliuose 65 121 Eur; padangos 2 249 Eur. Palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais atsargų sandėliuose ir pas atsakingus asmenis sumažėjo 10,7% (2018 m. – 10,1%).

Balanso B 1.7. eilutėje „Sumokėti avansai“ parodomi išankstiniai apmokėjimai už atsargines dalis, įvairių paslaugų tiekėjams 3 780 Eur (2018 m. – 7 863 Eur). Balanso C dalyje – ateinančių laikotarpių sąnaudos 78 165 Eur (2018 m. – 172 808 Eur), iš kurių 58 Eur (2018 m. – 62 Eur) prenumeratos sąnaudos ir 78 107 Eur (2018 m. – 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 585 491 Eur (2018 m. – 630 372 Eur). Šie bilietai yra apskaitomi užbalansinėje sąskaitoje.

5. Gautinos sumos

7 Lentelė. Pirkėjai, gautinos sumos

<i>a) Pirkėjai</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
SĮ „Susisiekimo paslaugos“ už keleivių vežimą	2 083 068	1 992 889
SĮ „Susisiekimo paslaugos“ už lengvatinį keleivių vežimą	2 783 846	1 914 597
SĮ „Susisiekimo paslaugos“ patalpų nuoma	5 331	6 199
Vilniaus miesto sav. Miesto ūkio ir transporto departamentas, dotacijos	4 821 253	1 691 693
Solaris Bus & Coach S. A., delspinigiai	-	1 336 488
Kiti pirkėjai	67 365	78 252
Iš viso pirkėjai:	9 760 863	7 020 118
b) Kitos gautinos sumos		
Gautinas PVM už perkamus naujus autobusus	-	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	2 358	2 769
Iš viso gautinos sumos:	2 2358	6 350 992

Balanso trumpalaikio turto B 2.1 eilutėje apskaitomas pirkėjų įsiskolinimas 9 760 863 Eur (2018 m. – 7 020 118 Eur). Pirkėjų įsiskolinimas palyginus su praėjusiais finansiniais metais padidėjo beveik 39% (2018 m. – sumažėjo 9%). Pradelstų skolų nėra (pradelsę sumokėti yra tik keletas patalpų nuomininkų). Didžiausi Bendrovės partneriai ir toliau yra Vilniaus miesto Savivaldybė ir SĮ „Susisiekimo paslaugos“. Savivaldybės įmonės „Susisiekimo paslaugos“ įsiskolinimas 2019 m. pabaigoje sudarė 4 872 245 Eur (2018 m. – 3 913 685 Eur), iš kurių įsiskolinimas už transporto lengvatas 2 783 846 Eur (2018 m. - 1 914 597 Eur), už patalpų nuomą 5 331 Eur (2018 m. – 6 199 Eur) ir už keleivių vežimą 2 083 068 Eur (2018 m. – 1 992 889 Eur). Vilniaus miesto savivaldybės įsiskolinimas už dotacijas nuostoliams kompensuoti 4 821 253 Eur (2018 m. – 1 691 693 Eur). Kitų įmonių skolos sudaro 67 365 Eur (2018 m. – 1 414 740 Eur).

Balanso trumpalaikio turto B 2.4. eilutėje nurodytos kitos gautinos sumos 2 358 Eur (2018 m. – 6 350 992 Eur).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis Bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasose 4 815 440 Eur (2018 m. – 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 užpraėjusį ataskaitinį laikotarpį sumokėtos visos įsisenėjusios skolos. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, pinigų likutis yra 56,4% mažesnis (2018 m. – 56,4% mažesnis). Pinigų sumažėjimą lėmė naujų transporto priemonių įsigijimai - mokamas 150 naujų autobusų lizingas, 10 MIDI ir 5 elektrinių autobusų įsigijimas, troleibusų vairuotojų atlyginimų kėlimas, mokestinės paskolos mokėjimas VMI.

