

Savivaldybės įmonė "Vilniaus planas" įm.k. 123615345

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lvovo g. 25-102, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2022.02.11 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)2021.01.01-2021.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)vnt., EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | 1;2;3 | 167060 | 175900 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 85687 | 129883 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Programinė įranga | 1 | 85409 | 128098 |
| 1.3. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | 1 | 279 | 1785 |
| 1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.5. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 28638 | 46017 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | - | - |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | | |
| 2.4. | Transporto priemonės | | | |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 2 | 28638 | 46017 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | | | |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | 3 | 49424 | - |
| 3.1. | Po vieno metų gautinos sumos | 3 | 49424 | - |
| 3.2. | Kitas finansinis turtas | | | |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 4 | 3311 | - |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 4 | 3311 | |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | 5;6;7 | 2860389 | 2097508 |
| 1. | ATSARGOS | 5 | 536 | 35412 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | - | - |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | 5 | 536 | 35412 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 6 | 704479 | 1154272 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | 6 | 694310 | 1144272 |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | 6 | 10169 | 10000 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 7 | 2155373 | 907824 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 8 | 257646 | 676437 |
| | TURTO IŠ VISO | | 3285095 | 2949845 |

Savivaldybės įmonė "Vilniaus planas" įm.k. 123615345

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lvovo g. 25-102, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022.02.11 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

vnt., EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis (2021.01.01-2021.12.31) | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020.01.01-2020.12.31) |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1. | Pardavimo pajamos | 13 | 5 525 575 | 5 080 698 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 14 | (3 791 159) | (3 617 780) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 1 734 416 | 1 462 918 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | 14 | (1 584) | (42 229) |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 14 | (1 229 801) | (919 976) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 13;14 | (486) | (5) |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 13 | 387 | |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 14 | (4) | (29) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | 15 | 502 929 | 500 679 |
| 14. | Pelno mokestis | 15 | (74 440) | (81 547) |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 428 489 | 419 132 |

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.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rūta Klevėnė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aušra Šmaižytė

(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įmonė "Vilniaus planas" įm.k. 123615345

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lvovo g. 25-102, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022.02.11 Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

VNT., EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | 428489 | 419132 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 92351 | 103002 |
| 1.3. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | 407 | 15909 |
| 1.4. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | (383) | 29 |
| 1.5. | Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas | | | |
| 1.6. | Po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | (49424) | - |
| 1.7. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | (3311) | |
| 1.8. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | | - |
| 1.9. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | 34876 | (34337) |
| 1.10. | Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | | 449962 | (415146) |
| 1.11. | Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | (169) | |
| 1.12. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.13. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | 418791 | 143457 |
| 1.14. | Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.15. | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | (42330) | |
| 1.16. | Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.17. | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas) | | 54143 | (26027) |
| 1.18. | Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| 1.19. | Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (14887) | (2391) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1.20. | Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 83409 | 173777 |
| 1.21. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 135943 | 45212 |
| 1.22. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | 35644 | (3) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 1623511 | 422614 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (31184) | (81585) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | | |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gautos palūkanos | | | |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (31184) | (81585) |
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | (345161) | - |
| 3.1.1. | Įmonės savininko kapitalo didinimas | | | |
| 3.1.2. | Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka | | (345161) | |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | 383 | (29) |
| 3.2.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.2. | Paskolų grąžinimas | | | |
| 3.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | | |
| 3.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | | |
| 3.2.5. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| 3.2.6. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.7. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 383 | (29) |
| 3.2.8. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (344778) | (29) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 1247549 | 341000 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 907824 | 566824 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 2155373 | 907824 |

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rūta Klevėnė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aušra Šmaižytė
(vardas ir pavardė)

| | Įmonės savininko kapitalas | Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas | Perkainojimo rezervas | | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|----------------------------|--|---|-------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|----------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | | | | |
| 22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | - |
| 23. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | - |
| 24. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | - |
| 25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | | | | | | | | | - |
| 26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 173772 | - | - | - | - | 54862 | - | 1670797 | 1899431 |

