



Vilnius, 2019 m. kovo 18 d.

SĮ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“

*2018 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir
nepriklausomo auditoriaus išvada*

**TURINYS**

Puslapis

PAGRINDINĖ DALIS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	1
AUDITO ATASKAITA	3
I. IŽANGINĖ DALIS	3
II. AUDITO APIMTIS	3
III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	4
IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	4
V. ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	4
VI. VIDAUS KONTROLĖ	4
VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	5
VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	5
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	5

PAAIŠKINAMOJI DALIS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	Priedai Nr.
Veiklos ataskaita	1
Balansas	2
Pelno (nuostolių) ataskaita	3
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
Pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6



PAGRINDINĖ DALIS



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

SI „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ savininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome SI „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR valstybės ir savivaldybės įonių įstatymo reikalavimų.



Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

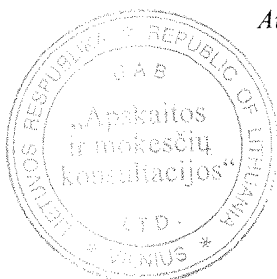
Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2019 m. kovo 18 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome SĮ Vilniaus atliekų sistemos administratorius (toliau – Įmonė) 2018 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą ir 2018 m. veiklos ataskaitos, kuri pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir veiklos ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar veiklos ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą auditu metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės savininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2017 ir 2018 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2019 m. kovo 18 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradedant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2018 metų veiklos ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas veiklos ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar veiklos ataskaita parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2018 metų Įmonės veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2018 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Veiklos ataskaita parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.



Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Pastabų neturime.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Audito metu atkreipėme dėmesį, jog pagrindinis Įmonės finansavimas yra Vilniaus miesto savivaldybės skiriamos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti ar sąnaudoms kompensuoti. Šis finansavimas skiriamas sudarant Biudžeto lėšų naudojimo sutartis, kuriose bendrais terminais nurodoma lėšų panaudojimo paskirtis. Rekomenduojame:

- Įvertinti galimybes pereiti nuo finansavimo dotacijomis prie pajamų uždirbimo veiklos modelio;
- Įvertinti galimybes sudarant tolesnes finansavimo dotacijomis sutartis su Vilniaus miesto savivaldybe detalčiai apibrėžti, kurios sąnaudos yra finansuojamos.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2019 m. kovo 18 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



PAAIŠKINAMOJI DALIS



VASA

VILNIAUS
ATLIEKŲ SISTEMOS
ADMINISTRATORIUS

**SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS
„VILNIAUS ATLIEKŲ SISTEMOS ADMINISTRATORIUS“
2018 METŲ VEIKLOS ATASKAITA**

TURINYS

1. BENDRA INFORMACIJA APIE SAVIVALDYBĖS ĮMONĘ „VILNIAUS ATLIEKŲ SISTEMOS ADMINISTRATORIUS“	6	8. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	23
2. VASA VALDYMO ORGANAI	7	9. GALIMI NUMATYTI ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS	23
3. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS VEIKLOS TEISINĮ REGULIAVIMĄ	8	10. ĮMONĖJE ĮDIEGTA VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA	24
4. ĮMONĖS STRATEGIJA IR TIKSLAI	10	11. ĮMONĖS TURTO VERTĖS PADIDĖJIMAS ARBA SUMAŽĖJIMAS	25
5. 2018 M. REZULTATAI IR ATLIKTI DARBAI	11	12. ĮMONĖS SANDORIAI	25
6. METINIS DARBO UŽMOKESČIO FONDAS, VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS PAGAL EINAMAS PAREIGAS IR (ARBA) PADALINIUS	20	13. ĮMONĖS INVESTICIJOS PER FINANSINIUS METUS	26
7. ĮVYKIAI, TURINTYS ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI PER FINANSINIUS METUS	22	14. ĮMONĖS FILIALAI IR ATSTOVYBĖS	26



VADOVO ŽODIS

2018-ieji savivaldybės įmonei „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ buvo kupini iššūkių ir pokyčių metai. Drauge su visa komanda kryptingai dirbome ir bendromis pastangomis siekėme geriausių rezultatų atliekų sistemos administravimo srityje.

Gegužės 1 d. pradėta atliekų tvarkymo sistemos pertvarka – įsigaliojo vietinė dvinarė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą.

Noriu kartu su visu kolektyvu pasidžiaugti, kad nepaisant visų iššūkių nauja atliekų sistema Vilniaus mieste sėkmingai veikia, užtikrindama aukščiausios kokybės paslaugas už sąžiningą kainą miesto gyventojams.

Atkreiptinas dėmesys, kad 2018 metais pavyko realizuoti mobilių vaizdo kamerų atliekų konteinerių aikštelėse panaudojimo projektą. Šia mūsų įmonės iniciuota prevencine kontrolės priemone siekiame ugdyti žmonių aplinkosauginį sąmoningumą ir suvokimą, jog tik nuo mūsų pačių priklauso mus supanti aplinka.

Didelis dėmesys skiriamas gyventojų konsultavimui ir informavimui. Džiugina vilniečių padėkos ir palaikymo žodžiai, motyvuojantys mūsų komandą nesustoti ir judėti pirmyn.