7. Įstatinis kapitalas, rezervai, pelnas

Ataskaitinių metų pradžioje Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 15.784.579,62 Eur, kuris buvo padalytas į 54 501 paprastąsias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur. 2019 m. lapkričio 25 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 30-3030/19 buvo patvirtinti nauji Bendrovės įstatai, kurie 2019 m. gruodžio 27d. buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre. 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.

Bendrovė turi suformavusi Privalomąjį rezervą, kuris 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 578 458 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 1 578 458 Eur) ir 3 235 564 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 3 235 564 Eur) kitus rezervus. Sprendimus dėl rezervų suformavimo priima Bendrovės akcininkas, kurio teises įgyvendina Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktorius. Kitų rezervų paskirtis Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakyme dėl 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio ir pelno paskirstymo tvirtinimo nėra nurodyta.

8 Lentelė. Rezervai

	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Rezervai iš viso
Likutis 2017 12 31	85 282	958 482	1 043 764
Sudaryti rezervai	1 493 176	2 277 082	3 770 258
Panaudoti rezervai			0
Likutis 2018 12 31	1 578 458	3 235 564	4 814 022
Sudaryti rezervai			0
Panaudoti rezervai			0
Likutis 2018 12 31	1 578 458	3 235 564	4 814 022

Ataskaitinių metų nuostoliai 838 314 Eur (2018 m. – 108 819 Eur pelnas), Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas 614 483 Eur (2018 m. – 789 889 Eur). Įvertinus praėjusių mokesčių metų pelną, pelnas paskirstymui 674 877 (2018 m. – 898 708 Eur). Pelno skirstymo projektas pridedamas prie Aiškinamojo rašto.

9 Lentelė. Perkainojimo rezervas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

	2019 m.			2018 m.		
	<i>Turto (pastatų) vertės pokytis dėl perkainojimo</i>	<i>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</i>	<i>Perkainojimo rezervas*</i>	<i>Turto (pastatų) vertės pokytis dėl perkainojimo</i>	<i>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai</i>	<i>Perkainojimo rezervas</i>
Likutis ataskaitinių metų pradžioje	16 192 343	2 272 320	10 377 962	17 258 864	2 423 783	11 167 051
Padidėjimas dėl perkainojimo	9 692 652	1 466 276	8 226 376	12 031	0	
Sumažėjimas dėl nusidėvėjimo	-867 229	-118 621	-614 483	-1 072 466	-151 463	-789 889
Verkių administracinio pastato vertės sumažėjimo panaikinimas	724 379		724 379			
Verkių administracinio pastato vertės sumažėjimo sąnaudų atstatymas			-641 861			
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą				-6 086		
Likutis ataskaitinių metų pabaigoje	25 742 145	3 619 975	18 072 373	16 192 343	2 272 320	10 377 962

*Perkainojimo rezervas yra sumažintas dalimi kuria buvo padidintas įstatinis kapitalas

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 2019 metais apskaičiavo 19 405 044 Eur (2018 m. – 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 19 405 044 Eur (2018 m. – 14 332 615 Eur).

2013 ir 2014 metais Bendrovė įsigijo 58 naujus autobusus, 2018 metais 13 naujų troleibusų, o 2019 metais dar 28 troleibusus 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 11 697 111 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 17 528 195 Eur.

10 Lentelė. Dotacijos ir subsidijos

	2018 metai				2019 metai		
	Pradžioje	Gauta	Panaudota	Pabaigoje	Gauta	Panaudota	Pabaigoje
Vilniaus m. savivaldybė Keleivių vežimo sąnaudoms kompensuoti	0	14 270 215	14 270 215	0	19 405 044	19 405 044	0
Autobusų pirkimui	4 135 638	4 641 650	910 983	7 866 305		901 060	6 965 245
Pagal Klimato kaitos programą autobusų pirkimui	3 053 744		718 765	2 334 979		700 723	1 634 256
Troleibusams pirkti	0	1 499 610		1 499 610	8 497 790	1 068 706	8 928 694
Užimtumo tarnybos subsidijos	1 467	20 794	26 044	-3 783	56 680	52 292	605
Iš viso:	7 190 849	20 432 269	15 926 007	11 697 111	27 959 514	22 127 825	17 528 800