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rūta Klevėnė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aušra Šmaižytė
(vardas ir pavardė)

2021 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės įmonė „Vilniaus planas“ (toliau – Įmonė) Juridinių asmenų registre įregistruota 1996 m. gegužės 14 d. Registravimo pažymėjimo Nr. 076394. Įmonės steigimo teisinis pagrindas yra jos steigėjos – Vilniaus miesto tarybos 1996 m. vasario 7 d. sprendimas Nr. 96. Įmonės kodas 123615345, buveinė Lvovo g. 25-102, Vilnius.

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktorius.

Kolegialus įmonės valdymo organas – valdyba.

Vienasmenis valdymo organas – Įmonės vadovas. Iki 2021 m. vasario 01 d. vadovavo Marius Vaivada, nuo 2021 m. kovo 9 d. vadovauja Rūta Klevėnė.

Įmonės tikslas – kurti subalansuotą ir inovatyvų Vilniaus miestą, teikiant teritorijų planavimo, projektavimo ir projektavimo projektų valdymo, geografinių informacinių sistemų kūrimo ir priežiūros, miesto duomenų rinkimo ir analizės, miesto procesų analizės, intelektualių ir duomenimis grįstų sprendimų paslaugas bei produktus, taip pat vykdant kitas, viešuosius interesus tenkinančias, veiklas.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2021 m. - 116, 2020 m. – 99.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Bendroji dalis

Ši tarpinė finansinė informacija už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d., yra parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių, buhalterinės apskaitos, įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo Apskaitos Standartais bei SĮ „Vilniaus planas“ patvirtinta apskaitos politika.

Įmonė rengia tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas.

Įmonė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. Ilgalaikis turtas

Įmonė savo veikloje turi ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto.

Nematerialusis turtas pripažįstamas vadovaujantis šiais kriterijais: identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos ir veikloje naudojamas daugiau nei vienerius metus; pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos;

turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;

jei straipsnis neatitinka nematerialiojo turto apibrėžimo, išlaidos pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu.

minimali nematerialiojo turto vertė ne mažesnė nei 900 EUR

Lentelė Nr. 1 Nematerialaus turto nustatyti metodai, normatyvai ir likvidacinė vertė pagal grupes:

| Nematerialaus turto grupė | Metodas | Tarnavimo laikas | Likvidacinė vertė |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Programinė įranga | Tiesinis | 3 | 0 |
| Įsigytos teisės (patentai, licencijos) | Tiesinis | 3 | 0 |
| Kitas nematerialusis turtas | Tiesinis | 4 | 0 |
| Prestižo vertė | Tiesinis | 15 | 0 |

Materialusis turtas pripažįstamas vadovaujantis šiais kriterijais:

- ketinama turtą naudoti savo veikloje (ne perpardavimui) ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nustatytą 900 Eur dydžio, visam ilgalaikiam materialiam turtui;
- įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu;
- materialusis turtas, sudarantis prielaidas įmonei veikti būsimaisiais laikotarpiais, nors tiesiogiai ir neduodantis ekonominės naudos, pripažįstamas ilgalaikiu turtu (pavyzdžiui, turtas, įsigytas darbo saugos, gamtos apsaugos, valdymo tikslams);
- išankstiniai mokėjimai, avansinės įmokos ir kiti panašaus pobūdžio mokėjimai už ketinimą įsigyti ilgalaikį turtą, priskiriami ilgalaikiam turtui;
- ilgalaikiam materialiam turtui taip pat priskiriamas gautas, bet dar nepradėtas naudoti arba nebaigtas komplektuoti ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas apskaitoje registruojamas atskirai.

3. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Įsigijimo savikaina nustatoma pagal už finansinį turtą sumokėtą ir mokėtiną pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę.

4. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikiam turtui priskiriama: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

1. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą.
2. Išankstiniams apmokėjimams įmonė priskiria iš anksto sumokėtas sumas tiekėjams už prekes ir paslaugas.
3. Per vienerius metus gautinos sumos parodomos grynąja verte atėmus įvertintas neatgautinas sumas.
4. Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriami atitinkamai įmonės bankuose esantys pinigai ir trumpalaikės likvidžios investicijos. Pinigai banke yra laikomi nacionaline valiuta (eurais).

5. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Įmonėje prie ateinančių laikotarpių sąnaudų priskiriamos išlaidos, kurios susijusios su būsimųjų laikotarpių tęstinio pobūdžio paslaugomis.

Prie sukauptų pajamų priskiriama pagal ilgalaikių projektavimo sutarčių etapų įvykdymo lygį nustatytos ir pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje pajamos.

6. Nuosavas kapitalas

Įmonės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios.

7. Įmonės dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje dotacijos (subsidijos) užregistruojamos jas gavus arba, kai yra dokumentais patvirtinti sprendimai, kad dotacija bus gauta, tokiu atveju ji registruojama apskaitoje kaip gautina dotacija. Visos numatytos biudžeto lėšos buvo gautos ataskaitiniu laikotarpiu.

Dotacijos panaudojimu apskaitoje vadinamas dotacijos balansinės vertės sumažėjimas, kartu registruojant sąnaudų sumažėjimą, kurioms kompensuoti gauta arba gautina dotacija (jei yra sprendimas dėl dotacijos suteikimo). Vadovaujantis dotacijų ir subsidijų apskaitos pagal 21-ąją VAS naują redakciją, dotacijų panaudojimas apskaitomas kaupimo principu: registruojama tą patį laikotarpį, kai patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti dotacija buvo skirta. Dotacijos panaudojimo suma mažina Pelno (nuostolių) ataskaitos sąnaudų straipsnio sumą, kuriame buvo parodytos dotacija kompensuojamos sąnaudos. Paprastai dotacija pripažįstama panaudota per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kuriam gauta dotacija, mažinant priskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudas.

8. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų dalyje parodomos po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai ir per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Po vienu metų mokėtinos sumos – skolos, kurias reikės sumokėti per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

9. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptos sąnaudos – tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęstines paslaugas įmonės sąnaudomis tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių ji prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pavyzdžiui, pagal sutartį įmonė už visą nuomos laikotarpį įsipareigoja sumokėti sutarties laikotarpio pabaigoje.

Ateinančių laikotarpių pajamas sudaro įmonės dar neuždirbtos, tačiau pirkėjų (užsakovų) už teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, pavyzdžiui, nuomos, apsaugos, sumokėtos sumos, kurios pajamomis bus tolygiai pripažįstamos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai, suteikus paslaugą, jos bus uždirbamos.

10. Pajamos

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

Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą laikotarpį ir įvertinamos sutartyje nurodyta suma.

Kai pagal paslaugų teikimo sandorį paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamoms pripažinti taikomas 25 VAS „Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys“ nuostatos.

11. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1. lentelė. 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas

| Rodikliai | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 1 632 | 128 251 | 0 | 129 883 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 4520 | 445 891 | | 450 411 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| -turto įsigijimas | | 16 519 | | 16 519 |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas (-) | | -21898 | | -21 898 |
| -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 4 520 | 440 512 | 0 | 445 032 |
| b) Amortizacija | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2888 | 317 640 | | 320 528 |
| Finansinių metų pokyčiai | | | | |
| - finansinių metų amortizacija | 1506 | 58 802 | | 60 308 |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | -21491 | | -21 491 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 4 394 | 354 951 | 0 | 359 345 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | |

| | | | | |
|--|------------|---------------|----------|---------------|
| - atstatantys įrašai (-) | | | | |
| -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | |
| - perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 0 | |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) | 126 | 85 561 | 0 | 85 687 |