Visi įmonės rezultatai pasiekti dėka motyvuotų, ambicingų ir atsakingų darbuotojų, kurie kartu yra stipri komanda, gebanti priimti vis naujus iššūkius atliekų tvarkymo srityje.

Tikiu, jog iššūkiai, su kuriais teko susidurti, ir patirtis, kurią įgijome per visus 2018 metus, paklos tvirtus pamatus tolimesnei 2019-ųjų SJ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ efektyviai veiklai ir plėtrai.



Direktorius

RIMANTAS JUKNEVIČIUS

Drauge kursime gražesnę ir švaresnę Vilnių!

1. BENDRA INFORMACIJA APIE SAVIVALDYBĖS ĮMONĘ „VILNIAUS ATLIEKŲ SISTEMOS ADMINISTRATORIUS“

Savivaldybės įmonė „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ (toliau – VASA, Įmonė) įsteigta Vilniaus miesto savivaldybės tarybai priėmus 2015 m. rugsėjo 23 d. sprendimą Nr. 1-191 „Dėl Savivaldybės įmonės „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ steigimo“. Priimdama šį sprendimą Vilniaus miesto savivaldybės taryba įgyvendino Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymą bei atsižvelgė į Vilniaus miesto savivaldybės atliekų tvarkymo 2014–2020 metų planą, patvirtintą Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2015 m. rugpjūčio 26 d. sprendimu Nr. 1-152. VASA steigimo tikslas – užtikrinti efektyvų atliekų tvarkymo sistemos administravimą.

VASA yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Juridinių asmenų registre įmonė įregistruota 2016 m. kovo 4 d. Juridinio asmens kodas 304195262. Reg. buveinės adresas – Konstitucijos pr. 3, Vilniuje (buveinė – Smolensko g. 5, Vilniuje).

Įmonė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymu, kitais teisės aktais bei savo įstatais.



2. VASA VALDYMO ORGANAI

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

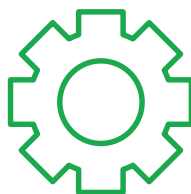
2.2. Kolegialus įmonės valdymo organas – valdyba, paskirta Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. 30-254. 2018 m. buvo pakeisti įmonės įstatai ir valdybos

narių skaičius nuo penkių padidintas iki septynių. Valdybą sudaro trys Vilniaus miesto savivaldybės administracijos atstovai, trys – nepriklausomi valdybos nariai, vienas – darbuotojų atstovas.

2.3. Vienasmenis valdymo organas – Įmonės direktorius.

3. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS VEIKLOS TEISINĮ REGULIAVIMĄ

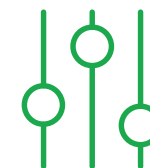
VASA veiklos sritis, vadovaujantis jos įstatų, patvirtintų Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018 m. spalio 22 d. įsakymu Nr. 30-3284/18(2.1.1E-TD2), 8 punktu, yra komunalinių atliekų surinkimo ir vežimo procesų Vilniaus miesto savivaldybės teritorijoje administravimas. Pagrindiniai įmonės tikslai, remiantis VASA įstatų 10 punktu, yra efektyvus atliekų tvarkymo sistemos administravimas, efektyvus ir skaidrus komunalinių atliekų turėtojų registro valdymas, informacijos teikimas atliekų turėtojams ir Savivaldybei bei komunalinių atliekų tvarkymo paslaugos teikimo kontrolė. VASA funkcijos nustatytos VASA įstatuose.



**Efektyvus
atliekų tvarkymo sistemos
administravimas**



**Komunalinių atliekų
tvarkymo paslaugos teikimo
kontrolė ir priežiūra**



**Informacijos teikimas
komunalinių atliekų
turėtojams ir Vilniaus miesto
savivaldybės institucijoms**

VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBOS 2016 M. GEGUŽĖS 11 D. SPRENDIMU NR. 1-445 PATVIRTINTOSE VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS ATLIEKŲ TVARKYMO TAISYKLĖSE NUSTATYTOS ŠIOS VASA PAREIGOS:

1. vykdyti konteinerių vietų parinkimą ir optimizavimą naujiems atliekų turėtojams;
2. nustatyti pagrįstą konteinerių skaičių, jų tūrį ir ištuštinimo dažnį;
3. administruoti konteinerių keitimą, naujų registravimą;
4. vykdyti komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo kontrolę, maršrutų stebėjimą;
5. spręsti dėl tvarkos aikštelėse ir su atliekų surinkimu kylančias problemas;
6. registruoti ir nagrinėti suinteresuotų asmenų prašymus ir skundus dėl paslaugų kokybės;
7. analizuoti informaciją apie komunalinių atliekų tvarkymą savivaldybės teritorijoje;

8. vykdyti atliekų srautų apskaitą;
9. įgyvendinti visuomenės informavimą komunalinių atliekų tvarkymo srityje, susijusį su vietinės rinkliavos įgyvendinimu;
10. teikti pasiūlymus dėl komunalinių atliekų tvarkymo sistemos tobulinimo ir plėtojimo;
11. vykdyti kitas VASA įstatuose ar Vilniaus miesto savivaldybės priimtuose teisės aktuose nustatytas funkcijas.