9. Atidėjiniai

2012 m. balandžio 2 d. Viešosios įstaigos „Vilnius veža“ steigimo sutartimi Nr. 14-287 Bendrovė tapo Viešosios įstaigos „Vilnius veža“ steigėja. Kadangi VŠĮ „Vilnius veža“ 2017 m. bankrutavo, Bendrovės kapitalo dalis šioje įmonėje buvo nurašyta ir šiais ataskaitiniais metais Bendrovė finansinio turto neturi. Ieškovas BVŠĮ „Vilnius veža“ 2016-06-08 elektroninių ryšių priemonėmis pareiškė ieškinį atsakovams fiziniams asmenims, Vilniaus miesto savivaldybei ir UAB

„Vilniaus viešasis transportas“ dėl nuostolių (žalos) bankroto byloje atlyginimo. Bylinėjimasis dar nėra pasibaigęs, išsamiau aprašytas 17 skyriuje "Neapibrėžtieji įsipareigojimai, nenurodyti balanse". Įvertinusi susidariusią situaciją bendrovė suformavo 293 445 Eur atidėjinį galimoms sąnaudoms.

Vadovaujantis Darbo kodeksu ir 2018 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojusia naująja Bendrovės kolektyvine sutartimi, kiekvienas darbuotojas prasidėjus pensijiniam amžiui išeinant iš darbo turi teisę gauti dviejų atlyginimų dydžio išmoką. Pensijų atidėjiniai yra paskaičiuoti visiems darbuotojams sulaukusiems pensinio amžiaus ir darbuotojams, kuriems yra likę ne daugiau kaip 3 metai iki pensijinio amžiaus. Balanso F.1. eilutėje apskaityti 899 981 Eur (2018 m. – 819 844 Eur) pensijų atidėjinių, iš jų 518 437 Eur, kas sudaro 58 procentus visų atidėjinių, yra paskaičiuoti pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams.

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 3 619 974 Eur (2018 m. – 2 272 320 Eur). Šis įsipareigojimas mažėja apskaičiuojant pelno mokesčio pajamas nuo perkainotos nekilnojamojo turto dalies nudėvėtų sumų per ataskaitinį laikotarpį.

11 lentelė. Atidėjiniai

	2019 m.			2018 m.		
	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	Mokečių atidėjiniai	Kiti atidėjiniai	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	Mokesčių atidėjiniai	Kiti atidėjiniai
Balansinė vertė ataskaitinių metų padžiai	819 844	2 272 320	0	867 684	2 423 782	0
Sudaryta atidėjinių	157 691	1 466 276	293 445	50 908	0	
Panaudojimas	-77 554	-118 621		-98 748	-151 462	
Likutis ataskaitinių metų pabaigoje	899 981	3 619 974	293 445	819 844	2 272 320	0

12 lentelė. Atidėtojo pelno mokesčio turtas

	2019 m.		2018 m.		Pokytis	
	Bazė	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Bazė	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Bazė	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
Dėl atsargų vertės sumažėjimo	28 441	4 266	0	0	28 441	4 266

Dėl SODROS įmokų nuo sukauptų atostogų ir kitų išmokų rezervų	69 833	10 475	876 536	131 480	-806 703	-131 005
Perkeltini mokestiniai nuostoliai	431 609	64 741	0	0	431 609	64 741
Iš viso:	529 883	79 482	876 536	131 480	-346 653	-51 998

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

13 lentelė. Įmonės ilgalaikių 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
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Lizingo ar panašūs įsipareigojimai	2 654 940	13 276 488	8 932 550
VMI mokestinė paskola	2 439 561	2 248 857	
Paskolos iš bankų			
Kitos skolos			
Iš viso:	5 094 501	15 525 345	8 932 550

