



Vilnius, 2022 m. gegužės 4 d.

SĮ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“

*2021 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



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 2021 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 Įmonės 2021 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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 metiniame pranešime, 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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų 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 metiniame pranešime 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 metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės 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 padarome 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2022 m. gegužės 4 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis _____
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome SĮ „Vilniaus atliekų sistemos administratorius“ (toliau – Įmonė) 2021 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 2021 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą audito 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 trečiajai 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. 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2020 ir 2021 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, 2022 m. gegužės 4 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2021 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 ataskaitos 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 pradėdant 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 METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2021 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo 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 metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2021 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės 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, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2022 m. gegužės 4 d.
Žygio g. 97A-103,
LT-08236 Vilnius

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022 m. balandžio mėn. 7 d.

2021 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		235 294	296 391
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		10 285	52 016
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		10 285	49 961
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			2 055
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		225 009	244 375
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		225 009	244 375
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 vienu 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		655 165	618 360
1.	ATSARGOS		42	147
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			147
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		42	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		0	414
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos			414
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		655 123	617 799
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		45 011	66 490
	TURTO IS VISO		935 470	981 241

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		0	22 974
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		103 382	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)		-103 382	-80 408
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-22 974	-34 460
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-80 408	-45 948
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		174 476	107 937
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		754 963	850 330
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			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		754 963	850 330
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		57 000	48 000
2.4.	Skolos tiekėjams		38 534	178 051
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 307	54 480
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		598 122	569 799
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		6 031	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IS VISO		935 470	981 241

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Justina Prunskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalteris

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

_____ (parašas)

UAB "BNM Finance" Karolina Štol

(vardas ir pavardė)

SĮ "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

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

2022 m. balandžio mėn. 7 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021 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		-22 974	-34 460
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		-22 974	-34 460
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-22 974	-34 460

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorė Justina Prunskienė

Vyr. Buhalteris UAB "BNM Finance" Karolina Štol

SI "Vilniaus atliekų sistemos administratorius", 304195262

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. balandžio mėn. 7 d.

(ataskaitos sudarymo data)

	2021 m. (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	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	103382								103382
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								(45948)	(45948)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	103382	-	-	-	-	-	-	(45948)	57434
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(34460)	(34460)
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	103382	-	-	-	-	-	-	(80408)	22974
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(22974)	(22974)
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
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	103382	-	-	-	-	-	-	(103382)	-

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Justina Prunskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris

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

(parašas)

UAB "BNM Finance" Karolina Štol

(vardas ir pavardė)

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. balandžio mėn. 7 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021 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)		-22 974	-34 460
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		22 974	34 460
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 vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		147	-147
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-42	655
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		414	-414
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		21 479	-63 182
1.14.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-130 517	177 907
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)		6 827	19 091
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			-15
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		6 031	0
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		-95 661	133 895

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		-136 053	-71 450
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		-136 053	-71 450
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	P 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.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		269 038	555 354
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		838 837	555 354
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-569 799	0
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		269 038	555 354
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		37 324	617 799
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		617 799	
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		655 123	617 799

Direktorė Justina Prunskienė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, parašas)

Vyr.buhalteris UAB "BNM Finance", Karolina Štol

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas, vardas, pavardė, parašas)

ŠI "VILNIAUS ATLIEKŲ SISTEMOS ADMINISTRATORIUS"

Įmonės kodas 304195262
Konstitucijos pr.3, Vilnius

2021 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 atnaujina.

Įmonės darbuotojų skaičius 2021 m. pabaigoje buvo 59 darbuotojai, 2020 m. pabaigoje 52 darbuotojai.

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 apimtis.

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 (amortizaciją). Visoms ilgalaikio turto grupėms nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas 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 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.

2021 m. pabaigoje atsargos sudaro 42 Eur – tai sumokėti vandsai tiekėjams.

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) laikomas 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. Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonės gautinos sumos sudaro 0 Eur.

2.6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Įmonės pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriami visi turimi pinigai bankų sąskaitose. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai. 2021 metais įmonė turėjo sąskaitas tik AB Swedbanke. Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonės pinigų ir jų ekvivalentų suma yra 655 123 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, licencijų ir pan. sąnaudos. Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonės ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 45 011 Eur.

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 103 381,50 Eur., valdyti ir disponuoti juo patikėjimo teise. Savivaldybės turtas apskaitomas kaip Įmonės savininko kapitalas.

Vilniaus miesto savivaldybė perdavimo priėmimo aktu 2018-06-29 Nr. A-54-522/18(3.5.31-FN4) perdavė turtą kaip įmonės savininko kapitalą 103 381,50 Eur.

Privalomasis rezervas 2021 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.

2021 m. Įmonė gavo iš savivaldybės 3 848 133 Eur dotacijų, t.y. dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti ir sąnaudoms kompensuoti. Nepanaudotų dotacijų likutis 2021 m. pabaigai sudaro 677 131 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 išskolinimus 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.

Ataskaitinių metų pabaigoje Įmonės įsipareigojimai sudaro 754 712 Eur. Iš jų 57 000 Eur, tai gauti tiekėjų avansai sutarčių užtikrinimui, 38 283 Eur – skolos tiekėjams, 61 307 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, 598 122 Eur – nepanaudota biudžeto mokėtina suma Savivaldybei.

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 2021 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 perveda 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 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.

