SĮ "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Konstitucijos pr. 3, Vilnius. VĮ Registrų Centras Vilniaus skyrius

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

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

2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2018 m. sausio 19 d.

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**779.612**	**513.868**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	378.016	131.385
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		349.929	131.385
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		10.300	
1.5.	Sumokėti avansai		17.787	
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	401.596	382.483
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		401.596	382.483
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			
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.2.	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		**1.102**	**1**
1.	ATSARGOS	3.3.	1.102	0
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		1.102	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		0	1
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos			1

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.4.	**2.227**	**18.087**
	TURTO IŠ VISO		**782.941**	**531.956**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**0**	**0**
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS			
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		0	0
5.1.	Privalomasis			
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		0	0
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)			
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.5.	**753.730**	**524.761**
F.	ATIDĖJINIAI	3.6.	**5.677**	**5.072**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		5.677	5.072
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**23.534**	**2.123**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.7.	23.534	2.123
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		23.534	2.122
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			1
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**782.941**	**531.956**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimantas Juknevičius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

MB "Finansita" Jurgita Jociuvienė
(vardas ir pavardė)

SĮ "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Konstitucijos pr. 3, Vilnius. VĮ Registrų centras Vilniaus miesto skyrius

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

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

2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. sausio 19 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos			
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos			
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-	-
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-

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.

Direktorius Rimantas Juknevičius

Vyr. Buhalteris MB "Finansita" Jurgita Jociuvienė

Valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

SĮ "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Konstitucijos pr. 3, Vilnius. VĮ Registrų Centras Vilniaus skyrius

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

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

2017 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. sausio 19 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje									-
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									-
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
10. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai									-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									-
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-

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

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimantas Juknevičius
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

MB "Finansita" Jurgita Jociuvienė
(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos valstybės įmonių ir savivaldybės įmonių pinigų srautų ataskaitos forma

SĮ "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Konstitucijos pr. 3, Vilnius. VĮ Registrų Centras Vilniaus skyrius
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. sausio 19 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Euras
(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)			
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		221.917	2.624
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-1.102	
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1	-1
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		15.860	-18.087
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		605	5.072
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		21.412	2.122
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-1	1
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**258.692**	**-8.269**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-487.661	-516.492
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		**-487.661**	**-516.492**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		228.969	524.761
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		228.969	524.761
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**228.969**	**524.761**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**0**	**0**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**			
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**0**	**0**

Direktorius Rimantas Juknevičius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, parašas)

Vyr.buhalteris MB "Finansita", Jurgita Jociuvienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, parašas)

SĮ "VILNIAUS ATLIEKŲ SISTEMOS ADMINISTRATORIUS"
Įmonės kodas 304195262
Konstitucijos pr. 3, Vilnius

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ FINANSINIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Savivaldybės įmonė „Vilniaus atliekų sistemos administratorius" (toliau – Įmonė) įregistruota 2016 m. Kovo 4 d., įmonės kodas 304195262. Įmonės steigėja – Vilniaus miesto savivaldybės taryba.

Registracijos adresas : Konstitucijos per.3, Vilnius. Buveinės adresas : T. Ševčenkos g.18, Vilnius.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įmonės veiklos sritis – komunalinių atliekų surinkimo ir vežimo procesų Vilniaus miesto savivaldybės teritorijoje administravimas.

Įmonės darbuotojų skaičius 2017 m. pabaigoje buvo 10 darbuotojų, 2016 m.- 8 darbuotojai.