2019 m. lapkričio 27 d. buvo perrašyta viena iš mokestinės paskolos sutarčių 4 906 598 Eur sumai. Pagal šią sutartį nuo 2019 m. gruodžio 25 d. iki 2021 m. lapkričio 25 d. bendrovė kiekvieną mėnesį privalo sumokėti Valstybinei mokesčių inspekcijai po 204 442 Eur. Pagal šią sutartį suma mokėtina 2020 m. yra 2 439 561 Eur, o 2021 m. - 2 248 857 Eur. Apskaičiuota suma už įsigytus naujus autobusus, mokėtina lizingui per ateinančius finansinius metus, yra 2 654 940 Eur (2018 m. – 2 633 640 Eur).

11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Visa ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis finansinių metų pabaigoje yra 5 094 501 Eur (2018 m. – 10 687 645 Eur). Šią sumą sudaro: mokestinės paskolos sutarčių su VMI einamųjų metų dalis 2 439 561 Eur (2018 m. – 8 054 005 Eur) ir einamųjų metų mokėtina lizingo suma 2 654 940 Eur (2018 m. – 2 633 640 Eur).

Balanso G 2.3. eilutėje nurodyti gauti avansai 7 509 Eur (2018 m. – 9 617 Eur).

Skolos Lietuvos ir užsienio tiekėjams sudaro 1 221 170 Eur (5 597 500 Eur). Pagrindiniai bendrovės tiekėjai yra kuro ir elektros energijos tiekėjai – UAB „Viada“, AB „Elektros skirstymo operatorius“, UAB „Enefit“, 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, o 2019 m. gavome likusius 28 troleibusus. Visa suma už gautus troleibusus yra sumokėta, įsiskolinimo nėra (2018 m. skola buvo 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 pelno mokestis sumažintas 2019 m. atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo 118 621 Eur (2018 m. – 151 463 Eur) pokyčiu.

Balanso G 2.9. eilutėje apskaityti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 5 165 147 Eur (2018 m. – 4 921 885 Eur). Šią sumą sudaro: atlyginimų ir kitų išmokų įsiskolinimas darbuotojams, GPM už 2019 m. gruodžio mėn. 1 286 326 Eur (2018 m. – 1 075 736 Eur), darbuotojų nepanaudotų atostogų, išeitinių kompensacijų ir Sodros kaupimai 3 115 177 Eur (2 867 903 Eur), mokėjimai Sodrai 729 905 Eur (2018 m. – 952 001 Eur), kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 33 739 Eur (2018 m. – 26 245 Eur).

Balanso G 2.10. eilutėje apskaitytos kitos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai: nekilnojamojo turto mokestis 41 779 Eur (2018 m. – 41 777 Eur), aplinkos teršimo mokestis 23 704 Eur (2018 m. – 43 379 Eur), mokėtinas PVM 36 547 Eur, tiekėjų sumokėti užstatai sutarčių įvykdymui 103 376 Eur (2018 m. – 129 134 Eur).

12. Pelno (nuostolių) ataskaita

14 lentelė. Pardavimai, savikaina ir veiklos sąnaudos

Pavadinimas	2019 m. (Eur)	2018 m. (Eur)	Pokytis (Eur)
Pardavimo pajamos iš viso:	40 344 989	40 726 309	-381 320
tame tarpe:			
Pajamos iš keleivių vežimo	26 198 039	27 713 844	-1 515 805
Transporto lengvatos	14 146 950	13 012 465	1 134 485
Pardavimo savikaina iš viso:	36 648 429	37 170 280	-521 851
tame tarpe:			
Darbo užmokesčio fondas	33 853 194	30 316 583	3 536 611
Degalai	9 149 397	9 233 498	-84 101
Nusidėvėjimas	4 903 689	2 795 415	2 108 274
Elektros energijos sąnaudos	2 081 092	1 791 803	289 289
Atsarginės dalys	1 659 369	2 384 424	-725 054
Draudimo sąnaudos	546 030	331 216	214 813
Remonto išlaidos	211 186	132 423	78 764
Šiluminės energijos sąnaudos	209 727	233 138	-23 411
Pagrindinės ir pagalbinės medžiagos	205 180	272 395	-67 215
Padangos	166 005	263 861	-97 856
Tepalai	141 563	210 157	-68 594
Baudos	48 500	62 400	-13 900
Valymo išlaidos	11 553	40 907	-29 354
Sąnaudų kompensavimas	-17 082 513	-12 495 532	-4 586 981