2.lentelė. Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau naudojamas veikloje įsigijimo savikaina

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
| Licencijos, programinė įranga | 264 479 | 237 868 |

2. Ilgalaikis materialusis turtas

3.lentelė. 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikio materialaus turto judėjimas

| Rodikliai | Pastatai ir statiniai | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Baldai ir kitas ilgalaikis turtas | Iš viso |
|---|------------------------------|--|--|----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 0 | 45980 | 37 | 46017 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 15929 | 235374 | 2295 | 253 598 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| -turto įsigijimas | | 14664 | | 14 664 |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas (-) | | -2359 | | -2 359 |
| -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 15929 | 247679 | 2295 | 265 903 |
| b) Nusidėvėjimas | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 15929 | 189394 | 2258 | 207 581 |
| Finansinių metų pokyčiai | | | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 32005 | 37 | |
| - nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | -2358 | | -2 358 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 15929 | 219041 | 2295 | 237 265 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | |

| | | | | |
|--|----------|--------------|----------|--------------|
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | |
| -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | |
| - perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) | 0 | 28638 | 0 | 28638 |

4.lentelė. Ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau naudojamas veikloje įsigijimo

| | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Ilgalaikis materialusis turtas | 182 159 | 135 514 |

3. Finansinis turtas

Prie Finansinio turto priskiriamos sumos kurių atgavimo laikotarpis yra ilgesnis nei vieneri metai. 2021 m. gruodžio 31 d. įmonė turėjo 49 424 EUR sumokėtą ilgalaikį depozitą už patalpų nuomą.

4. Kitas Ilgalaikis turtas

2021 m. gruodžio 31 d. įmonė pripažino atidėtojo pelno mokesčio turtą 3 311 EUR.

| Straipsnis | Apskaitinio įverčio suma | Likutis metų pradžioje | Apyvarta | Likutis metų pabaigoje |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2020.01.01-2020.12.31 | 36 218 | 0 | 5 433 | 5 433 |
| 1)Nurašytas IT dėl IMT minimalios vertės keitimo | 8 868 | | 1 330 | 1330 |
| 2) Pripažinta abejotinių skolų suma | 27 350 | | 4 103 | 4103 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2021.01.01-2021.12.31 | 22 070 | 5 433 | -2 122 | 3 311 |
| 1) pripažįstam 2021 m. IT nurašyto dėl minimalios vertės keitimo nusidėvėjimo sąnaudos | -6 870 | 1 330 | -1 031 | 300 |
| 2) Mažinama abejotinių skolų suma | -7 278 | 4 103 | -1 092 | 3011 |

5. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

5. lentelė

| Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai: Depozitas už patalpų nuomą | 0 | 35 137 |
| Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 536 | 275 |
| Iš viso : | 536 | 35 412 |

6. Per vienerius metus gautinos sumos

6. lentelė

| Per vienerius metus gautinos sumos | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pirkėjų įsiskolinimas atėmus abejotinas skolas | 694 310 | 1 144 272 |
| <u>Kitos gautinos sumos</u> | <u>10 169</u> | <u>10 000</u> |
| Iš jų avansinis pelno mokestis | 169 | 0 |
| Iš viso : | 704 479 | 1 154 272 |

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. lentelė

| Pinigai ir ekvivalentai | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pinigai banko sąskaitose EUR | 2 155 373 | 907 824 |

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

8. lentelė

| Kitas trumpalaikis turtas | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 91 412 | 63 802 |
| Sukauptos pajamos | 166 234 | 612 635 |
| Iš viso : | 257 646 | 676 437 |

9. Nuosavas kapitalas

Įmonės įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Bendrovės išleistos akcijos – paprastosios. Įmonė nuosavybės teise priklauso Vilniaus miesto savivaldybei ir jai perduotą bei įsigytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise. Įmonės savininko kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