PAGAL VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS TARYBOS 2017 M. VASARIO 1 D. SPRENDIMU NR. 1-818 PATVIRTINTI VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS VIETINĖS RINKLIAVOS UŽ KOMUNALINIŲ ATLIEKŲ SURINKIMĄ IŠ ATLIEKŲ TURĖTOJŲ IR ATLIEKŲ TVARKYMĄ NUOSTATUS:

Rinkliavos apskaičiavimą, apskaitą, surinkimo kontrolę, nepriemokų išieškojimą vykdo VASA.



4. ĮMONĖS STRATEGIJA IR TIKSLAI

VILNIAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA ĮMONEI NUSTATĖ ŠIUOS ĮMONĖS 2018 M. VEIKLOS TIKSLUS:

1. suformuoti darbuotojų komandą kokybiškam Vilniaus miesto atliekų sistemos administravimui;
2. pasirengti atliekų sistemos administravimui:

2018 m. Įmonės veiklos finansavimui Vilniaus miesto savivaldybės

administracija skyrė 2,395 mln. eurų dotaciją (kitų finansinių šaltinių Įmonė neturėjo). Dotacija panaudota vykdant įmonei iškeltus tikslus – ilgalaikio turto IT srityje įsigijimui, darbo užmokesčiui, įmonės kūrimosi etape reikalingų prekių ir paslaugų įsigijimui bei įmonės eksploatacinėms išlaidoms padengti.

5. 2018 M. REZULTATAI IR ATLIKTI DARBAI

2018 m. tęsiamas Įmonės vystymas, skirtas Įmonės organizacinei ir techninei infrastruktūrai sukurti, kuri bus tolimesnės veiklos vykdymo pagrindas.

1. VYKDANT PASIRENGIMĄ ATLIEKŲ SISTEMOS ADMINISTRAVIMUI 2018 M. ATLIKTI DARBAI:

1.1. 2018 m. sausio 5 d. su pasirašyta sutartis dėl administracinių patalpų Smolensko g. 5 nuomos (699 kv. m ploto). Patalpos pritaikytos Įmonės veiklai: įrengta IT infrastruktūra (serverinės patalpa, parinkta techninė įranga, išvedžiotas

komunikacinis tinklas, įdiegtos apsaugos, praėjimo kontrolės ir vaizdo stebėjimo sistemos), atliktas minimalus remontas, įrengtos kompiuterinės darbo vietos. I aukšto patalpos pritaikytos klientų aptarnavimui: įdiegta klientų valdymo sistema. Į patalpas įsikelta etapais 2018 m. vasario ir kovo mėnesiais.

1.2. Vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų iš atliekų turėtojų surinkimo ir tvarkymo apskaitos informacinė sistema (toliau-ATRIS) perkelta į Įmonės IT infrastruktūrą. Pasirengta ATRIS priežiūrai ir vystymui. Atliktas ATRIS sistemos

diegimas, sujungimas su vežėjų informacinėmis sistemomis ir parengimas darbui, tam tikslui iš Registrų centro įsigyjant ir į sistemą užkraunant Nekilnojamo turto registro duomenis, Gyventojų registro duomenis, bei vežėjų palaipsniui (iki pat dabar) teikiamus duomenis apie konteinerių aptarnavimą ir jų išvežimo grafikus.

1.3. Suformuoti šie skyriai: Duomenų tvarkymo, Klientų aptarnavimo, Atliekų vežėjų kontrolės, Skolų administravimo. Parengti šių skyrių nuostatai, darbuotojų pareigybų aprašymai, vidiniai procesai.

2. 2018 M. VYKDYTA ŠI VEIKLA, SUSIJUSI SU RINKLIAVOS ADMINISTRAVIMU:

2.1. Komunalinių atliekų turėtojų registravimas, mokėjimo pranešimų formavimas yra vykdomas ATRIS sistemos pagalba. Paslaugos teikiamos 298 tūkst. asmenų. Už 8 rinkliavos galiojimo mėnesius išrašyta mokėjimo pranešimų 10,7 mln. Eur sumai. 2019 m. sausio 6 d. surinkta 81 proc. rinkliavos, t. y. 8,7 mln. Eur. Rinkliavą už 2018 metus apmokėjo 77 proc. fizinių asmenų ir 91 proc. juridinių asmenų. Per 2018 metus visoje Lietuvos teritorijoje išsiųsta virš 300 000 mokėjimo pranešimų paprastu paštu.



298 000

Teikiamos paslaugos



10,7 mln. Eur

Sumai už 8 mėn.
išrašyta mokėjimo
pranešimų



8,7 mln. Eur

Surinkta suma per
8 mėn.



10,7 mln. Eur
Sumai už 8 mėn.
išrašyta mokėjimo
pranešimų



8,7 mln. Eur
Surinkta suma už
8 mėn.



77 %
Fizinių asmenų
Apmokėjo rinkliavą
už 2018 metus



91 %
Juridinių asmenų
Apmokėjo rinkliavą
už 2018 metus



> 300 000
Išsiųsta mokėjimo
pranešimų



133 944,25 Eur

**Dėl atleidimo nuo
kintamosios dedamosios
mokėjimo nesurenkama
rinkliavos suma**



1 217 NT objektai

**atleisti nuo kintamosios
dalies**

Dėl atleidimo nuo kintamosios dedamosios mokėjimo nesurenkama rinkliavos suma sudaro 133 944, 25 Eur. Nuo 2018 m. gegužės 1 d. iki gruodžio 31 d. už 2018 metus atleisti nuo rinkliavos kintamosios dedamosios mokėjimo 1 217 nekilnojamojo turto objektai.