Kitos	544 455	1 597 592	-1 053 137
Pardavimų sąnaudos iš viso:	16 017	37 740	-21 723
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	5 021 991	5 429 917	-407 926
tame tarpe:			
Darbo užmokesčio fondas	5 441 968	5 405 225	36 743
Komunalinės paslaugos	328 635	286 741	41 895
Nusidėvėjimas	327 648	335 584	-7 937
Atidėjiniai	293 445	0	293 445
Mokesčiai VMI	269 139	283 491	-14 352
Išlaidos dėl avarių, žalaos atlyginimas	144 623	10 827	133 795
Apsaugos išlaidos	141 049	135 716	5 333
Draudimo sąnaudos	112 951	71 097	41 854
Remonto išlaidos	98 335	89 658	8 677
Išlaidos profsąjungoms	94 853	26 160	68 694
Banko išlaidos	62 823	70 715	-7 892
Kompiuterinės įrangos aptarnavimas	45 182	56 681	-11 499
Degalų išlaidos	44 336	54 853	-10 517
Ryšių paslaugos, internetas	39 807	58 634	-18 826
Inventoriaus, medžiagų nurašymas	36 201	5 330	30 871
Darbu saugos ir darbuotojų medicininės priežiūros sąnaudos	30 295	26 933	3 362
Vairavimo mokymo sąnaudos	23 501	12 336	11 165
Kitos nuomos sąnaudos	15 132	14 143	989
Kvalifikacijos kėlimas	12 425	19 085	-6 660
Komandiruočių išlaidos	6 942	3 638	3 304
Beviltiškos skolos	5 580	20 609	-15 029
Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	4 327	15 100	-10 773
Ilgalaikio turto perkainojimas	-641 861	0	-641 861
Sąnaudų kompensavimas	-2 011 714	-1 757 297	-254 417
Finansinių ataskaitų auditas	6 600	6 600	0
Kitos*	89 769	178 058	-88 289

*Metinių finansinių ataskaitų audito sąnaudos sudaro 6 600 Eur (2018 m. – 6 600 Eur).

Bendrovė iš kitos veiklos uždirbo 701 574 Eur pelno (2018 m. – 747 919 Eur). Bendrovės pajamos iš papildomos veiklos 726 957 Eur (2018 m. – 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.

15 lentelė. Bendrovės finansinė ir investicinė veikla

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>
<i>a) Kitos palūkanų ir panašios pajamos</i>	<i>455 657</i>	<i>1 364 334</i>
<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>	-	-
Kompensacinės sumos	21 583	4 102
Banko palūkanos ir teigiama valiutos kurso įtaka	5	-
Delspinigiai ir baudos	434 069	1 360 232

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>
b) <i>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</i>	772 718	243 269
<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
Palūkanos VMI pagal mokestinės paskolos sutartis	-	-
Lizingo palūkanos	985 933	319 866
Valiutos konvertavimo sąnaudos		-
Nuostolis dėl finansinio turto netekimo	-	2 946
Delspinigiai	146 102	243
Abejotinų pirkėjų skolų atidėjimai	-	-
Gautos dotacijos sąnaudoms kompensuoti	(359 317)	(79 786)
c) <i>Finansinės veiklos rezultatas (a-b)</i>	(317 061)	1 121 065