9. lentelė

| Nuosavas kapitalas | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Įmonės savininko kapitalas | 173 772 | 173 772 |
| Rezervai: | 54 862 | 54 862 |
| -privalomasis | 54 862 | 54 862 |
| -kiti rezervai | 0 | 0 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | 1 670 797 | 1 242 308 |
| Iš viso: | 1 899 431 | 1 470 942 |

10.lentelė. Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

| Straipsnio pavadinimas | Suma, Eur |
|--|------------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 1242308 |
| Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 428489 |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | 1670797 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | |
| Pelno paskirstymas: | |
| į privalomąjį rezervą | |
| į rezervą savoms akcijoms įsigyti | |
| į kitus rezervus | |
| dividendams išmokėti | |
| metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams | |
| darbuotojų premijoms | |
| Kitiems tikslams | |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 1670797 |

10. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

11. lentelė

| Po vienerių metų mokėtinos sumos | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Mokėtina suma pagal ilgalaikio turto pirkimo sutartį už ArcGIS programinės įrangos licenciją | 0 | 42 330 |

11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

12. lentelė

| | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|------------------|------------------|
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 8 963 | 30 079 |
| Skolos tiekėjams | 175 160 | 99901 |
| Pelno mokestis | 0 | 14 887 |
| <u>Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai:</u> | <u>473 193</u> | <u>389 784</u> |
| Mokėtinas darbo užmokestis | 59 977 | 0 |
| Mokėtinas valstybinis socialinis draudimas | 79 468 | 95 981 |
| Mokėtinas Gyventojų pajamų mokestis | 23 364 | 0 |
| Atostoginių kaupiniai | 281 962 | 293 803 |
| Premijų kaupiniai | 28 422 | 0 |
| <u>Kitos mokėtinos sumos :</u> | <u>692 703</u> | <u>901 922</u> |
| -PVM | 290 583 | 148 406 |
| -Pelno įmoka | 345 180 | 690 342 |
| - Kitos | 56 940 | 63 174 |
| Iš viso : | 1 350 020 | 1 436 573 |

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptose sąnaudose parodomos sumos sukauptos į einamojo laikotarpio sąnaudas pagal pasirašytas tęstinio pobūdžio sutartis už kurias įmonė prisiėmė įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais. 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo sukaupta 35 644 EUR, 2020 m. gruodžio 31 d. sukauptų sąnaudų nebuvo.

13. Pajamos

13. lentelė

| Pajamos | 2021 12 31 | 2020 09 30 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Pardavimo pajamos | 5 525 575 | 3 418 117 |
| Kitos veiklos pajamos | 123 670 | 123 670 |
| Iš jų: | | |
| ArcGIS licencijų perdavimo pajamos | 123 670 | 123 670 |
| Finansinės veiklos pajamos | 387 | 0 |
| Pajamos iš viso: | 5 649 632 | 3 541 787 |

14. Sąnaudos

14. lentelė

| Sąnaudos | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|--|------------------|------------------|
| Įmonės parduotų paslaugų savikaina: | 3 791 159 | 3 617 780 |
| -Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos | 2 936 698 | 2 715 731 |
| - Subrangos sąnaudos | 822 733 | 897 727 |
| - Kitos tiesioginės sąnaudos | 31 728 | 4 322 |
| Pardavimo sąnaudos | 1 584 | 42 229 |
| <u>Veiklos sąnaudos:</u> | <u>1 229 800</u> | <u>919 976</u> |
| -patalpų nuoma, eksploatacija ir komunaliniai mokesčiai | 262 355 | 143 255 |
| -ilgalaikio turto nusidėvėjimas | 92 351 | 103 002 |
| - su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos | 524 453 | 415 229 |
| - programų priežiūros ir licencijų sąnaudos | 120 898 | 82 701 |
| -Mažaverčio turto pirkimo sąnaudos | 16 386 | 30 236 |
| -Informacinių technologijų nuomos ir eksploatacijos sąnaudos | 37 210 | 10 877 |
| -Mokymų, konsultacijų ir literatūros sąnaudos | 55 617 | 28 354 |
| -Audito sąnaudos | 5 300 | 2 500 |
| -kitos veiklos sąnaudos | 115 230 | 103 822 |
| <u>Kitos veiklos sąnaudos:</u> | <u>124 155</u> | <u>123 678</u> |
| iš jų (ArcGIS licencijų perdavimo sąnaudos) | 123 670 | 123 670 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 4 | 29 |
| Iš viso : | 5 146 702 | 4 703 692 |