Įmonė filialų, padalinių arba atstovybių neturi.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. BENDORIOS NUOSTATOS

Įmonė 2017 metais pasitvirtino Apskaitos politiką, vadovaujantis šiais Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančiais teisės aktais bei Verslo apskaitos standartais:

- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymas Nr.I-722;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas Nr. IX-574;
- Verslo apskaitos standartai: 1 VAS (6 redakcija), 2 VAS (11 redakcija), 3 VAS (11 redakcija), 4 VAS (10 redakcija), 5 VAS (5 redakcija), 6 VAS (6 redakcija), 7 VAS (4 redakcija), 8 VAS (7 redakcija), 9 VAS (5 redakcija), 10 VAS (5 redakcija), 11 VAS (5 redakcija), 12 VAS (13 redakcija), 13 VAS (10 redakcija), 19 VAS (6 redakcija), 21 VAS (6 redakcija), 29 VAS (5 redakcija), 31 VAS (3 redakcija), 34 VAS (2 redakcija).
- Audito ir apskaitos tarnybos direktoriaus 2015-04-13 įsakymas Nr. VAS-15;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės 2014-05-14 įstatymas Nr. XII-1696;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-10-03 nutarimas Nr. 1070 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo";
- Lietuvos vyriausiojo archyvaro 2011-03-09 įsakymas Nr. V-100 "Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo".

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

Finansinės ataskaitos parengtos vodovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda: užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, su kuriuo jis susijęs. Be to, finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis prielaida, kad Įmonė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba sumažinti savo veiklos apimties.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba, o prireikus – ir lietuvių, ir užsienio kalba.

Svarbiausios Bendrovės finansinės apskaitos procedūros – dokumentavimas, inventorizavimas, ūkinių faktų registravimas buhalterinės apskaitos sąskaitose ir jų atspindėjimas finansinėje atskaitomybėje atliekamos vadovaujantis šios dalies nuostatomis:

- Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra pagrįsti apskaitos dokumentais. Apskaitos dokumentai surašomi ūkinės operacijos ir ūkinio įvykio metu arba jiems pasibaigus ar įvykus.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurie negali būti pagrįsti apskaitos dokumentais, pagrindžiami su jais susijusių ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos dokumentais.
- Įvairiuose apskaitos dokumentuose užfiksuoti duomenys kaupiami ir sisteminami specialiuose finansinės apskaitos registruose (ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių suvestinėse).
- Apskaitos registruose ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių duomenys užregistruojami ūkinės operacijos arba ūkinio įvykio dieną arba iškart po to, kai yra galimybė tai padaryti.
- Įrašai apskaitos registruose daromi tik pagal apskaitos dokumentus, turinčius BAĮ nurodytus rekvizitus, išskyrus apskaitos dokumentus, gautus iš užsienio subjektų.

2.2 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUDARYMAS

2.2.1. Finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šios dalies nuostatomis.

- Finansinėse ataskaitose pateikiama tarpusavyje susieta, teisinga ir vartotojams suprantama informacija;
- Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra neutrali ir patikima;
- Ataskaitų rodikliai yra palyginami;
- Finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Verslo apskaitos standartų bei Įmonės apskaitos politikos reikalavimų.

2.2.2. Įmonė rengia didelėms įmonės skirtą finansinių ataskaitų rinkinį.

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

a) balansas;
b) pelno (nuostolių) ataskaita;
c) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
d) pinigų srautų ataskaita;
e) aiškinamasis raštas.

2.3. ILGALAIKIO TURTO APSKAITOS METODAI

2.3.1. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus :

- Įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus:
- Įmonė pagrįstai tikisi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais;
- Įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą;
- Įmonei yra perduota rizika su turtu.
- Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės veikloje ilgiau kaip vienerius metus ir kurio minimali vertė 500 Eur.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą (amortozaciją). Visoms ilgalaikio turto grupėms nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo (amortizacijos) suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Ilgalaikio turto ekspoatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos patirtos, veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikio turto nustatytoji likvidacinė vertė - 0 Eur.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai :

Nematerialusis turtas:
Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas - 3 metai

Materialusis turtas:
Kompiuterinė technika - 3 metai
Kitas materialusis turtas (baldai) - 6 metai

2.3.2. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės investicijos į kitas įmones, suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos po vienerių metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą. Įmonė neturi ilgalaikio finansinio turto.