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 2017 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. Po 2002 ir 2007 metais ilgalaikio materialaus turto perkainojimų buvo suformuotas perkainojimo rezervas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas. Visas tų metų perkainojimo rezervas buvo panaudotas įstatinio kapitalo didinimui. 2014 metais vėl buvo perkainotas ilgalaikis materialusis turtas ir nuo pastatų perkainotos vertės buvo suformuotas perkainojimo rezervas. 2018 m. pabaigoje perkainojimo rezervas buvo 10 377 962 Eur. Ataskaitinių metų nekilnojamojo turto perkainojimo nusidėvėjimas 790 805 Eur (2018 m. – 789 889 Eur). Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas $790\,805 * 15\% = 118\,621$ Eur. Perkainojimo rezervą mažinanti suma $790\,805 - 118\,621 = 672\,184$ Eur, tačiau perkainojimo rezervą mažiname 614 483 Eur suma, nes likusi perkainojimo nusidėvėjimo suma tenka perkainojimo rezervui, panaudotam įstatinio kapitalo didinimui. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo nuo 2019 m. perkainojimo padidėjimo suma 1 466 276 Eur. 2019 m. lapkričio 1 d. iš naujo perkainoto nekilnojamojo turto vertės padidėjimas 9 692 652 Eur. Perkainojimo rezervas ataskaitinių metų pabaigoje 18 072 373 Eur.

14. Pinigų srautų ataskaita

Bendrovėje gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė 14 011 568 Eur (2018 m. – 7 586 104 Eur). Ataskaitinių metų pinigų įplaukos, palyginus su praeitais ataskaitiniais metais,

padidėjo 12,0% (2018 m. – sumažėjo 13%). Nebuvo grynujų pinigų trūkumo, todėl Bendrovė galėjo normaliai vystyti savo veiklą ir planuoti tolimesnę verslo plėtrą ir pagrindinių darbo priemonių – autobusų ir troleibusų atnaujinimą. Ataskaitiniais finansiniais metais buvo sumokėta 0,4 mln. Eur daugiau prekių ir paslaugų tiekėjams (2018 m. – mažiau 2 mln. Eur) ir beveik 1,0 mln. Eur (2018 m. – 1,7 mln. Eur) daugiau su darbo santykiais susijusių išmokų.

Investicinės veiklos pinigų srantai yra iš ilgalaikio turto įsigijimo. Už įsigytus autobusus ir troleibusus, kitą ilgalaikį turtą, Bendrovė sumokėjo 14 311 643 Eur (2018 m. – 9 944 326 Eur), tai beveik 44% daugiau negu 2018 finansiniais metais. Kadangi Bendrovė neteikia paskolų, neturi ilgalaikių investicijų, o įsigyja tik ilgalaikį turtą būtiną savo veiklai vykdyti, Bendrovės Grynieji investicinės veiklos pinigų srantai neigiami ir ataskaitiniais metais sudaro (14 296 449) Eur (2018 m. – 9 944 326 Eur).

Finansinės veiklos pinigų srantai: lizingo bendrovei sumokėta 985 932 Eur (2018 m. – 320 209 Eur) palūkanų ir 2 767 830 Eur (2018 m. – 804 633 Eur) įmokų už naujus autobusus Solaris Trollino, sumokėta įmokų pagal mokestinės paskolos sutartis su VMI ir bankų paslaugas 2 197 176 Eur (2018 m. – 1 722 000 Eur).

Grynieji finansinės veiklos pinigų srantai neigiami (5 950 938) Eur (2018 m. – 3 267 305 Eur). Grynasis pinigų srautų rezultatas yra pinigų sumažėjimas (6 235 819) Eur (2018 m. – 5 625 527 Eur). Pinigai laikotarpio pabaigoje 4 815 440 Eur (2018 m. – 11 051 259 Eur).