15. Pelnas (nuostoliai), pelno mokesčio sąnaudos

2021 m. ir 2020 m. įmonei buvo pelningi.

15. lentelė

| | 2021 12 31 | 2020 12 31 |
|---|----------------|----------------|
| Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą | 502 929 | 500 679 |
| Pelno mokeskis | 77 751 | 81 547 |
| Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) | (3 311) | |

16. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

16.lentelė

| Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir valdybos nariais | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 6 | 6 |

| | | |
|--|---------|---------|
| Vadovams priskaičiuotas darbo užmokestis per laikotarpį | 239 162 | 310 918 |
| Vidutinis valdybos narių skaičius per laikotarpį | 5 | 7 |
| Valdybos nariams priskaičiuotas atlygis per ataskaitinį laikotarpį | 48792 | 49568 |

17. Informacija apie susijusių šalių sandorius

17. lentelė

| Susijusios šalys | 2021 Apyvarta suma su PVM | 2020 Apyvarta suma su PVM | 2021 skolos likutis | 2020 skolos likutis |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vilniaus miesto savivaldybės administracija (teikiamos paslaugos) | 6 810 247 | 5 525 342 | 612577 | 1061326 |

Per 2021 m. įmonė su susijusiais asmenimis turėjo tik pardavimo sandorių, pirkimo sandorių nebuvo. 2020 m. įmonė turėjo 109 549 Eur apyvartos iš pirkimo sandorių iš Vilniaus miesto savivaldybės administracijos, buvo vykdoma patalpų subnuoma ir komunalinės paslaugos.

18. Nuoma

2020 m. spalio mėn. 12 d. įmonė pasirašė su UAB „Eastnine 3Bures-1-2“ 84 mėn. sutartį už 781,82 m² patalpų nuomą, nuomos kaina - 18,33 Eur/m².

2021 m. birželio mėn. 22 d. buvo pasirašyta papildoma nuomos sutartis, pagal kurią buvo išsinuomota 255,05 m² papildomo patalpų ploto už 22,03 Eur/m²

19. Covid-19 pandemijos įtaka

2021 m. Covid 19 įtaka įmonės veiklai ir finansinėms ataskaitoms nebuvo reikšminga.

Pagrindinis įmonės užsakovas yra Vilniaus miesto savivaldybės administracija, paslaugos teikiamos pagal ilgalaikio vidaus sandorio sutartį, dauguma vykdomų darbų yra ilgalaikiai projektai arba tęstinės kiekvienais metais vykdomos veiklos. Per 2021 m. įmonėje buvo įsteigtas Intelektualių sprendimų ir duomenų valdymo skyrius, todėl netik nežvelgiama rizika dėl reikšmingo užsakymų sumažėjimo, bet tikimasi užsakymų skaičiaus padidėjimo.

Įmonė nevykdo pirkimų ir pardavimų su Ukrainoje esančiomis įmonėmis, todėl rizikų dėl karo Ukrainoje nenumatoma.

20. Po balansiniai įvykiai

2022 m. kovo mėn. planuojamos užbaigti procedūros dėl juridinio statuso pakeitimo iš savivaldybės įmonės į uždarąją akcinę bendrovę.

Direktorė

Rūta Klevėnė

Finansų ir apskaitos skyriaus
vadovė- vyr. finansininkė

Aušra Šmaižytė