2.4. ATSARGŲ APSKAITA

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galima realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

Nuostoliai dėl atsargų vertės sumažėjimo pripažįstami veiklos sąnaudomis, o atsargų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas mažina ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudas.

2.5. GAUTINŲ SUMŲ APSKAITA

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą. Skola, kurios sumokėjimo terminas yra pasibaigęs daugiau kaip prieš keturis mėnesius, kol vyksta jos išieškojimo procedūra, laikoma abejotina. Abejotinos skolos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejonų skolų sąnaudos.

Gautinų sumų (skolų) perleidimo sandoris (faktoringas be regreso teisės) laiko as skolų pardavimu ir jos nurašomos iš karto. Jei skolų perleidimo sandoris nenumato perdavimo rizikos ir skolų pirkėjas gali atsiskaityti po sandorio, jis registruojamas kaip skolinimasis, garantuotas užstatu.

2.6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Įmonės pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriami visi turimi pinigai bankų sąskaitose. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurais. 2017 metais įmonė turėjo sąskaitas tik AB Swedbanke. Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonės pinigų ir jų ekvivalentų suma lygi 0 Eur.

2.7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

2.8. DOTACIJOS

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- Su turtu susijusios dotacijos, kurios gaunamos ilgalaikiam turtui pirkti;
- Su pajamomis susijusios dotacijos, kurios teikiamos sąnaudoms kompensuoti.

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

Dotacijios, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis proporcingai dalimis tiek, kiek to turto nudėvima (amortizuojama). Registruojamas dotacijos panaudojimas mažinant nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų straipsnius.

Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstamos panaudotomis tokia dalimi, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta.

2.9. FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai registruojami įmonės apskaitoje kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Pirmą kartą pripažindama įsipareigojimą įmonė jį įvertina savikaina. Su sandorio sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Įmonė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti.

Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.10. ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITA

Įsipareigojimai Įmonėje yra atsiradę dėl sutarčių sąlygų arba kaip įstatymų nustatyti reikalavimai. Įsipareigojimų rūšys Įmonėje:

- įsigijus prekių ir/arba gavus paslaugų, jeigu už jas dar nesumokėta, atsiradusi mokėtina suma;
- pagal mokesčių įstatymus yra įsipareigojimas mokėti mokesčius;
- pagal Darbo kodeksą yra įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą.

Finansinėje atskaitomybėje įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes:

- po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;
- per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Įmonė turi įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiai įsipareigojimai apima Įmonės įsiskolinimus bei įsipareigojimus tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Ilgalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriamos trumpalaikės paskolos, jeigu jų grąžinimo terminas pratęstas arba yra sudaryta pakartotinio finansavimo sutartis ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui. Įmonė neturi ilgalaikių įsipareigojimų.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Įmonė turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai Įmonėje - tai įsipareigojimai tiekėjams pagal pasirašytas sutartis ir suteiktas paslaugas arba patiektą turtą.

Priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos tiekėjams, kredito įstaigoms, biudžetui, darbuotojams) ir įvykdymo trukmės įsipareigojimai grupuojami atskirose balansinėse sąskaitose jų atsiradimo metu arba tuoj pat po jų atsiradimo.

2.11. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ APSKAITA

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ūkio subjekto ekonominės naudos padidėjimas.

Įmonė negavo jokių **pajamų** per ataskaitinius metus.

Sąnaudos, patirtos vykdant Įmonės funkcijas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo principą. Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės patirtos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, kadangi jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Įmonės pardavimo sąnaudas sudaro draudimo išlaidos ir viešinimo išlaidos.

Įmonės veiklos bendrąsias ir administracines išlaidos sąnaudas darbuotojų darbo užmokestis, buhalterinės apskaitos paslaugos, biuro nuoma ir komunalinės paslaugos, biuro aptarnavimo priemonės, kuras ir kitos panašios išlaidos.