2.2. Sudarytos sutartys dėl įmokų priėmimo grynaisiais pinigais ir naudojantis savitarnos sistema www.vienasaskaita.lt.

3. VEIKLA, SUSIJUSI SU KLIENTŲ APTARNAVIMU:

3.1. 2018 m. gegužės-gruodžio mėnesiais gyvai aptarnauta 12 590 klientų, telefonu aptarnauta 53 977 klientų, atsakyta į 33 498 užklausas el. paštu ir savitarnoje, registruoti 19 826 skundai dėl atliekų išvežimo, 9 940 prašymai dėl konteinerių pastatymo, 6 535 prašymai rinkliavos mokėjimo klausimais.

3.2. Sukurtas funkcionalumas klientų aptarnavimui telefonu (užtikrinamas skambučių paskirstymas pagal temas, galimybė priimti nuo kelių iki keliolikos skambučių vienu metu). Klientai aptarnaujami trumpuoju ir standartiniu numeriu.



Gyvai aptarnauta
12 590
klientų



Telefonu aptarnauta
53 977
klientų



Atsakyta į
33 498
Užklausas el. būdu



19 826

Skundai dėl atliekų
išvežimo



9 940

Prašymai dėl
konteinerių pastatymo



6 535

Pranešimai rinkliavos
mokėjimo klausimais

3.3. Sukurta www.atliekuadministratorius.lt klientų savitarna, kurioje galima matyti mokėtojų priklausančius objektus, mokėjimo pranešimus ir mokėjimų istoriją, teikti prašymus, atnaujinti kontaktinius duomenis.

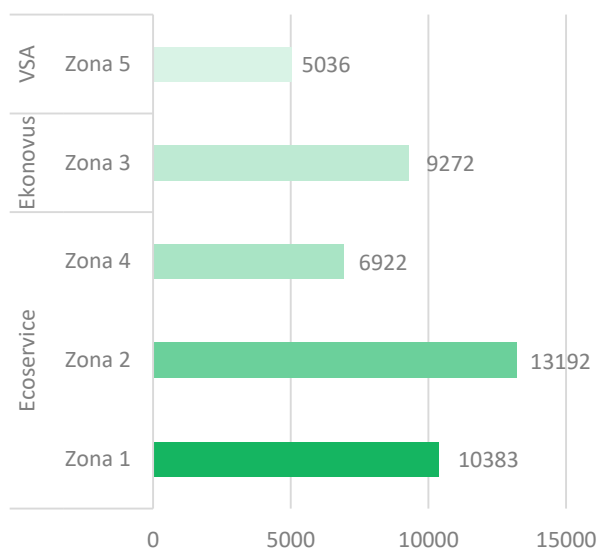
3.4. išplatinta 3 120 informacinių pranešimų per seniūnijas ir daugiabučių namų administratorius, tiesiogiai talpinant juos daugiabučių namų skelbimų lentose (Atliekų vežėjų kontrolės skyriaus pagalba);

4. VEIKLA, SUSIJUSI SU ATLIEKŲ VEŽĖJŲ KONTROLE IR PASLAUGŲ KOKYBĖS PRIEŽIŪRA:

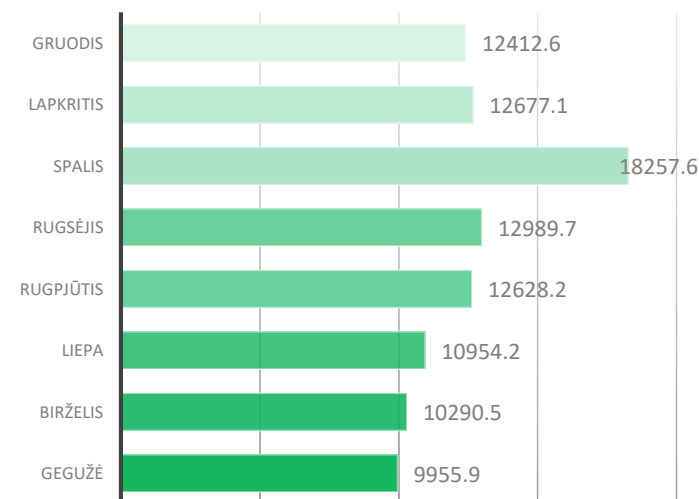
4.1. Įmonė prižiūri, kaip atliekų vežėjai laikosi nuo 2018 m. gegužės 1 d. įsigaliojusių mišrių komunalinių atliekų sutartyse nustatytų reikalavimų, susijusių su mišrių komunalinių atliekų surinkimo ir vežimo paslaugų teikimu gyventojams ir įmonėms.

4.2. Kitas ne mažiau svarbesnis uždavinys buvo vežėjų į ATRIS sistemą teikiamų bei faktinių duomenų analizė ir kontrolė. Kiekvieną mėnesį buvo analizuojami duomenys apie visų vežėjų iš konteinerių surenkamą MKA svorį ir šių duomenų perdavimą į ATRIS.