2021 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 teisiniam įsipareigojimui ar netšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, įsipareigojimų suma gali būti įvertinta.

Įmonė 2021 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 2021 metų pabaigoje ir praėjusių 2020 metų pabaigoje Įmonė neturėjo neapibrėžtinių įsipareigojimų.

2.16. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

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

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos Įmonėje pobalansinių įvykių nebuvo.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Esminių klaidų taisymas

2018 m. buvo suformuotas savininko kapitalas, perduodant ilgalaikį turtą (suma 103.382 Eur). Šio turto amortizacija 2018-2020 m. buvo dengiama su dotacijomis. Kadangi kasmet skiriamos dotacijos nėra skirtos šiai amortizacijai padengti, buvo daromos korekcijos. Šio turto amortizacija kasmet turėjo formuoti pelno deficitą.

Klaidos buvo ištaisytos retrospektyviai koreguojant 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų lyginamąją informaciją.

Klaidų taisymo poveikis Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenims (ištrauka)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 m. po koregavimo	2020 m. iki koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-34.460	0	-34.460
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-34.460	0	-34.460
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-34.460	0	-34.460

Klaidų taisymo poveikis Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. balanso duomenims (ištrauka)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 m. po koregavimo	2020 m. iki koregavimo	Pokytis dėl koregavimo
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	22.974	103.382	-80.408
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-80.408	0	-80.408
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-34.460	0	-34.460
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-45.948	0	-45.948
E.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS	107.937	27.529	80.408

3.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga	Koncesijos, licencijos ir kt.	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	49.961	2.055	52.016
Įsigijimo savikaina	529.470	179.058	708.528
Finansinių metų pokyčiai:			
– turto įsigijimas	10.890	0	10.890
a) Finansinių metų pabaigoje	540.360	179.058	719.418
b) Perkainojimas			
Nusidėvėjimas	479.509	177.003	656.512
Finansinių metų pokyčiai:			
– finansinių metų nusidėvėjimas	50.566	2.055	52.621
c) Finansinių metų pabaigoje	530.075	179.058	709.133
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c)	10.285	0	10.285

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Įranga, įrenginiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	244.375	244.375
Įsigijimo savikaina metų pradžioje	1.260.158	1.260.158
Finansinių metų pokyčiai:		
– turto įsigijimas	125.163	125.163
– nurašyta (-)		
a) Finansinių metų pabaigoje	1.385.321	1.385.321
Perkainavimas/nuvertėjimas	0	0
– perkainota (+), nuvertinta (-)		
– nudėvėta per laikotarpį	0	
b) Finansinių metų pabaigoje	0	0
Sukauptas nusidėvėjimas	1.015.783	1.015.783
Finansinių metų pokyčiai:		
– finansinių metų nusidėvėjimas	144.530	144.530
– nurašyta (-)		
– iš straipsnio į kitą straipsnį		
c) Finansinių metų pabaigoje	1.160.312	1.160.312
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - c)	225.009	225.009

3.4. Atsargos

Rodikliai	Sumokėti avansai		Iš viso
	Kuras		
a) Atsargų įsigijimo savikaina			---
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	147	0	147
Išankstinis mokėjimas už nuomą			
Išmokėti atostoginiai			
Kuras			
Finansinių metų pabaigoje	0	42	42
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	42	42

Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas

Įkeistų atsargų vertė

Atsargos pas trečiuosius asmenis

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Rodikliai	Pokytis	
	2021 m.	2020 m.
1. Pirkėjų skolos	0	0

2. DU ir mokesčių permoka	0	414	-414
Finansinių metų pabaigoje	0	414	-414

3.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Rodikliai	2021 m.	2020 m.
Valdymo sistemos administravimas	42043	57689
Prenumeratos sąnaudos	523	871
Draudimo sąnaudos	2445	7930
Kitos		
IŠ VISO:	45.011	66.490

3.7. Nuosavas kapitalas

Struktūra	2021 m.	2020 m.
Įmonės savininko kapitalas	103.382	103.382
Perkainojimo rezervas	0	0
Privalomasis rezervas	0	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	-103.382	-80.408
IŠ VISO:	0	22.974

3.8. 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 ir dotacijos sąnaudoms kompensuoti	107.937	3.171.621	0	-3.104.831	174.727
Iš viso:	107.937	3.171.621	0	-3.105.082	174.476

3.9. Per vienerius metus mokėtinos sumos

Rodikliai	2021 m.	2020 m.
Gauti avansai	57.000	48.000
Skolos tiekėjams	38.534	178.051
Darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	61.307	54.480
Kitos mokėtinos sumos	598.122	569.799
Iš viso:	754.963	850.330

Sukauptos sąnaudos sudaro 6031 Eur.

3.10. Pagrindinių vadovujančiųjų darbuotojų, suskirstytų į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupes, išmokėtos sumos

Rodikliai	Asmenų skaičius	Per ataskaitinį laikotarpį išmokėtos sumos, susijusios su darbo santykiais
Vadovai	10	257.755
Valdybos nariai	0	0
Stebėtojų tarybos nariai	0	0
Iš viso:	10	257.755

Direktorė _____ Justina Prunskienė

Vyr.buhalteris _____ UAB "BNM Finance", Karolina Štol

2022 m. balandžio 7 d.

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
JUSTINA, PRUNSKIENĖ Data:
2022-05-05 09:31:55

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
KAROLINA, ŠTOL
Data: 2022-05-04 16:16:04