Įmonės finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro kredito įstaigų suteiktų paskolų palūkanos, valiutos kurso neigiama įtaka, baudos ir delspinigiai. Įmonė nepatyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų.

Įmonės sąnaudos apskaitoje sudengiamos su gauta dotacija ataskaitinių metų paskutinės dienos duomenimis.

2.12. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo kriterijus: įmonė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar netšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, įsipareigojimų suma gali būti įvertinta. Įmonėje apskaitomi atostoginių kaupiniai.

2.13. ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Įmonė nėra gavusi ar išdavusi garantijų ir laidavimų. Įmonė nedalyvauja teismo procesuose.

2.14. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonė neturėjo neapibrėžtinių įsipareigojimų.

2.15. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Įmonės finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės ataskaitomybės duomenims.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Įmonėje pobalansinių įvykių nebuvo.

3. PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nemat.turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	131.385	0	**131.385**
Įsigijimo savikaina	**296.461**	**13.243**	**309.704**
Finansinių metų pokyčiai:			**0**
– turto įsigijimas	296.461	13.243	**309.704**
a) Finansinių metų pabaigoje	427.846	13.243	**441.089**
b) Perkainojimas			**0**
Nusidėvėjimas	0	0	**0**
Finansinių metų pokyčiai:			**0**
– finansinių metų nusidėvėjimas	77.917	2.943	**80.860**
c) Finansinių metų pabaigoje	**77.917**	**2.943**	**80.860**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c)	**349.929**	**10.300**	**360.229**

3.2. Materialusis turtas

Rodikliai	Įranga, įrenginiai	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	382.483	**382.483**
Įsigijimo savikaina metų pradžioje	**385.107**	**385.107**
Finansinių metų pokyčiai:		**0**
– turto įsigijimas	180.779	**180.779**
– nurašyta (-)	-29.677	**-29.677**
a) Finansinių metų pabaigoje	**536.209**	**536.209**
Perkainavimas/nuvertėjimas		**0**
– perkainota (+), nuvertinta (-)		**0**
– nudėvėta per laikotarpį		**0**
b) Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**
Sukauptas nusidėvėjimas	**2.624**	**2.624**
Finansinių metų pokyčiai:		**0**
– finansinių metų nusidėvėjimas	141.057	**141.057**
– nurašyta (-)	-9.068	**-9.068**
– iš straipsnio į kitą straipsnį		**0**
c) Finansinių metų pabaigoje	**134.613**	**134.613**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - c)	**401.596**	**401.596**

3.3. Atsargos

Rodikliai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina			---
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Išankstinis mokėjimas už autonuomą		944	944
Išmokėti atostoginiai už 2018-01		158	158
Finansinių metų pabaigoje		1.102	1.102
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			---
Finansinių metų pabaigoje			---
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	1.102	1.102

Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas
Įkeistų atsargų vertė ---
Atsargos pas trečiuosius asmenis ---

3.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Valdymo sistemos administravimas	784	16305
Prenumeratos sąnaudos	272	28
Draudimo sąnaudos	1171	
Kitos		1754
IŠ VISO:	**2.227**	**18.087**

3.5. Dotacijos, subsidijos

Rodikliai	Likutis finansinių metų pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis finansinių metų pabaigoje
Su turtu susijusios dotacijos	513.868	460.806	-8.095	-212.849	753.730
Dotacijos sąnaudoms kompensuoti	10.893	539.194	0	-550.087	0
Iš Viso:	**524.761**	**1.000.000**	**-8.095**	**-762.936**	**753.730**

3.6. Atidėjiniai

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Atostoginių atidėjiniai	5677	5072
IŠ VISO:	**5.677**	**5.072**

3.7. Per vienerius metus mokėtinos sumos

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Skolos tiekėjams	23.534	2.122
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai		1
IŠ VISO:	**23.534**	**2.123**

Direktorius Rimantas Juknevičius

Vyr.buhalteris MB "Finansita", atstovas Jurgita Jociuvienė

2018 m. sausio 19 d.