MKA SURINKIMAS PAGAL ZONAS, t



SURINKTAS MKA SVORIS TONOMIS, VISO UŽ LAIKOTARPĮ 2018-05-01 - 2018-12-31





4.3. Vykdamant kontrolės funkciją per 2018 m. gegužės-gruodžio mėn. nustatyti 2 002 pažeidimai, kai vežėjai nesilaiko minėtų sutarčių nuostatų. Per minėtą laikotarpį patikrinta 63 383 MKA konteinerių, 30 352 MKA aikštelių, užfiksuota 2 257 DGA sąvartų. ATRIS pagalba vykdomas vežėjų teikiamų duomenų patikrinimas.



63 383
Patikrinta MKA
konteinerių



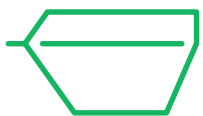
2 257
Užfiksuota DGA
sąvartų



30 352
Patikrinta MKA
aikštelių



1 989
Pažeidimai nustatyti
kontrolinių
patikrinimų metu

**9 886****Užsakymai dėl DGA
per 8 mėn.****2 046 685****Surinkta DGA kg
atliekų****335 457,46 Eur****DGA tvarkymo kaina
surinktam kiekiui**

4.4. Vykdomas autonominis vaizdo stebėjimo projektas, kurio metu kilnojamų kamerų pagalba fiksuojami netinkamo atliekų atsikratymo atvejai (prie konteinerių paliekamos statybos ir griovimo, stambiagabaritės, pavojingos, pakuočių atliekos). Užfiksuota 112 Atliekų tvarkymo taisyklių pažeidimų atvejų. Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Viešosios tvarkos skyriui perduoti 56 atvejai, kuriuose identifikuoti pažeidėjai. Siekiant prevencinių tikslų, platinami filmukai, kuriuose fiksuojami Atliekų tvarkymo taisyklių pažeidimo bei informuojama apie taikytinas sankcijas.

4.5. Vykdomas konteinerių priskyrimas nekilnojamojo turto objektams, 1 756 atvejais faktinė situacija patikrinta vietoje.

6. METINIS DARBO UŽMOKESČIO FONDAS, VIDUTINIS MĖNESINIS DARBO UŽMOKESTIS PAGAL EINAMAS PAREIGAS IR (ARBA) PADALINIUS

2018 m. darbuotojų komandos formavimas buvo vykdytas atsižvelgiant į atliekų reformos eigą. 2018 m. pradžioje įmonėje dirbo 10 darbuotojų (administracija ir iš dalies suformuotas Atliekų vežėjų kontrolės skyrius). Atsižvelgiant į įmonės plėtros dinamiką, 2018 m. sausio mėn. įmonėje dirbo 14 darbuotojų, vasario mėn. – 38 darbuotojai, kovo-gegužės mėn. – 46-47 darbuotojai, toliau įmonės darbuotojų skaičius nusistovėjo ir 2018 m. gruodžio 31 d. dirbo 55 darbuotojai. 2018 m. darbo užmokesčio fondas sudaro 842 364,52 EUR.

PAREIGYBĖS PAVADINIMAS	DARBUOTOJŲ, EINANČIŲ ŠIAS PAREIGAS, SKAIČIUS	2018 METAI
Direktorius, tarnybų vadovai, skyrių vadovai	10	1 625,53
Vyriausieji specialistai	45	1 015,90

ĮMONĖS KOMANDOS FORMAVIMAS



10

Darbuotojų dirbo
įmonėje 2018 m.
sausio mėn.



38

Darbuotojų dirbo
įmonėje 2018 m.
vasario mėn.



55

Darbuotojų dirbo
įmonėje 2018 m.
gruodžio mėn.

7. ĮVYKIAI, TURINTYS ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI PER FINANSINIUS METUS

1. VASA veiklos vykdymui svarbią reikšmę turi Vilniaus miesto savivaldybės tarybos sprendimų, reglamentuojančių įmonės veiklą, priėmimas ir įsigaliojimas.

1.1. 2018 m. gegužės 1 d. įsigaliojo Vilniaus miesto savivaldybės atliekų tvarkymo taisyklės, patvirtintos Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2016 m. gegužės 11 d. sprendimu Nr. 1-445. Taisyklėse nustatytos VASA funkcijos, teisės ir pareigos bei įtvirtinta vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir jų tvarkymą.

1.2. 2018 m. gegužės 1 d. įsigaliojo Vilniaus miesto savivaldybės vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų

tvarkymą nuostatai, kurie buvo patvirtinti Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2017 m. vasario 1 d. sprendimu Nr. 1-818.

2. 2018 m. gegužės mėn. įsigaliojo Vilniaus miesto savivaldybės administracijos ir atliekų vežėjų sudarytos sutartys dėl mišrių komunalinių atliekų surinkimo ir jų vežimo paslaugų teikimo, kuriomis buvo pakeista atliekų surinkimo ir vežimo sistema. Vilniaus miesto savivaldybės administracija tapo minėtų paslaugų užsakove, o paslaugas nustatytose aptarnavimo zonose pradėjo teikti viešo konkurso būdu atrinkti vežėjai. VASA prižiūri, kad atliekų vežėjai vykdytų sutartinius įsipareigojimus bei užtikrintų tinkamos kokybės paslaugų teikimą.

8. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2019 m. planuojama tęsti atliekų sistemos ir vietinės rinkliavos administravimo veiklą: tobulinti ir optimizuoti vidinius procesus, gerinti klientų aptarnavimą bei jų pasitenkinimą paslaugų teikimu, tęsti informacinių sistemų diegimą, skatinti naudojimąsi įmonės savitarnos svetaine.

Esant finansinėms galimybėms numatoma vykdyti pilotinį projektą - Informacinių sistemų diegimas konteinerių užsipildymui stebėti ir jų aptarnavimo maršrutams generuoti bei stiprinti atliekų vežėjų kontrolės funkcijos vykdymą, pasitelkiant IT priemones.

9. GALIMI NUMATYTI ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS

Įmonės veiklos vykdymui svarbios Vilniaus miesto savivaldybės atliekų tvarkymo taisyklės ir Vilniaus miesto savivaldybės vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą nuostatai. 2019 m. vietinės rinkliavos dydis nebuvo perskaičiuotas atsižvelgiant į padidėjusias atliekų sistemos dalyvių sąnaudas, o tai gali lemti surenkamų rinkliavos lėšų atsiskaitymams su sistemos dalyviais trūkumą 2019 m. II pusėje.

Dviem atliekų vežėjams (UAB „Ecoservice“ ir UAB „VSA Vilnius“) paskelbus apie sutarčių dėl mišrių komunalinių atliekų surinkimo ir jų vežimo paslaugų teikimo 1, 2, 4, 5 aptarnavimo zonose nutraukimą, Vilniaus miesto savivaldybės administracija paskelbė naujų vežėjų atrinkimo procedūras. Tuo atveju, jeigu minėtose aptarnavimo zonose pasikeis atliekų vežėjai, turės būti pasirengta paslaugų teikimui.



10. ĮMONĖJE ĮDIEGTA VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

ĮMONĖJE DIREKTORIAUS ĮSAKYMAIS PATVIRTINTOS:

- Darbo tvarkos taisyklės,
- Apskaitos politika,
- Finansų kontrolės taisyklės,
- Sutarčių ir susitarimų valdymo tvarkos aprašas,
- Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo taisyklės,

- Sąskaitų faktūrų, išankstinio apmokėjimo sąskaitų ir kitų apskaitos dokumentų judėjimo tvarkos aprašas.

Taip pat nustatyti pokalbių tarnybiniais fiksuoto ir mobilaus ryšio telefonais limitai.

Darbuotojams direktoriaus įsakymais yra patvirtinti pareigybių aprašymai.

11. ĮMONĖS TURTO VERTĖS PADIDĖJIMAS ARBA SUMAŽĖJIMAS

2018 m. Įmonė įsigijo ilgalaikio turto už 790 474,29 eurus, iš jų ilgalaikio materialaus turto už 523 035,82 eurus ir ilgalaikio nematerialaus turto už 267 438,47 eurus.

Ilgalaikio turto vertės padidėjimo ar sumažėjimo 2018 m. nebuvo,

kadangi nebuvo poreikio perkainoti turtą, kuris pirktas 2016-2018 m. ir jo vertė rinkoje nepasikeitė.

12. ĮMONĖS SANDORIAI

Įmonė sandorius sudaro Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka. 2018 m. vykdyti 192 supaprastinti pirkimai, iš kurių 8 vykdyti atviro konkurso būdu, likę 184 - mažos vertės viešieji pirkimai. Sudaryti įmonės sandoriai yra susiję su įprastinės veiklos vykdymu bei būtinais poreikiais įmonės kūrimosi etape.

Viešųjų pirkimų įstatyme nustatytais atvejais sutartys sudaromos vadovaujantis kitais teisės aktais. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos

Vyriausybės 2003 m. birželio 25 d. nutarimu Nr. 841 patvirtintu Žemės, esamų pastatų ar kitų nekilnojamųjų daiktų pirkimų arba nuomos ar teisių į šiuos daiktus įsigijimų tvarkos aprašu įvykdyta skelbiamų derybų būdu procedūra ir su UAB „NT valdos“ 2018 m. sausio 5 d. sudaryta sutartis dėl biuro patalpų Smolensko g. 5, Vilniuje, nuomos. Dėl Nekilnojamojo turto registro ir Gyventojų registro duomenų teikimo sudarytos sutartys su valstybės įmone Registrų centru.

13. ĮMONĖS INVESTICIJOS PER FINANSINIUS METUS

Įmonė tiesioginių investicijų 2018 m. neturėjo.

14. ĮMONĖS FILIALAI IR ATSTOVYBĖS

Įmonė filialų ir atstovybių neturi.



SĮ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“

Smolensko g. 5, LT-03202 Vilnius

Tel. 1895

El. paštas rinkliava@sivasa.lt

www.atliekuadministratorius.lt

SI "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Smolensko g. 5, Vilnius. VI Registrų Centras Vilniaus skyrius

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2019 m. vasario 25 d.