15. Sandoriai su susijusiais asmenimis

16 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 su darbo santykiais:	195 914	191 082	5 922
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			

<i>Rodikliai</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>	<i>Likutis finansinių metų pabaigoje</i>
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams (išėitinė pašalpa)	x	13 306	x
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	4	x

17 lentelė. Bendrovės sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis

Eil. Nr.	Įmonė pavadinimas	Santykių tarp susijusių šalių tipai	Gautinos sumos 2019-12-31	Mokėtinos sumos 2019-12-31	Pajamos per 2019 m.	Sąnaudos per 2019 m.	Priskaičiuotos dotacijos per 2019 m.
1.	SĮ „Susisiekimo paslaugos“	Vilniaus m. savivaldybės įmonė	4 872 244		44 033 321		
2.	Vilniaus m. savivaldybė	Bendrovės akcininkas (100 %) akcijų	4 821 253				19 405 044
3.	UAB „Grinda“	Akcininkas Vilniaus m. savivaldybė	580	1 663	8 427	18 423	
4.	AB "Vilniaus šilumos tinklai"	Akcininkas Vilniaus m. savivaldybė		50 046		372 735	
5.	UAB „Vilniaus vandenys“	Akcininkas Vilniaus m. savivaldybė		4 856		48 884	
	Iš viso:		9 694 077	56 565	44 041 748	440 042	19 405 044

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, išrašė Bendrovei Solaris Bus & Coach S.A. baudų ir delspinigių. 502 573 Eur šios sumos apskaityta užbalansinėse sąskaitose ir ataskaitinių metų finansinių ataskaitų rinkinyje neparodyta. Pagal susitarimą ši suma turėtų būti sumokėta iki 2020 m. kovo 31 d.

17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai, nenurodyti balanse

Ieškovas BVŠĮ „Vilnius veža“ Bendrovei, Vilniaus miesto savivaldybei ir keletui fizinių asmenų yra pateikęs ieškinį dėl žalos atlyginimo. Lietuvos apeliacinis teismas civilinę bylą pagal atsakovo apeliacinius skundus bei papildomai šalių teiktus raštinius paaiškinimus ir naujus duomenis išnagrinėjo 2019-11-28 nutartimi (toliau - 2019 m. Nutartis), kurioje konstatavo, jog pirmosios instancijos teismas 2017 m. Sprendime vis dėlto tinkamai įvertino bylos aplinkybes ir priėmė sprendimą solidariai iš visų atsakovų išieškoti 495 331,33 Eur solidariai skirtingomis dalimis. Atsakovai nesutiko su teismo sprendimu ir pateikė kasacinius skundus. Posėdis Lietuvos Aukščiausiajame Teisme paskirtas 2020 m. balandžio 22 dienai. 2019 12 31 d. Bendrovė savo daliai suformavo atidėjinį.

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.

Nuo ataskaitinių metų pradžios 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. Už savas lėšas įsigijome 5 elektra varomus ir 10 midi tipo autobusus. Įvyko konkursas 50 naujų triašių gamtinėmis dujomis varomų autobusų pirkimui. Visus autobusus planuojama gauti 2020 metais.

Lietuvos Respublikos Vyriausybei paskelbus karantiną, Bendrovė toliau tęsia darbą. Sumažėjus autobusų ir troleibusų kiekiui maršrutuose, labai padaugėjo užsakomųjų reisų. Bendrovė tikisi tęsti darbą ir karantino metu. Visi darbuotojai dirba, prastova niekam nėra paskelbta. Kreipėmės į VMI dėl mokestinės paskolos atidėjimo 6 mėnesiams ir į Luminor Bank AS dėl lizingo įmokų mokėjimo atidėjimo 3 mėnesiams. Su Vilniaus m. savivaldybe yra ruošiamas naujas keleivių vežimo sutartis, kuri padės geriau prisitaikyti prie naujų sąlygų ir tęsti veiklą.

Finansinės ataskaitos yra paruoštos remiantis prielaida, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

Generalinis direktorius

Rimantas Markauskas

Vyriausiasis buhalteris

Juozas Žemaitis