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 077 067	779 612
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	443 508	360 229
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		306 438	250 109
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		137 070	110 120
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	633 559	419 383
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		633 559	401 596
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	17 787
3.	FINANSINIS TURTAS		0	0
3.1.	Po vieno 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		650	1 102
1.	ATSARGOS	3.3.	629	1 102
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		629	1 102
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.4.	21	0
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos		21	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		0	0
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.5.	2 861	2 227
	TURTO IŠ VISO		1 080 578	782 941

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		103 382	0
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	3.6.	103 382	
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	3.7.	930 556	753 730
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		34 848	29 211
	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			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8.	34 848	29 211
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		8 834	23 534
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26 000	5 677
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		14	
H.	SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		11 792	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1 080 578	782 941

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)

Smolensko g. 5, Vilnius. VĮ Registrų centras Vilniaus miesto skyrius

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. vasario 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(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 patrunuojančiosios, patrunuojamųjų 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

[illegible]

	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	Nepaskirs- tytasis 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)	103382								103382
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	103382	-	-	-	-	-	-	-	103382

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rimantas Juknevičius
(vardas ir pavardė)

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

MB "Finansita" Jurgita Jociuvienė
(vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos
valstybės įmonių ir savivaldybės
įmonių pinigų srautų ataskaitos

SĮ "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Smolensko g. 5, Vilnius. VI Registrų Centras Vilniaus skyrius

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019 m. vasario 25 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(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		475 233	221 917
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 vieno 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)		473	-1 102
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-21	1
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		-634	15 860
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		0	605
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-14 700	21 412
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		20 323	-1
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		14	
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		11 792	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		492 480	258 692

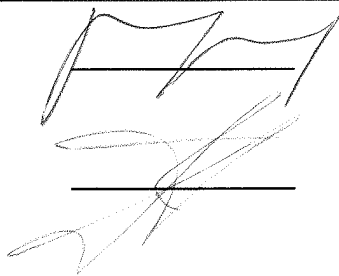
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-669 306	-487 661
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
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			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		-669 306	-487 661
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		176 826	228 969
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		176 826	228 969
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			
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		176 826	228 969
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

2018 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 pr.3, Vilnius. Buveinės adresas : Smolensko g.5, Vilnius.

Įmonė nuosavų patalpų neturi, patalpas nuomoja.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įmonės veiklos sritis – komunalinių atliekų surinkimo ir vežimo procesų Vilniaus miesto savivaldybės teritorijoje administravimas. Įmonės veiklos tikslai – užtikrinti efektyvų komunalinių atliekų tvarkymo sistemos administravimą, užtikrinti efektyvų ir skaidrų komunalinių atliekų registro valdymą, siekiant užtikrinti optimalų rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų, administruoti skolas bei organizuoti šių skolų išieškojimą teisės aktų nustatyta tvarka. Įmonė vykdo šias funkcijas: rengia rinkliavos ar įmokos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų, pagrįstai apskaičiuoja atliekų dydį, administruoja komunalinių atliekų turėtojų registrą, nuolat jį atnaujinama.

Įmonės darbuotojų skaičius 2018 m. pabaigoje buvo 55 darbuotojai, 2017 m.pabaigoje 10 darbuotojų.

Įmonė filialų, padalinių arba atstovybių neturi.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. BENDRIOS 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 vadovaujantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda: užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse 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 BAI 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 (amortizaciją). 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 eksploatavimo 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 galima 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.

Įmonės atsargos 2018 m. yra sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas.

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 - eurai. 2018 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.

---- Įmonės ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai draudimo, prenumeratos ir pan. sąnaudos.

2.8. ĮSTATINIS KAPITALAS

Vadovaujantis LR Valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymo 12 straipsnio 1 dalies 1 ir 3 punktais, Įmonės nuosavą kapitalą sudaro Įmonės savininko kapitalas, privalomasis rezervas ir kt. Vadovaujantis šio įstatymo 4 dalimi, įmonėse turi būti sudaromas privalomasis rezervas, kuris turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstytino pelno.

Vadovaujantis Savivaldybės tarybos 2018 m. birželio 13 d. sprendimu Nr.1-1574, buvo nuspręsta perduoti Įmonei Savivaldybės turtą, kurio likutinė vertė sudaro 103381,50 Eur., valdyti ir disponuoti juo patikėjimo teise. Savivaldybės turtas apskaitomas kaip Įmonės savininko kapitalas.

Vilniaus miesto savivaldybės perdavimo priėmimo aktu 2018-06-29 Nr. A-54-522/18(3.5.31-FN4) perdavė turtą kaip įmonės savininko kapitalą 103381,50 Eur.

Privalomasis rezervas 2018 m. nesuformuotas.

2.9. 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.

Dotacijos, 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.

2018 m. Įmonė gavo iš savivaldybės 2.395.000 Eur dotacijų, t.sk. dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti 790474,29 Eur ir dotacijų sąnaudoms kompensuoti 1604525,71 Eur.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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 **pajamų** per ataskaitinius 2018 metus. Vadovaujantis Savivaldybės tarybos 2017-02-01 sprendimu Nr.1-818 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą nuostatų patvirtinimo“ 2 punktu, atliekų tvarkymas pradėtas nuo 2018 m. gegužės 1 d. Pajamas už atliekų tvarkymą atliekų turėtojai pervedė į Vilniaus miesto savivaldybės surenkamąją sąskaitą.

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 savikainą sudaro sudaro netiesioginės išlaidos.

Įmonės pardavimo sąnaudas sudaro draudimo išlaidos ir viešinimo (reklamos) išlaidos

Įmonės veiklos bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro: darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos, buhalterinės apskaitos paslaugos, biuro nuoma ir komunalinės paslaugos, biuro aptarnavimo priemonės, degalų sąnaudos, autotransporto priemonių nuoma, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, ir kitos panašios išlaidos.

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

2018 m. Įmonė nepatyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų.

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

2.13. 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 teisiniu įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, įsipareigojimų suma gali būti įvertinta.

Įmonė 2018 m. atidėjinių neformavo.

2.14. ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Įmonė nėra gavusi ar išdavusi garantijų ir laidavimų. Įmonė nedalyvauja teismo procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2.15. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ataskaitinių 2018 metų pabaigoje ir 2017 metais Įmonė neturėjo neapibrėžtinių įsipareigojimų.

2.16. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Įmonės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktorius 2019 m. vasario 15 d. įsakymu Nr. 30-393/19 „Dėl savivaldybės įmonės „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ 2019-2022 metų veiklos strategijos tvirtinimo“ patvirtino Įmonės veiklos strategiją, kurioje nustatyta įmonės finansavimo kryptis. Minėtoje strategijoje nustatyta, kad Įmonės veikla bus užtikrinama skiriant Vilniaus miesto savivaldybės dotacijas. Numatomas finansavimo šaltinis – vietinė rinkliava arba kita įmoka už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą, o esant poreikiui – Vilniaus miesto savivaldybės biudžetas. Nenumatoma, kad įmonė teiktų paslaugas rinkoje, todėl pajamų gavimas ateinančiais laikotarpiais taip pat nenumatomas. Atsižvelgiant į tai, šioje strategijoje SI „VASA“ finansinis tikslas ir jo vertinimo rodiklis nenustatomas.

Dėl šio įvykio 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje koregavimai nėra atliekami.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis Nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Koncesijos, Licencijos ir kt.	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	250109	110120	360229
Įsigijimo savikaina finansinių metų pradžioje	305998	135092	441090
Finansinių metų pokyčiai:			0
– turto įsigijimas	223473	43966	267439
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	529470	179058	708528
Sukaupta amortizacija finansinių metų pradžioje	55888	24972	80860
Finansinių metų pokyčiai:			0
– finansinių metų amortizacija	167144	17016	184160
Sukaupta amortizacija finansinių metų pabaigoje	223032	41988	265020
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	306438	137070	443508

3.2. Ilgalaikis Materialusis turtas

Rodikliai	Įranga, įrenginiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	401596	401596
Įsigijimo savikaina finansinių metų pradžioje	536209	536209
Finansinių metų pokyčiai:		0
– turto įsigijimas	523035	523035
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	1059244	1059244
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pradžioje	134613	134613
Finansinių metų pokyčiai:		0
– finansinių metų nusidėvėjimas	291072	291072
Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje	425685	425685
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	633559	633559

3.3. Atsargos

Rodikliai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina			---
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
Išankstinis mokėjimas už autonuomą		629	629
Išmokėti atostoginiai už 2018-01			
Finansinių metų pabaigoje	0	629	629
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			---
Finansinių metų pabaigoje			---
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	0	629	629
Įkeistų atsargų vertė			---
Atsargos pas trečiuosius asmenis			---

3.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Rodikliai	2018 m.	2017 m.	Pokytis
1. Pirkėjų skolos	0	0	0
2. Kitos gautinos sumos (rinkliava)	21	0	21
Finansinių metų pabaigoje	21	0	21

3.5. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Rodikliai	2018 m.	2017 m.
Valdymo sistemos administravimas	719	784
Prenumeratos sąnaudos	0	2728
Draudimo sąnaudos	2142	1171
Kitos		
IŠ VISO:	2.861	2227

3.6. Nuosavas kapitalas

Struktūra	2018 m.	2017 m.
Įmonės savininko kapitalas	103382	0
Perkainojimo rezervas	0	0
Privalomasis rezervas	0	0
Nepaskirstytasis pelnas	0	0
IŠ VISO:	103382	0

3.7. Dotacijos, subsidijos

Rodikliai	Likutis finansinių metų pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotos dotacijų (subsidijų) sumos	Kiti judėjimai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Su turtu susijusios dotacijos	301019	790474	0	-475232	314295	930556
Dotacijos sąnaudoms kompensuoti	452711	1604526	0	-1742942	-314295	0
Iš viso:	753730	2395000	0	-2218174	0	930556

3.8. Per vienerius metus mokėtinos sumos

Rodikliai	2018 m.	2017 m.
Skolos tiekėjams	8834	23534
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	26000	5677
Kitos mokėtinos sumos	14	0
Iš viso:	34848	29211

3.9. Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų, suskirstytų į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupės, išmokėtos sumos

Rodikliai	Asmenų skaičius	Per ataskaitinį laikotarpį išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais
Vadovai	5	124637
Valdybos nariai	3	3000
Stebėtojų tarybos nariai	0	0
Iš viso:	8	127637

Direktorius

Rimantas Juknevičius

Vyr.buhalteris

MB "Finansita", atstovas Jurgita Jociuvienė

2019 m. vasario 25 d.